



Reformierte Kirchen
Bern-Jura-Solothurn
Eglises réformées
Berne-Jura-Soleure

VORANSCHLAG 2018

VORANSCHLAG 2018

Inhaltsverzeichnis	Seite
Das Wichtigste in Kürze.....	2
Kommentar zur Artengliederung.....	5
Kommentar nach Bereichen und Funktionen.....	10
Kommentar zum Investitionsbudget.....	23
Stellenbewirtschaftung.....	24
Gesamtbeurteilung	24
Anträge	26
Zusammenzug Laufende Rechnung.....	27
Artengliederung	28
Detailliertes Budget nach Bereichen und Funktionen	
0 Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien.....	31
1 Zentrale Dienste	35
2 Diakonie, Seelsorge	37
3 Katechetik	40
4 Gemeindedienste und Bildung	43
5 Ökumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit	45
6 Theologie, Kirchenmusik	49
9 Finanzen und Abgaben	55
Investitionsbudget	57

1. Das Wichtigste in Kürze

1.1 Ergebnis Budget 2018

Das Budget weist folgendes Gesamtergebnis aus:

	Budget 2018	Budget 2017
Aufwand	27'847'160	27'929'060
Ertrag	27'336'110	27'493'870
Aufwandüberschuss	511'050	435'190

Der Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden.

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

- Prognosen der Finanzplanung 2018 – 2022
- Budget 2017
- Jahresrechnung 2016
- Lohnentwicklung: 1% für den individuellen Gehaltsanstieg und 0.3% Teuerung,

sowie auf den finanzpolitischen Eckwerten des Synodalrats:

- Das Eigenkapital soll mindestens 30 % des Umsatzes betragen.
- Aufwand und Ertrag müssen im Durchschnitt der Planjahre im Gleichgewicht sein.
- Der Beitragssatz für die Kirchgemeinden des Synodalverbands bleibt für die Planungsperiode unverändert.
- Keine Erhebung von Gemeindebeiträgen auf Vorrat.

Das Budget 2018 zeichnet sich aus durch:

Minderaufwand im Personal- und Sachaufwand	CHF 551'910
erhöhten Mittelbedarf für die Umsetzung des Landeskirchengesetzes	CHF 195'000
übrige Abschreibungen	CHF 503'000
Steuerrückgang Kirchgemeinden	% 0.42

1.2 Abweichung zum Finanzplan

Im letztjährigen Finanzplan wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 325'200 gerechnet. Die Differenz von rund CHF 750'000 begründet sich im Wesentlichen durch folgende Abweichungen:

Funktion	Abweichung CHF	Begründung
600 Kirchlich-Theologische Schule Bern	-124'500	Höhere Schülerzahlen / Aufbauposten im Finanzplan nicht berücksichtigt
900 Abgaben der Kirchgemeinden	-280'000	Für das Basisjahr 2016 wurde mit der Zunahme des Steuerertrags gerechnet. Effektiv hat dieser aber abgenommen.
910 Zinsen, Erträge aus Beteiligungen	-83'300	Zusätzliche Einlage in Wertschwankungsreserve.
985 Nicht aufteilbare Abschreibungen	-269'000	Erfolgswirksame, übrige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Kirche Vision 21) im Zusammenhang mit der Einführung des Rechnungsmodells HRM2 per 1.1.2019 (neue Abschreibungspraxis).

1.3 Budgetveränderung vom Budget 2018 zum Budget 2017

Die Gründe für Abweichungen von mehr als CHF 5'000 werden in den Absätzen 2 Kommentar zur Artengliederung und 3 Kommentar nach Bereichen und Funktionen ausführlich erläutert.

1.4 Abgabebesätze an den Synodalverband

Dem Budget liegen folgende Abgabebesätze zu Grunde:

Abgabebesätze 2018 (unverändert)	
Berner Gemeinden	26.80 ‰
Solothurner Gemeinden	11.65 ‰
Jura Kirche	Veränderung im gleichen Verhältnis wie das Total der Abgaben der Berner Gemeinden.
Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht (MBR)	CHF 20.00 pro Konfirmand/-in

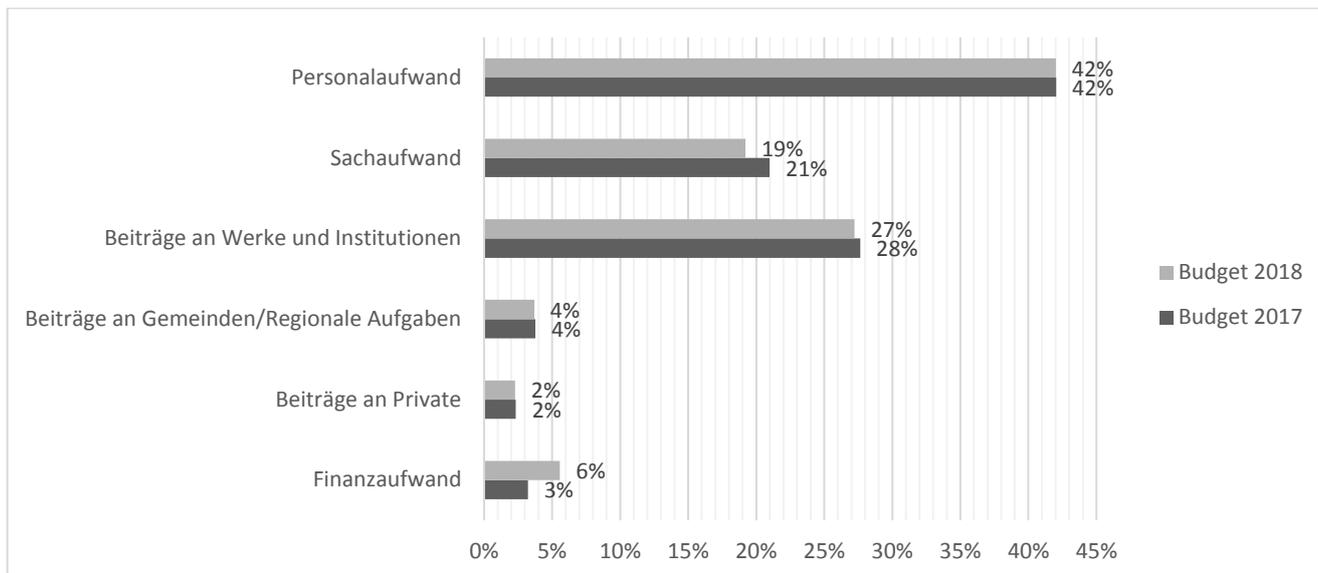
1.5 Selbstfinanzierung / Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung

Budget- und Rechnungsvergleich	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Ergebnis ausgewiesen	-511'050	-435'190	536'167.35
Einlagen in Fonds / Rückstellungen (37)	552'640	447'270	798'987.04
Entnahmen aus Fonds / Rückstellungen (47)	-1'080'000	-1'309'100	-907'427.66
übrige Abschreibungen (383)	503'000	0	0.00
Aufwand- / Ertragsüberschuss	-535'410	-1'297'020	427'726.73
Wertberichtigungen (384)	15'000	15'000	91'474.01
Ordentliche Abschreibungen (381 und 382)	72'000	33'000	32'264.25
Selbstfinanzierung (cash flow)	-448'410	-1'249'020	551'464.99
Investitionen (brutto)	-520'000	-700'000	-2'147'718.60
Finanzierungsfehlbetrag Verwaltungsrechnung	-968'410	-1'949'020	-1'596'253.61

Unter Ausschluss aller geplanten Fondseinlagen und -entnahmen ergibt sich im Voranschlag 2018 ein „bereinigter“ Aufwandüberschuss von CHF 535'410. Nach Aufrechnung der ordentlichen Abschreibungen und geplanten Wertberichtigungen wird schliesslich eine negative Selbstfinanzierung von CHF 448'410 ausgewiesen. Davon entfallen rund CHF 480'000 auf die Finanzierung des Projektaufwands für die Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat. Über die Investitionsrechnung werden im 2018 voraussichtlich Investitionen von CHF 520'000. verbucht. Daraus ergibt sich ein Bedarf an flüssigen Mitteln (Finanzierungsfehlbetrag) von rund CHF 970'000. Die erforderliche Liquidität ist sichergestellt. Es entsteht keine Neuverschuldung.

1.6 Aufwand einzelner Kostenarten im Verhältnis zum Gesamtaufwand

Das Verhältnis zwischen den Aufwandarten verändert sich im Vergleich zum Vorjahr kaum.



1.7 Neue Kredite der Laufenden Rechnung

Die nachfolgenden Kredite werden der Synode mit separaten Vorlagen zur Beratung und Beschlussfassung unterbreitet. Sie sind vorbehältlich der Zustimmung durch die Synode bereits im Budget berücksichtigt.

	CHF
Kleine, wiederkehrende Kredite (Sammelvorlage)	17'700.00
Kredite mit separaten Synodevorlagen	247'500.00

1.8 Kredite der Investitionsrechnung / Abschreibungen

Es sind Bruttoinvestitionen von CHF 520'000 geplant. Davon entfallen CHF 450'000 auf das Intensivstudium Theologie für Akademikerinnen und Akademiker mit Berufsziel Pfarramt (ITHAKA Pfarramt), welches aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds finanziert wird. CHF 70'000 sind für Planungskredite durch den Synodalarat genehmigt worden. Dieser Aufwand wird aktiviert und zu Lasten der Laufenden Rechnung abgeschrieben. Für Detailangaben verweisen wir auf Abschnitt 3 Kommentar zur Investitionsrechnung.

1.9 Stellenbewirtschaftung

Dem Synodalarat stehen noch 10.8 Stellenpunkte für Festanstellungen und 74.0 Punkte für Projektstellen zur Verfügung. Für die fristgerechte Umsetzung neuer Aufgaben, welche sich aus dem neuen Landeskirchengesetz ergeben, stehen nicht genügend Stellenpunkte zur Verfügung. Der Synodalarat wird an der Sommersynode 2018 einen Antrag für die notwendigen, zusätzlichen Stellenpunkte stellen. Für Detailangaben verweisen wir auf Abschnitt 4 Stellenbewirtschaftung.

1.10 Gesamtbeurteilung

Rund die Hälfte des Aufwandüberschusses ist mit erfolgswirksamen, übrigen Abschreibungen begründet. Der Synodalarat erachtet daher den budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 511'050 als tragbar. Er kann vollumfänglich durch das Eigenkapital gedeckt werden.

2. Kommentar zur Artengliederung

Die Detailerläuterungen beziehen sich auf Abweichungen zum Vorjahresbudget, sofern diese netto mindestens CHF 5'000 betragen (bezogen auf die dreistufige Artengliederung).

Budgetabweichung (netto): (-) = Minderaufwand resp. Mehrertrag / (+) = Mehraufwand resp. Minderertrag

30 Personalaufwand

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-0.3%						
	-38'480	11'702'180	0	11'740'660	0	11'225'905.29	.00
300	63'200	Entschädigung Behörden: Mehraufwand aufgrund der konstituierenden Synode und Kommissionstätigkeit im Zusammenhang mit der Umsetzung des Landeskirchengesetzes.					
301	-18'000	Löhne Personal: Der Lohnaufwand für Festanstellungen fällt gegenüber dem Vorjahr aufgrund von Pensenreduktionen, Neubesetzungen nach Pensionierungen und Aufhebung einer Projektstelle marginal (-0.3 %) tiefer aus. Im Budget 2018 ist nebst dem reglementarisch vorgesehenen individuellen Gehaltsstufenanstieg (durchschnittlich 1 %) auch ein genereller Gehaltsanstieg (Teuerungsausgleich) gestützt auf die Teuerungsprognosen von zurzeit 0.3 % berücksichtigt. Per 1.10.2017 hat die Landeskirche analog der kantonalen Verwaltung vom linearen zum degressiven Lohnsystem umgestellt. Dies hat für 2018 rund CHF 70'000 Mehrkosten zur Folge.					
302	74'900	Die Mehrbelastung ist teilweise durch eine temporäre Entlastung des Übersetzungsdienstes und durch den Seelsorgedienst im Bundeszentrum Boltigen begründet (Separate Synodevorlage).					
303	-9'500	Der Sozialversicherungsaufwand ist abhängig von der Lohnsumme.					
304	-110'300	Personalversicherungsbeiträge: Die Arbeitgeberbeiträge an die Sanierung der Pensionskasse bleiben im Verhältnis zum Rechnungsjahr 2016 unverändert. Die Abweichung zum Budget 2017 begründet sich damit, dass die Sanierungsbeiträge einerseits auf den einzelnen Funktionen als auch gesamthaft in der Funktion 130 Bereichsübergreifender Aufwand / Ertrag budgetiert wurden.					
305	-49'300	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld und Haftpflicht: Es konnte eine wesentlich günstigere Unfallversicherung abgeschlossen werden.					
307	23'100	Spesenentschädigung: Die Zunahme steht hauptsächlich im Zusammenhang mit zusätzlichen Spesenentschädigungen aufgrund der konstituierenden Synode.					
308	-20'900	Weiterbildung, Retraite, Supervision: Minderaufwand aufgrund abgeschlossener, längerer Weiterbildungen. Für 2018 sind weniger Retraiten geplant als im Vorjahr.					
309	7'820	übriger Personalaufwand: Mehraufwand des "übrigen Personalaufwandes" ist hauptsächlich dadurch begründet, dass das Angebot "Café francophone" nicht mehr wie bisher durch den eigenen Übersetzungsdienst, sondern neu durch ein externes Sprachinstitut betreut wird. Dadurch fallen aber in der Kontenart 302 weniger Lohnkosten an.					

31 Sachaufwand

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-8.8 %						
	-512'930	5'348'840	0	5'861'770	0	4'503'960.11	.00
310	9'050	Allgemeiner Verwaltungs- und Betriebsaufwand: Verschiedene geringfügige Abweichungen innerhalb der Bereiche.					
311	157'450	Externe Aufträge, Delegationen: Zusätzliche Umsetzungsarbeiten im Zusammenhang mit dem Landeskirchengesetz (namentlich Überarbeiten und Erstellen von Erlassen) in der Höhe von CHF 120'000. Dieser zusätzliche Aufwand soll durch Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds gedeckt werden und ist somit erfolgsneutral (separater Antrag). Für die juristische Begleitung des Kantonswechsels der Kirchgemeinde Moutier (und allenfalls Belprahon und Sorvilier) sind CHF 20'000 vorgesehen. Weitere CHF 52'500 stehen im Zusammenhang mit dem Seelsorgedienst für Asylsuchende im Bundeszentrum Bern. Der für das Budget 2017 geschätzte Aufwand für Leistungen Dritter war wesentlich zu tief. Auf die Nettokosten für die Landeskirche hat dies aber keinen wesentlichen Einfluss (Beteiligung durch IKK und SEK). Da im Jahr 2018 weniger kostenintensive Software-Updates notwendig sind, stehen dem Mehraufwand rund CHF 46'800 Minderaufwand im Bereich Informatik gegenüber.					

- 312 54'000 Büroinfrastruktur: Der Mehraufwand steht im Zusammenhang mit der Informatik. Der Wechsel des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 hat Softwareanpassungen zur Folge, welche zusammen mit der Evaluation und Anschaffung einer Datenbank respektive Übersetzungshilfe für den Übersetzungsdienst zu entsprechenden Mehraufwendungen führen.
- 313 -13'150 Raumkosten: Der im Jahr 2017 budgetierte Aufwand von CHF 12'000 für Raummieten im Zusammenhang mit dem Seelsorgedienst für Asylsuchende am Standort Bern, wurde durch den Eigentümer erlassen.
- 314 -136'080 Informationsarbeit, Publikationen: Der Minderaufwand geht auf die Bestrebungen aller Bereiche zurück, die Budgets den verfügbaren personellen Ressourcen anzupassen. Namentlich im Bereich Theologie sind Minderaufwendungen von CHF 61'480 geplant. Für das Projekt "Nachwuchsförderung Kirchenmusik", wurden 2017 mehr Mittel benötigt als 2018, in welchem das Projekt abgeschlossen wird.
- 316 -16'500 Veranstaltungen, Projekte, Aktionen: Der mit CHF 190'000 (brutto) wesentlichste Aufwandsposten in dieser Kontenart bleibt der Auftritt der Landeskirche an der BEA. Der Minderaufwand begründet sich einerseits dadurch, dass keine Ordinationsfeiern stattfinden und andererseits, dass aufgrund des Reformationsjubiläums 2017 einmalig mehr Gäste und Delegationen empfangen wurden.
- 317 -573'200 Kurse, Seminare, Tagungen: Die Kosten von CHF 570'000 für das Projekt "Doppel-punkt 21" wurden für 2016 und 2017 in das Budget der Laufenden Rechnung eingestellt. Diese Kosten werden aber über die Investitionsrechnung verbucht. Die Änderung erfolgte bereits mit dem Rechnungsabschluss 2016. Begründungen zu weiteren Abweichungen aufgrund geplanter Projekte können dem Kommentar nach Bereichen und Funktionen entnommen werden.

32 Beiträge an Gemeinden/regionale Aufgaben

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-2.4 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-24'880	1'026'570	0	1'051'450	0	989'808.65	.00

- 322 -26'880 Wiederkehrende Beiträge regionale Aufgaben: Aufgaben der "Fondation Vie Protestante" (Téléglise) ist an Médias Réformés Sàrl übergegangen. Aufwand ist unter Konto 032.314.06 berücksichtigt.

33 Beiträge an Werke

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-1.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-137'480	7'580'530	0	7'718'010	0	7'607'392.28	.00

- 331 -87'900 Gebundene Beiträge: Der Minderaufwand setzt sich hauptsächlich aus dem einmaligen Beitrag 2017 im Zusammenhang mit dem Reformationsjubiläum von CHF 38'000 an den Schweiz. Evangelischen Kirchenbund (SEK), den Wegfall von Beitragszahlungen an den Verein Kindsverlust (CHF 10'000), Minderaufwand von CHF 10'000 für bauliche Erneuerungen des Centre de Sornetan (gemäss Budget des Centre de Sornetan) und CHF 15'000 für Beiträge an den Fonds für Beratung in Energie- und Umweltmanagement zusammen. Hierbei handelt es sich lediglich um eine Umbuchung des Aufwandes in die Kostenart 332.
- 332 49'580 Freie Beiträge: Im Jahr 2017 waren im Zusammenhang mit dem Reformationsjubiläum noch CHF 120'000 für Beiträge an Veranstaltungen budgetiert. Ein Beitrag gestützt auf die Deutschschweizer Kirchenkonferenz von CHF 13'800 zugunsten Fondo insegmente war befristet. Diese Beiträge begründen den Minderaufwand im Budget 2018. Diesem Minderaufwand stehen folgende wesentlichen Mehraufwände gegenüber:
- CHF 15'000 für Beiträge an den Fonds für Beratung in Energie- und Umweltmanagement (lediglich Umbuchung aus Kontenart 331).
 - CHF 20'000 Religiöse Begleitung von Angehörigen nicht christl. Religionen in Spitälern (Details gemäss separater Synodevorlage).
 - CHF 35'300 Religionspädagogische Projekte (darin enthalten sind je ein Beitrag an den Animationsfilm "Immer diese Zwinglis" und die Lernapp "Weg des Glaubens". Es handelt sich um Beiträge gestützt auf den Beschluss der Deutschschweizer Kirchenkonferenz).
 - CHF 45'000 Metalchurch (Details gemäss separater Synodevorlage).

34 Beiträge an Private

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-16'700	636'000	0	652'700	0	528'610.00	.00

341 -13'000 Der Stipendienanspruch basiert auf Schätzungen. Trotz prognostiziertem Minderaufwand liegt die Schätzung immer noch rund CHF 60'000 höher als der effektive Aufwand gemäss Jahresrechnung 2016.

343 -6'700 Unterstützungen: Dem Minderaufwand liegt die Änderung der Buchungspraxis zugrunde. Für die Begünstigten (Hörbehindertengemeinde und Ehe-, Partner- und Familienberatung) entsteht dadurch kein Nachteil.

35 Zinsen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-1'800	10'600	0	12'400	0	9'326.37	.00

Verzinsung Sonderrechnungen und Fonds.

36 Durchlaufposten

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	3'000	373'800	0	370'800	0	370'800.00	.00

Beitrag des Kantons an die Eheberatungsstellen.

37 Einlagen Rückstellungen / Fonds

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	105'370	552'640	0	447'270	0	798'987.04	.00

370 135'370 Einlagen in Fonds: Die Einlagen wurden entsprechend den Beschlüssen der Synode und gemäss den reglementarischen Bestimmungen vorgenommen. Dies betrifft Einlagen in Stipendienfonds, Fonds Förderbeiträge in Energie- und Umweltmanagement, Fonds Förderung Solaranlagen, Erneuerungsfonds Centre de Sornetan und die Wertschwankungsreserve (CHF 109'000).

375 -30'000 Die erwarteten Einlagen in das Langzeitkonto nach Art. 5 Verordnung zum Langzeitkonto (KES 48.070) entsprechen den effektiven Einlagen im Rechnungsjahr 2016.

38 Abschreibungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	542'000	590'000	0	48'000	0	659'905.61	.00

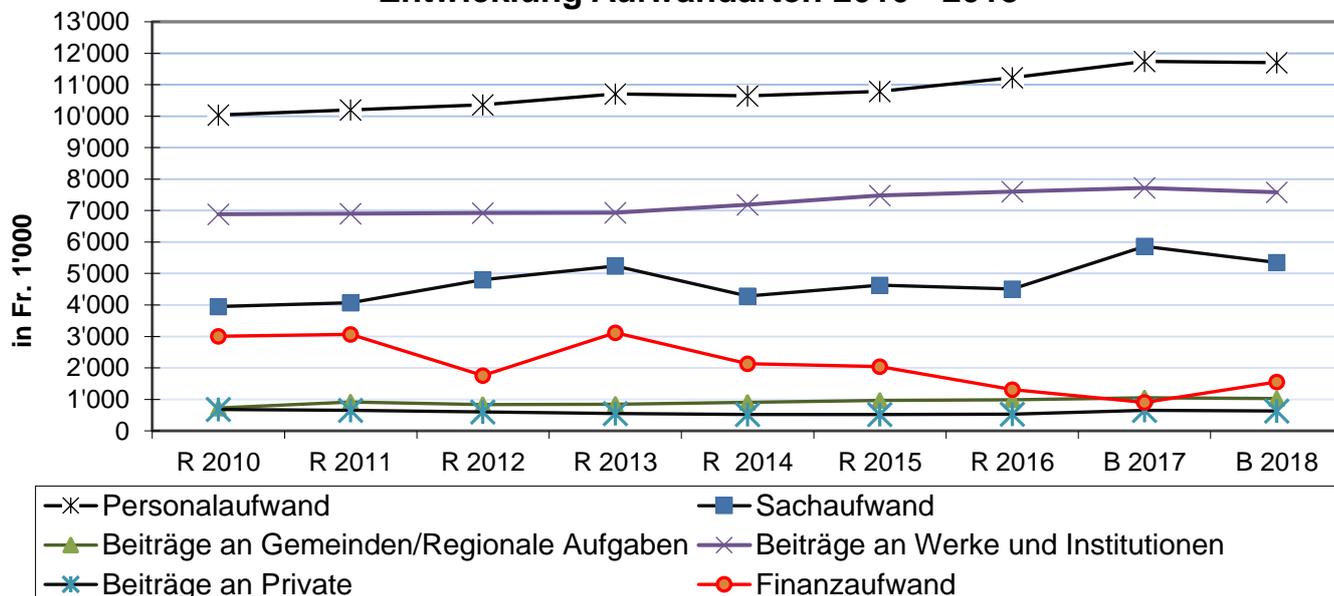
381 39'000 Abschreibungen Verwaltungsvermögen: Harmonisierte Abschreibungen auf den voraussichtlichen Buchwerten per 31.12.2018 "Vision Kirche 21", "Reformationsjubiläum" und den Planungskrediten "Neue Homepage" und "Social Media" gemäss Investitionsbudget 2018. Die Abschreibungen auf den Buchwerten "Reformationsjubiläum" in der Höhe von CHF 25'900 sind erfolgsneutral, da in entsprechender Höhe Rückstellungen aufgelöst werden können.

383 503'000 übrige Abschreibungen: Im Hinblick auf den Wechsel der Rechnungslegung per 1.1.2019 auf das harmonisierte Rechnungslegungsrecht (HRM2) und der damit verbundenen, neuen Abschreibungspraxis, soll das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 vollständig abgeschrieben werden. Abschreibungen in der Höhe von CHF 234'000 (Reformationsjubiläum) sind erfolgsneutral, da in entsprechender Höhe Rückstellungen aufgelöst werden können.

39 Interne Verrechnungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	26'000	0	26'000	0	12'500.00	.00

Entwicklung Aufwandarten 2010 - 2018



Die Vorgabe des Synodalarats, dass beeinflussbare Aufwandkonten maximal gleich hoch sein sollten wie im Budget 2017 wurde durch die Bereiche eingehalten.

40 Leistungen von Kirchgemeinden und Verbandskirchen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-0.2%	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-60'450	0	24'379'100	0	24'318'650	.00	23'803'238.15

400 - 56'950 Abgabe von Kirchgemeinden:

Kanton Bern: Die Steuererträge der Kirchgemeinden des Kantons Bern sind im Basisjahr 2016 gegenüber 2015 um 0.42 % gesunken (2015: + 2.1 %). Dies führt bei gleichbleibendem Beitragssatz von 26.8 Promille zu einem Minderertrag von CHF 91'900. Da das Jahr 2017 eine Teilrückerstattung der Gemeindebeiträge in der Höhe von CHF 234'700 enthält, fallen die Gemeindebeiträge 2018 im direkten Budgetvergleich um rund CHF 143'000 höher aus als im Vorjahr.

Solothurn: Die Abgabe wurde für das Budget 2018 gestützt auf aktuelle Basiswerte neu berechnet. Die budgetierten Beiträge 2017 sind zu hoch, sie beziehen sich noch auf alte Basiswerte. Die Beitragsberechnung 2016 (Jahresrechnung 2016) konnte jedoch bereits gestützt auf die aktuellen Basiswerte erstellt werden. Die Steuererträge sind im Basisjahr 2016 gegenüber 2015 um rund CHF 95'000 gesunken. Dies führt bei gleichbleibendem Beitragssatz von 11.65 Promille zu einem Minderertrag von CHF 33'500 (gegenüber der Jahresrechnung 2016 und der Berücksichtigung der Teilrückerstattung der Gemeindebeiträge).

Jura (KA 405): Die Abgabe berechnet sich nach geltender Praxis im gleichen Verhältnis wie die Entwicklung der Steuererträge des Kantons Bern. Sie betragen somit CHF 78'000.

401 - 5'000 Kollekten von Kirchgemeinden: Anpassung an die Ergebnisse gemäss Jahresrechnung 2016.

41 Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-22'700	0	631'500	0	608'800	.00	595'186.55

413 -22'700 Beiträge anderer Kirchen: Der Mehrertrag begründet sich aus höheren, respektive neuen Beiträgen der Interkonfessionellen Konferenz (IKK) an den Seelsorgedienst in den Bundeszentren Bern und Boltigen (CHF 12'200) sowie das Projekt "Religiöse Begleitung von Angehörigen nichtchristlicher Religionen in Spitälern" (CHF 4'500). Voraussetzung der Beiträge ist die Zustimmung der Synode zu den Separatvorlagen.

43 Entgelte, Rückerstattungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	13'810	0	578'990	0	592'800	.00	760'784.29

431 23'430 Gebühren, Kostenanteile, Rückerstattungen: Der Minderertrag begründet sich durch die budgetierten, einmaligen Einnahmen von CHF 30'000 im Rahmen des Kirchenfestes "Doppelpunkt 21".

433 -13'320 Kurs-, Tagungs- und Schulgelder: Diverse Mehr- resp. Minderaufwendungen in den Bereichen von max. CHF 9'500.

439 7'300 Diverse Entgelte: Dem Minderertrag liegt die Änderung der Buchungspraxis zugrunde. Für die Begünstigten (Hörbehindertengemeinde und Ehe-, Partner- und Familienberatung) entsteht dadurch kein Nachteil.

45 Vermögenserträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	1'000	0	266'720	0	267'720	.00	257'258.70

451 -9'000 Aktivzinsen / Wertschriftenertrag: Der Abweichung liegen Schätzungen gestützt auf die Wertschriftenmärkte per Ende Juli 2017 sowie eine Umbuchung (Erläuterungen unter Kontenart 456) zugrunde. Die Anlagerichtlinien sehen in erster Priorität die Werthaltigkeit und ein geringes Verlustrisiko vor. Zurzeit sind die Renditeaussichten für die hauptsächlich in Frage kommenden Anlagen (Sparkonti und Obligationen) nach wie vor nicht attraktiv. Auslaufende, zu attraktiven Konditionen abgeschlossene Obligationen, können daher nicht gleichwertig in Neuanlagen investiert werden. Dies wird vermutlich in den nächsten Jahren weiter zu rückläufigen Erträgen führen.

456 10'000 Erträge aus Beteiligungen: Die hier verbuchten Erträge betreffen keine Anlagen im Sinne einer Beteiligung. Die Erträge werden künftig unter der Kontenart 451 verbucht.

46 Durchlaufposten

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-3'000	0	373'800	0	370'800	.00	370'800.00

Beiträge an Eheberatungsstellen

47 Entnahmen aus Fonds (Spezialfinanzierungen und Rückstellungen)

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	229'100	0	1'080'000	0	1'309'100	.00	907'427.66

470 -180'900 Fondsentnahmen: Im Zusammenhang mit dem neuen Landeskirchengesetz sind mehr Aufwendungen für die erfolgreiche und rechtzeitige Umsetzung notwendig. Die entsprechenden Aufwände werden im Konto 030.311.01 verbucht und sollen durch die Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds vollständig gedeckt werden (separater Antrag in dieser Vorlage).

475 410'000 Auflösung von Rückstellungen: Im Jahr 2017 ist die Auflösungen zugunsten "Doppelpunkt 21" (CHF 500'000) budgetiert. Diese fällt 2018 weg. Weiter wird auf die Auflösung von Rückstellungen zugunsten der Baubeiträge von Solothurn-

ner Gemeinden verzichtet, da die bestehende Rückstellung per 31.12. den zugesicherten Beiträgen entspricht. Dagegen wird für die Deckung der ordentlichen und übrigen Abschreibungen auf den aktivierten Kosten des Reformationsjubiläums Total CHF 260'000 (Vorjahr CHF 120'000) an Rückstellungen aufgelöst.

49 Interne Verrechnungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	0	26'000	0	26'000	.00	12'500.00

3. Kommentar nach Bereichen und Funktionen

Die Detailerläuterungen beziehen sich auf Abweichungen zum Vorjahresbudget, sofern diese mindestens CHF 5'000 betragen.

Abweichungen zu Vorjahresbudget (netto): (-) = Minderaufwand resp. Mehrertrag / (+) = Mehraufwand resp. Minderertrag

0 Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien

020 Synode

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	44.9 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	132'200	426'400	0	294'200	0	313'789.15	.00

- 020.300.01 36'000 Zusätzliche Entschädigungen aufgrund der konstituierenden Synode.
 020.300.02 5'000 Entschädigung Protokollführung für konstituierende Synode.
 020.300.03 20'000 Vermehrte Kommissionstätigkeit aufgrund Umsetzung des Landeskirchengesetzes.
 020.307.01 31'600 Zusätzliche Spesen aufgrund konstituierender Synode.
 020.311.01 25'000 Zusätzliche Übersetzungsarbeiten aufgrund konstituierender Synode.

030 Synodalrat

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-8.3 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-97'500	1'558'400	480'000	1'460'900	285'000	1'254'979.75	257'187.30

- 030.308.02 -15'000 Weniger Retraiten als im Vorjahr geplant.
 030.311.01 120'000 Zusätzliche Umsetzungsarbeiten im Zusammenhang mit dem Landeskirchengesetz (namentlich Überarbeiten und Erstellen von Erlassen). Der Aufwand in diesem Konto steht vollumfänglich im Zusammenhang mit der Umsetzung des Landeskirchengesetzes. Der Aufwand soll wie in den Vorjahren aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds entnommen werden (separater Antrag).
 030.470.02 -195'000 Entnahme der Kosten im Zusammenhang mit dem Landeskirchengesetz in der Höhe des Aufwandes gemäss Konto 030.311.01. Da die Entnahme aus dem Fonds die Kompetenz des Synodalrats überschreitet, stellt er mit dieser Vorlage einen separaten Antrag.

031 Kirchenkanzlei

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	3.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	56'500	1'558'800	24'000	1'502'300	24'000	1'461'936.30	20'840.00

- 031.301.01 24'300 Abweichung ist durch den Wechsel des Gehaltssystems vom linearen zum degressiven Gehaltsaufstieg, dem durchschnittlichen Gehaltsstufenanstieg in der Funktion und dem geplanten Teuerungsausgleich begründet.
 031.302.01 44'000 Der Aufwand für eine befristete Aushilfestelle für den Übersetzungsdienst wird teilweise durch Einsparungen durch einen Personalwechsel im Jahr 2017 sowie einen altersbedingten Abgang 2018, welcher nicht ersetzt wird, kompensiert.
 031.304.01 -18'600 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur.
 031.305.01 -6'200 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur.

031.308.01 5'600 Lange Weiterbildung gestützt auf Art. 53 Gesamtarbeitsvertrag.
 031.311.01 10'000 Differenz ergibt sich aus eine im Jahr 2018 nicht mehr benötigte Stellvertretung.

032 Kommunikation

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-7.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-64'400	849'900	0	917'300	3'000	817'898.20	5'090.00

032.314.01 10'000 Das eigene Bildarchiv ist begrenzt. Die Bilder werden daher künftig ergänzend über eine Bildagentur käuflich erworben. Zusätzliche Kosten für Umsetzung Auftrag Sommersynode 2017, die Kirchgemeinden vermehrt einzubinden.

032.314.02 -6'000 Die Mehrkosten des Vorjahres sind in der Neukonzeption begründet, welche nun abgeschlossen ist.

032.314.04 -12'000 Diese Kosten werden ab 2018 ausschliesslich unter 130.310.03 bereichsübergreifender Aufwand / Ertrag budgetiert.

032.314.07 -18'000 Für 2018 sind weniger Anlässe geplant.

032.314.08 -14'000 Budgetierung der externen Medienbeobachtung und Inseratenkosten für Gottesdienste wurden den Kosten gemäss Jahresrechnung 2016 angepasst.

032.314.09 -10'200 Dieses Konto enthält die Printmedienproduktionen aller Bereiche und ist abhängig von deren Projekte.

032.314.10 -17'200 Dieses Konto enthält die Kosten aller Bereiche und ist abhängig von deren Projekte.

033 Doppelpunkt 21

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-100.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-40'000				530'000	.00	.00

033.317.01 -570'000 Einmalige Kosten im Jahr 2017.
 033.431.01 30'000 Einmalige Einnahmen im Jahr 2017.
 033.475.01 500'000 Einmalige Auflösung im Jahr 2017.

034 Reformationsjubiläum

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	260'000	260'000	120'000	120'000	191'833.00	191'833.00

034.332.01 -120'000 Projekt auf die Jahre 2016 und 2017 beschränkt.

034.381.01 26'000 erstmalige, ordentliche Abschreibungen.

034.383.01 234'000 Im Hinblick auf den Wechsel der Rechnungslegung per 1.1.2019 auf das harmonisierte Rechnungslegungsrecht (HRM2) und der damit verbundenen, neuen Abschreibungspraxis, soll das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 vollständig abgeschrieben werden.

034.475.01 -140'000 Vollständige Auflösung der Rückstellung und Deckung der ordentlichen und zusätzlichen Abschreibungen.

035 Präsenz an Ausstellungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-2.3 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-3'300	190'000	49'000	190'000	45'700	185'509.60	48'510.00

Das Budget konnte eingehalten werden.

036 Kirchliche Medienarbeit, Publizistik

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-3.2 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-18'600	574'700	20'000	593'300	20'000	588'624.00	20'000.00

036.322.01 -24'000 Nach der Neuorganisation werden die Kosten über das Budget der Conseil du Synode jurassien verrechnet (032.314.06).

036.331.01 6'400 Die Anwendung des Verteilschlüssels der Deutschschweizer Kirchenkonferenz (KIKO) 2017 führt zu einer Mehrbelastung.

040 Interkonfessionelle Konferenz (IKK)

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	13'500	0	13'500	0	.00	.00

050 Rekurskommission

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	2'000	0	2'000	0	.00	.00

060 gemeindeeigene Pfarrstellen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-55.6 %						
CHF	-10'000	8'000	0	18'000	0	7'530.45	.00

060.311.01 -10'000 Die Budgetierung ist schwierig. Es sind daher die effektiven Kosten gemäss Jahresrechnung 2016 eingesetzt.

061 Beiträge an Pfarrstellen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-0.5 %						
CHF	-500	117'800	9'700	117'000	8'400	108'224.95	8'793.70

062 Ordination, Beauftragungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-35.2 %						
CHF	-12'500	23'000	0	35'500	0	47'958.65	.00

062.316.01 -10'500 Im Jahr 2018 finden je eine Beauftragung und eine Ordinationsfeier statt.

090 Kirchenbund

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-4.7 %						
CHF	-78'100	1'576'700	0	1'654'800	0	1'612'487.40	.00

090.317.01 -30'000 Einmalige Kosten im Zusammenhang mit der Abgeordnetenversammlung zum Reformationsjubiläum in Bern.

090.331.01 -38'600 gemäss Beitragsschlüssel 2017 des Schweizerischen Evangelischen Kirchenbundes (SEK). Der Minderaufwand betrifft den einmaligen Beitrag an den SEK im Zusammenhang mit dem Reformationsjubiläum.

090.331.02 -9'500 Minderaufwand gemäss den Eingaben der Deutschschweizer Kirchenkonferenz (KIKO) und der Conférence des Églises réformées de Suisse romande (CER).

099 Diverse Beiträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	211'700	10'000	211'700	10'000	202'101.80	5'050.00

1 Zentrale Dienste

100 Zentrale Dienste

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-6.5%						
CHF	-87'850	1'327'030	68'700	1'416'080	69'900	1'419'299.57	71'415.20

100.301.01 -37'500 Minderaufwand durch Reduktion Beschäftigungsgrad sowie Personalwechsel 2017.

100.302.01 -14'100 Minderaufwand durch altersbedingten Abgang, der nicht ersetzt wird.

100.304.01 -24'100 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur. Zudem ist 2017 auch der Sanierungsbeitrag an die Pensionskasse enthalten. Dieser ist unter 130.304.01 budgetiert.

- 100.305.01 -7'400 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur.
 100.308.01 -6'400 Es sind nicht weniger, aber günstigere Weiterbildungen geplant.

110 Informatik

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-2.2 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-11'900	533'250	16'000	542'850	13'700	415'270.70	16'061.20

- 110.310.03 -17'500 Der Budgetbetrag entsprach bis anhin den Kosten der vertraglich vereinbarten Leistung. Da diese aus technischen Gründen weiterhin nicht erbracht werden kann, wurde der Budgetbetrag auf die voraussichtlich effektiv anfallenden Kosten reduziert.
- 110.311.01 -46'800 Minderaufwand durch weniger notwendige, kostenintensive Updates. Zusätzliche Kosten durch Machbarkeitsstudie "Kirchliches Datenblatt" von CHF 15'000. Das "Kirchliche Datenblatt" soll künftig das Meldewesen der Kirchgemeinden an die Landeskirche durch eine webbasierte Anwendung vereinfachen (Beispiel: Meldung der Kasualien).
- 110.312.01 54'000 Der Mehraufwand begründet sich durch die Anschaffung neuer Software für eine Übersetzungshilfe-/Datenbank (CHF 18'000) sowie das neue Rechnungslegungsmodell (HRM2) (CHF 30'000).
- 110.312.03 6'400 Höhere Kopienzahl.

120 Liegenschaft Altenbergstrasse

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.4 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	3'400	850'400	0	847'000	0	857'961.69	.00

- 120.313.03 8'000 Nicht vertraglich vereinbarte Zusatzreinigungen wie Desinfektion Türgriffe, vermehrter Reinigungsaufwand im Winter (Verunreinigung durch Streusalz).

130 bereichsübergreifender Betriebsaufwand

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	3.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	11'440	502'590	104'500	488'250	101'600	371'721.54	103'786.75

- 130.302.01 -14'000 Französischunterricht (Café francophone) teilweise neu durch externen Anbieter. Kosten in vergleichbarer Höhe fallen daher unter 130.309.02 an.
- 130.309.02 25'940 Französischunterricht (Café francophone) neu teilweise über externen Anbieter. Erhöhung des Beitrags pro Mitarbeitenden für die Weihnachtsfeier von CHF 50 auf CHF 75. Betrag von CHF 8'000 für Coaching oder Case Management.
- 130.310.03 25'000 Effektive Kosten gemäss Jahresrechnung 2016 sowie zusätzlich ab 2018 die Kosten aus Konto 032.314.04 Gemeinschaftsversand.
- 130.375.01 -30'000 Die erwarteten Einlagen in das Langzeitkonto nach Art. 5 Verordnung zum Langzeitkonto (KES 48.070) entsprechen den Einlagen im Jahr 2016.

2 Diakonie, Seelsorge

200 Sozial Diakonie

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-3.3 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-52'700	1'535'400	12'000	1'585'800	9'700	1'557'527.10	66'775.05

- 200.301.01 11'700 Abweichung ist durch den Wechsel des Gehaltssystems vom linearen zum degressiven Gehaltsaufstieg, dem durchschnittlichen Gehaltsstufenanstieg in der Funktion und dem geplanten Teuerungsausgleich begründet.
- 200.304.01 -19'100 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur. Zudem ist 2017 auch der Sanierungsbeitrag an die Pensionskasse enthalten. Dieser ist unter 130.304.01 budgetiert.
- 200.305.01 -6'100 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur.

200.307.02	-9'000	Der budgetierte Aufwand entspricht dem effektiven Aufwand des Rechnungsjahres 2016.
200.309.01	-12'500	Für 2017 mussten 3 Pensionierungen, für 2018 muss lediglich 1 Pensionierung budgetiert werden.
200.317.01	19'500	Erhöhung des Budgets für sozialdiakonische Thementagungen um CHF 1'500. Bruttokosten von CHF 5'500 für die IKAS-Tagung 2018 (Interkonnektionelle Arbeitsgruppe für Sozialarbeit), welche alle zwei Jahre stattfindet. Erstmalige Bruttokosten von CHF 12'500 für Tagungen der Arbeitsgruppe "Spiritual Care". Für die beiden letztgenannten Tagungen wird mit Einnahmen von CHF 8'000 gerechnet. Diese sind in Konto 200.433.01 budgetiert.
200.317.03	-20'000	Dieses Projekt wird 2017 abgeschlossen.
200.433.01	-7'500	Den Mehreinnahmen stehen Mehrausgaben von brutto CHF 18'000 gegenüber. Begründung Konto 200.317.01. Bei der Bernischen Diakoniekonferenz werden CHF 500 weniger Einnahmen als im Vorjahr erwartet.

210 Behindertenseelsorge Jura

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-7'900	46'150	0	54'050	0	53'597.50	.00

210.322.01 -7'900 gem. Budgetangaben des Conseil du Synode jurassien.

230 Regionale Eheberatungsstellen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	436'800	373'800	433'800	370'800	440'527.10	381'300.00

Der Regierungsrat des Kantons Bern beabsichtigt, den Beitrag an die Eheberatungsstelle im Rahmen der Aufgaben- und Strukturüberprüfung ab 2020 einzusparen. Der Synodalrat setzt sich für die Weiterführung des Kantonsbeitrags ein und wird entsprechend dem Beschluss des Grossen Rats über das weitere Vorgehen beraten.

250 Ausbildung im sozialdiakonischen Dienst

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	4'400	153'000	12'000	148'600	12'000	141'808.80	12'479.00

250.370.01 9'500 Einlage gemäss Art. 9 Stipendienreglement (KES 58.010).

270 Deutschweiz. Oekum. Arbeitsstelle für Gefängnisseelsorge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	5'100	0	5'100	0	5'066.00	.00

293 Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	167'000	4'200	167'000	4'200	166'000.00	8'400.00

299 Diverse Beiträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	3'400	846'100	4'500	838'200	0	793'571.00	.00

299.331.07 -10'000 Die finanzielle Unterstützung erfolgte bis 31.12.2017.

299.332.36 20'000 Bruttokosten von CHF 20'000 für das Projekt "Religiöse Begleitung von Angehörigen nichtchristlicher Religionen in Spitälern". Die voraussichtlichen Einnahmen sind unter 299.413.01 budgetiert. Für diese neuen Ausgaben unterbreitet der Synodalrat der Synode ein separates Geschäft.

3 Katechetik

300 Katechetik

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.9 %						
CHF	9'950	1'160'550	700	1'149'900	0	1'154'079.80	816.00
300.301.01	26'900	Abweichung ist durch den Wechsel des Gehaltssystems vom linearen zum degressiven Gehaltsaufstieg, dem durchschnittlichen Gehaltsstufenanstieg in der Funktion, dem geplanten Teuerungsausgleich sowie einer Nachfolgeregelung begründet.					
300.302.01	8'400	Für das Schwerpunktthema "Religionspädagogisches Handeln" sind zusätzliche Lohnkosten von CHF 6'500 vorgesehen.					
300.304.01	-15'700	Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur.					

301 Aus- und Weiterbildung

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	8.8 %						
CHF	17'400	329'100	115'000	301'500	104'800	212'287.95	89'909.35
301.317.01	51'600	Um das französische Kursangebot zu stärken, wurde das Budget um rund CHF 19'000 erhöht. Das Budget für RefModula musste entsprechend den effektiven Kosten um CHF 34'000 erhöht werden.					
301.317.06	-20'000	Kostenbeitrag für den Allgemeinbildenden Kurs (ABK) der Campus Muristalden AG. Angemeldete für die katechetische Ausbildung ohne Mittelschulabschluss absolvieren vorgängig diesen Kurs.					
301.433.01	-9'500	Gestützt auf die geplanten Kurse (Aufwand gem. Konto 301.317.06) wird mit einem leicht höheren Ertrag gerechnet.					

325 Medien- und Beratungsstellen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1.3 %						
CHF	3'820	503'420	200'900	500'400	201'700	491'881.68	193'543.60
325.302.01	6'400	Abweichung ist durch den Wechsel des Gehaltssystems vom linearen zum degressivem Gehaltsaufstieg, dem durchschnittlichen Gehaltsstufenanstieg in der Funktion und dem geplanten Teuerungsausgleich begründet.					
325.331.01	-5'000	Budget 2018 gemäss effektivem Aufwand 2016.					
359.322.01	-10'000	Weniger abgeltungsberechtigte Anzahl Kinder und Jugendliche (gemäss Meldungen der Bezirke).					

330 Kind und Kirche

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	8'700	0	8'700	0	13'320.55	.00

350 Aus- und Weiterbildung Katechet/innen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	16.7 %						
CHF	3'500	24'500	0	21'000	0	16'399.10	.00

359 Div. Aus- und Weiterbildungsbeiträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	-100	348'600	0	348'700	0	332'482.85	.00
359.332.02	-5'000	Gemäss Beschluss der Deutschschweizer Kirchenkonferenz (KIKO) vom 6.6.2017 kein Beitrag 2018.					
359.332.06	-5'600	Gemäss Beschluss der Deutschschweizer Kirchenkonferenz (KIKO) vom 6.6.2017 kein Beitrag 2018.					

- 359.332.07 35'300 Neu budgetiert sind CHF 8'000 für Konfcamps sowie Beiträge für neue Projekte gemäss Beschluss der Deutschschweizer Kirchenkonferenz (KIKO) vom 6.2.2017. Die Beiträge gemäss KIKO-Schlüssel betragen für den Animationsfilm "Immer diese Zwinglis" CHF 4'146 und für die Lernapp "Weg des Glaubens" CHF 22'112.
- 359.332.09 -13'800 Gemäss Beschluss der Deutschschweizer Kirchenkonferenz ein einmaliger Beitrag für 2016.

360 Französischsprachiger Unterricht

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-8.8 %						
CHF	-1'300	13'500	0	14'800	0	12'527.20	.00

390 Beiträge an Schulen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	30'000	0	30'000	0	30'000.00	.00

4 Gemeindedienste und Bildung

400 Bereich GB

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-3.0 %						
CHF	-63'070	2'139'500	104'400	2'193'070	94'900	1'952'605.90	100'135.00

- 400.301.01 -36'300 Der Minderaufwand ist durch Stellenneubesetzungen und dem Projektende "Gemeindeberatung im Zusammenhang mit der Pfarrstellenplanung" begründet.
- 400.304.01 -20'700 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur. Zudem ist 2017 auch der Sanierungsbeitrag an die Pensionskasse enthalten. Dieser ist unter 130.304.01 budgetiert.
- 400.305.01 -8'500 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur.
- 400.308.01 -7'100 Der budgetierte Betrag richtet sich nach der Anzahl Mitarbeitenden. Pro Mitarbeitenden wird jeweils ein Pauschalbetrag von CHF 1'100 berücksichtigt.
- 400.317.01 10'700 Der Synodalrat hat am 6.7.17 ein neuer Grundkurs für Sigristen bewilligt. Für diesen Kurs wird mit Bruttokosten von CHF 27'000 und Kursbeiträgen von CHF 19'500 (Konto 400.433.01) gerechnet. Diesem Mehraufwand steht ein Minderaufwand von CHF 10'000 gegenüber, da 2018 kein ökumenischer Impulstag stattfindet.
- 400.317.02 10'500 Der Synodalrat hat am 18.5.2017 für das Pilotprojekt "Lange Nacht der Kirchen" einen einmaligen Betrag von CHF 49'000 bewilligt. Davon werden CHF 24'000 dem Budget des Kommunikationsdienstes (Konto 032.314.09) belastet. Der Anlass, welcher von verschiedenen Landeskirchen durchgeführt wird, findet am 25.5.2018 statt. Die Kirchgemeinden sind zur Mitwirkung eingeladen. Der Bereich Gemeindedienste und Bildung wird den Kirchgemeinden die erforderlichen Informationen zukommen lassen. Diesem Mehraufwand steht ein Minderaufwand von CHF 7'000 für den Arbeitskredit "Kirche und regionale Entwicklung" gegenüber.
- 400.432.01 -5'000 Höhere Verkaufserlöse entsprechend dem Ergebnis aus der Jahresrechnung 2016 budgetiert.

450 Aus- und Weiterbildung

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	8.7 %						
CHF	13'000	162'800	0	149'800	0	139'954.70	.00

- 450.322.01 13'000 Es finden weiterhin drei Kurse statt. Jedoch wird ein Kurs neu als "Crashkurs Theologie" konzipiert, was zu Mehrkosten führt.

470 Centre de Sornetan

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.5 %						
CHF	2'000	486'000	80'000	494'000	90'000	518'333.85	120'787.25

- 470.331.05 -10'000 Beitrag an geplante bauliche Massnahmen gestützt auf das Budget des Centre de Sornetan und den Vertrag vom 20.12.1988 (92.910). Der Aufwand ist erfolgsneutral, da dieser in gleicher Höhe dem Erneuerungsfonds (Konto 2800.06) entnommen wird.
- 470.470.01 10'000 Entnahme aus dem Erneuerungsfonds (Konto 2800.06) in der Höhe des Aufwandes gemäss Konto 470.331.05 (gestützt auf Vertrag vom 20.12.1988; 92.910).

480 Beiträge Jugendarbeit

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	100	312'600	0	312'500	0	311'497.00	.00

490 Beiträge Frauenarbeit

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-11.8 %						
CHF	-4'000	30'000	0	34'000	0	33'961.00	.00

499 Diverse Beiträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	30.5 %						
CHF	43'700	277'000	90'000	218'300	75'000	128'154.85	74'871.85

- 499.331.01 -15'000 Der Beitrag wurde bis anhin dem Verein Oeku überwiesen, welcher auch den entsprechenden Fonds verwaltete und die Beiträge an die Kirchgemeinden direkt ausrichtete. Ab 2017 wird der Fonds nun durch Refbejuso verwaltet. Sie überweist künftig die Beiträge auf Antrag des Vereins Oeku direkt an die Kirchgemeinden. Der Beitrag an die Kirchgemeinden ist neu unter Konto 499.332.10 budgetiert.
- 499.332.10 15'000 Der Beitrag war bis anhin unter 499.331.01 budgetiert. Die Budgetierung erfolgt neu analog dem Förderbeitrag für Solaranlagen unter der Kontenart 332. Der Aufwand ist erfolgsneutral, da dieser in gleicher Höhe dem Fonds für Energieberatung entnommen wird.
- 499.332.11 45'000 Der Synodalrat hat am 17.8.2018 beschlossen, der Synode einen separaten Antrag auf einen wiederkehrenden Kredit für die Jahre 2018-2021 von jährlich CHF 45'000 zu Gunsten des Vereins "Metalchurch" zu unterbreiten. Weiterführende Informationen können der separaten Synodebotschaft entnommen werden.
- 499.370.02 15'000 Der Beitrag wurde bis 2016 dem Verein Oeku (Konto 499.331.01) überwiesen. Da Refbejuso den Fonds nun selber führt, wird der Beitrag in den Fonds eingelegt. Die Wintersynode 2016 hat dafür für 2017 - 2020 einen jährlichen Beitrag von CHF 15'000 bewilligt. Der Fonds wird erstmals in der Bestandesrechnung 2017 von Refbejuso ausgewiesen.

5 Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit

500 OeME-Migration

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-2.7 %						
CHF	-30'900	1'111'200	12'700	1'147'600	18'200	1'084'371.05	42'675.40

- 500.301.01 13'000 Abweichung ist durch den Wechsel des Gehaltssystems vom linearen zum degressiven Gehaltsaufstieg, dem durchschnittlichen Gehaltsstufenanstieg in der Funktion und dem geplanten Teuerungsausgleich begründet.
- 500.316.01 -6'000 Aufgrund des Reformationsjubiläums 2017 wurden einmalig mehr Gäste und Delegationen empfangen, was zum Mehraufwand im Jahr 2017 führte. Der budgetierte Betrag entspricht dem effektiven Aufwand gemäss Jahresrechnung 2016.
- 500.317.01 -29'500 Im Jahr 2017 führte die Tagung der Gemeinschaft Evangelischer Kirchen in Europa (GEKE) zu einem einmaligen Mehraufwand von CHF 30'000.
- 500.331.01 -7'400 Im Jahr 2017 wurde die Herausgabe des Mitteilungsblattes der evangelischen Werke für die Kirchgemeinden "Contigo" eingestellt. Der Minderaufwand entspricht den Abonnements-Gebühren.

505 OeME-Beauftragter Jura

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	50'000	0	50'000	0	50'000.00	.00

506 Migrationsbeauftragter Jura

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	30'000	0	30'000	0	30'000.00	.00

510 Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	662'000	442'800	662'000	442'800	662'000.00	452'571.00

560 Kontakte zu anderen Konfessionen, Religionen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	226'700	0	226'700	0	166'708.00	.00

570 Beiträge an internationale ökumenische Organisationen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	14.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	10'000	121'400	40'000	111'400	40'000	119'323.00	38'769.15

570.332.03 10'000 Die Abweichung entspricht dem Beitrag an das Global Institut for Theology (GIT). Dieser Beitrag wird alle zwei Jahre ausgerichtet.

580 Beiträge an Hilfs- und Missionswerke

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-100	987'400	40'000	987'500	40'000	989'109.25	44'238.25

590 Beiträge Diaspora Inland

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	63'500	0	63'500	0	61'197.75	.00

591 Beiträge Diaspora Ausland

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	-43.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-7'800	50'000	40'000	52'800	35'000	58'824.00	46'921.75

591.401.01 -5'000 Diese Kollekte erfolgte bis 2016 unter der Federführung des Schweizerischen Evangelischen Kirchenbundes (SEK). Die Abgeordnetenversammlung des SEK hat im November 2016 beschlossen, künftig auf die Kollekte zugunsten der Schweizer Kirchen im Ausland zu verzichten. Der Synodalrat ist der Ansicht, dass im Rahmen der zwischenkirchlichen Solidarität eine nicht gebundene Unterstützung einen wertvollen Beitrag an die finanzielle Grundlast der Gemeinden leistet. Er hat daher beschlossen, die Kollekte weiterhin als gesamtkirchliche Kollekte im Kollektenplan zu belassen und die Unterstützung von Schweizer Kirchen im Ausland weiter zu führen. Dieser Ertrag ist erfolgsneutral, da die Kollekten in gleicher Höhe dem Konto 591.332.01 belastet wird (Weiterleitung an die Gemeinden).

592 Beiträge Wahrung der Menschenrechte

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	79'500	0	79'500	0	85'500.00	.00

593 Diverse Projektbeiträge OeME

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	55'000	0	55'000	0	55'000.00	.00

595 Beiträge Betreuung von Asylbewerbern / Flüchtlinge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	322'000	0	322'000	0	318'635.00	.00

596 Seelsorgedienst für Asylsuchende in Bundeszentren Kanton Bern

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	24.8 %						
CHF	29'890	224'690	74'500	179'800	59'500	74'661.70	74'661.70

Der Synodalrat hat am 23.2.2017 dem Aufbau eines kleinen Seelsorgedienstes für Asylsuchende im Bundeszentrum Boltigen zugestimmt und für das Rechnungsjahr 2017 einen Nachkredit von CHF 18'000 genehmigt. Für die Jahre 2018 und 2019 liegt ein separater Kreditantrag zuhanden der Synode vor. Weitere Informationen können dieser Vorlage entnommen werden.

- 596.311.01 50'500 Die Refbejuso übernimmt die Abrechnung zwischen den Partnern der Interkonfessionellen Konferenz (IKK). In diesem Konto sind die weiter verrechenbaren Kosten der Partner budgetiert. Diese wurden einerseits 2017 teilweise unter 596.302.01 aufgrund von Schätzungen budgetiert. Die effektiven Kosten liegen aber höher und sind nun im Budget 2018 entsprechend berücksichtigt.
- 596.313.01 -12'000 Die Raummiete für den Standort Bern wurde von der Eigentümerin erlassen.
- 596.413.01 -12'200 Ergibt sich aus den budgetierten Ausgaben und dem Verteilschlüssel der Interkonfessionellen Konferenz (IKK).

599 Diverse Beiträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-30.3 %						
CHF	-5'000	11'500	0	16'500	0	16'500.00	.00

- 599.332.03 -5'000 Begünstigte Organisation erfüllt Beitragsanforderungen nicht mehr.

6 Theologie, Kirchenmusik

600 Kirchlich-Theologische Schule Bern

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-8.1 %						
CHF	-23'000	261'000	0	284'000	0	379'000.00	45'000.00

- 600.302.01 -23'000 Aufwand abhängig von den prognostizierten Studentenzahlen. Pro Studierende fallen Kosten von CHF 39'000 an. Grundlage bildet der Vertrag mit der Campus Muristalden AG, vorbehaltlich der Zustimmung der Synode zum Reglement für die Kirchlich-theologische Schule Bern (separate Synodevorlage).

605 Bereich Theologie

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-3.9 %						
CHF	-53'800	1'336'590	0	1'390'390	0	1'278'955.20	9'088.65

- 605.301.01 -15'800 Der Minderaufwand ist durch Stellenneubesetzungen begründet.
- 605.302.01 21'700 Die Projektstelle "Gottesdienstentwicklung" wurde 2017 nach Abschluss des Budgetprozesses genehmigt und ist deshalb im Budget 2017 nicht berücksichtigt. Der Synodalrat beabsichtigt, der Synode voraussichtlich im Sommer 2018 eine überarbeitete Vorlage für eine neue Stelle „Gottesdienstentwicklung“ zu unterbreiten. Aus diesem Grunde hat er die Projektstelle „Gottesdienstprojekte“ bis längstens am 31.12.2018 verlängert.
- 605.304.01 -12'600 Aufwand abhängig von der Lohnsumme und der Personalstruktur. Zudem ist 2017 auch der Sanierungsbeitrag an die Pensionskasse enthalten. Dieser ist unter 130.304.01 budgetiert.
- 605.310.09 -6'100 Der Minderaufwand ist durch zwei Veranstaltungen begründet, welche im Jahr 2018 nicht stattfinden.

- 605.314.01 -61'480 Für das Projekt Gottesdienst und Entwicklungs-Impulse "Musik in der Kirche" wurden 2017 zusätzlich rund CHF 59'000 budgetiert. Im Jahr 2018 sind dafür noch CHF 30'000 vorgesehen. Im Bereich Gottesdienst-Coaching und Förderbeträge für Projekte sind rund CHF 22'000 weniger Ausgaben geplant als 2017. Ebenfalls sind weniger Publikationen vorgesehen.
- 605.317.01 22'500 Der Mehraufwand ist durch die alle zwei Jahre stattfindende und zwei Tage dauernde Tagung unter der Leitung des Bereichs Theologie begründet. Die Tagung steht unter dem Motto "Leite uns in allen Dingen" und richtet sich an Pfarrer/-innen, weitere Hauptamtliche, Behördenmitglieder und Freiwillige.
- 605.342.01 -6'500 Aufgrund der effektiven Aufwendungen der letzten zwei Jahre, wurde der Budgetbetrag reduziert.

606 Weiterbildung

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-6'420	512'600	248'520	527'400	256'900	478'014.85	283'954.60

- 606.317.05 -13'600 Die Kurse können wiederum günstiger angeboten werden als im Vorjahr. Dies weil sie teilweise ohne organisierte Übernachtung durchgeführt werden.
- 606.433.01 8'380 Minderertrag aus demselben Grund wie unter Konto 606.433.01 dargelegt.

607 Aus- und Weiterbildung Prädikanten

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	23'000	0	23'000	0	23'809.20	.00

608 Französischsprachige Pfarrerfortbildung

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	2'200	130'200	0	128'000	0	109'546.35	.00

610 Prakt. Semester Lernvikariat

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	38'800	515'200	0	476'400	0	362'552.61	803.05

- 610.302.01 33'000 Zunahme der Studierendenzahlen. Für das Semester 2018/19 wird mit 17 Vikarinnen und Vikaren mehr gerechnet als für das Semester 2017/18 (7 Vikariate). Davon sind rund 10 Studierende aus dem Intensivstudium Theologie für Akademikerinnen und Akademiker mit Berufsziel Pfarramt (ITHAKA Pfarramt). Diese zusätzlichen Kosten werden gemäss Beschluss der Wintersynode 2013 dem Verpflichtungskredit belastet und durch entsprechende Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds gedeckt (Siehe auch Erläuterungen zum Investitionsbudget).
- 610.302.03 7'000 Anpassung an die effektive Kosten gemäss Jahresrechnung 2016
- 610.303.01 -5'200 Anpassung an die effektive Kosten gemäss Jahresrechnung 2016
- 610.317.01 6'000 Begründung wie Konto 610.302.01
- 610.317.02 -6'900 Geringerer Aufwand infolge kleinem Vikariat (7). Im Hinblick auf das Vikariat 2018/19 ist hier für das Folgejahr mit höheren Ausgaben zu rechnen.
- 610.317.03 7'500 Im Vorjahr wurden keine Kosten für eine biographische Reflexion berücksichtigt. Dies ist für 2018 wieder vorgesehen.

611 Kompetenzzentrum Liturgik

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0	98'000	0	98'000	0	96'960.00	.00

612 Prakt. Semester und Lernvikariat, Begleitkosten

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	1'800	42'400	4'000	40'600	4'000	27'359.75	1'000.00

615 Prakt. Semester und Lernvikariat Jura

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	26'150	0	26'150	0	7'155.95	.00

650 Ausbildungsbeiträge KTS

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	66.7 %						
CHF	8'000	40'000	20'000	32'000	20'000	32'700.00	20'700.00

650.370.01 8'000 Einlage gemäss Art. 9 Stipendienreglement (KES 58.010).

651 Studienurlaub Pfarrer/innen, Spezialausbildungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-9.8 %						
CHF	-2'100	19'400	0	21'500	0	19'327.00	.00

655 Ausbildungsbeiträge Theologen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-10.0 %						
CHF	-18'000	201'500	40'000	224'500	45'000	173'395.00	25'042.50

655.341.01 -5'000 Es wird der Durchschnitt der in den letzten drei Jahren gewährten Stipendien budgetiert.

655.341.03 -8'000 Es besteht grundsätzlich Anspruch auf ein Stipendium in der Höhe von CHF 16'000 pro Jahr. Für das erste 1. Semester 2018 absolviert aber kein Gaststudent das Studium an der Theologischen Fakultät der Universität Bern.

655.370.01 -10'000 Einlage gemäss Art. 9 Stipendienreglement (KES 58.010).

655.470.01 5'000 Entspricht dem Aufwand gemäss Konto 655.341.01.

660 Kirchenmusikschule Bern (HKB)

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-4.1 %						
CHF	-4'250	99'600	50	103'800	0	90'153.60	700.00

660.342.01 7'500 Rückerstattungen für externen Orgelunterricht. Aufwand fällt alle zwei Jahre an und ist je nach Kurs stark schwankend.

665 Kirchenmusikalische Bibliothek

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	17'400	0	17'400	0	17'280.00	.00

670 Herausgabe von Liturgien

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-63.6 %						
CHF	-4'900	2'800	0	7'700	0	2'015.90	.00

675 Liturgie- und Gesangbuchkonferenz (LGBK)

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1.5 %						
CHF	800	54'200	0	53'400	0	53'313.00	.00

680 Grundkurse / Fortbildung Organisten

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	36'000	0	36'000	0	33'221.40	.00

690 Beiträge an Organistenverbände

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	4'000	0	4'000	0	4'000.00	.00

699 Diverse Beiträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-10.0 %						
CHF	-9'200	83'000	0	92'200	0	87'735.38	.00

699.332.04 -9'700 Gemäss Beschluss der Deutschschweizer Kirchenkonferenz (KIKO) vom 6.6.2017 kein Beitrag 2018.

9 Finanzen und Abgaben

900 Abgaben der Kirchgemeinden

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.2 %						
CHF	-54'950	29'000	23'970'100	27'000	23'913'150	498'295.80	23'381'029.00

900.400.01 -143'150 Die Steuererträge der Kirchgemeinden für das Berechnungsjahr 2016 sind gegenüber dem Vorjahr um 0.42 % gesunken (Vorjahr + 2.1 %). Dies führt zu einem Minderertrag von CHF 91'900. Da das Jahr 2017 eine Teilrückerstattung der Gemeindebeiträge in der Höhe von CHF 234'700 enthält, fallen die Gemeindebeiträge dennoch höher aus als im Vorjahr.

900.400.02 86'200 Die Abgabe wurde für das Budget 2018 gestützt auf aktuelle Basiswerte neu berechnet. Die budgetierten Beiträge 2017 sind zu hoch, sie beziehen sich noch auf alte Basiswerte. Die Beitragsberechnung 2016 (Jahresrechnung 2016) konnte jedoch bereits gestützt auf die aktuellen Basiswerte erstellt werden. Die Steuereinnahmen sind im Basisjahr 2016 um rund CHF 95'000 gesunken. Mit Berücksichtigung der Teilrückerstattung der Gemeindebeiträge von CHF 6'200 betragen die Mindereinnahmen gegenüber der Jahresrechnung 2016 rund CHF 33'500.

905 Abgabe Verbandskirche

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.6%						
CHF	-500	0	78'000	0	77'500	.00	76'100.00

910 Zinsen, Beteiligungserträge

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-118.6 %						
CHF	122'200	155'600	136'400	49'400	152'400	120'836.08	273'348.71

910.370.01 109'000 Gemäss Anlagerichtlinien ist der Saldo aus Wertschriftenaufwand und Wertschriftenertrag über die Wertschwankungsreserve (Konto 2700.30) auszugleichen. Die Wertschwankungsreserve soll max. 20 % der bilanzierten Marktwerte betragen. Sie beträgt zurzeit rund 2 %.

910.451.02 -10'000 Schätzung gestützt auf die Wertschriftenmärkte per Ende Juli.

910.456.01 10'000 Neue Buchungspraxis: Verbuchung unter 910.451.02.

910.470.01 15'000 Keine Entnahme aus der Wertschwankungsreserve (vergleiche Begründung unter Konto 910.370.01).

930 Liegenschaft Pavillonweg 7

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	54'000	54'000	51'800	51'800	22'500.00	22'500.00

Der Ertragsüberschuss aus der Funktion 930 von CHF 44'800 wird in den Erneuerungsfonds eingelegt.

931.00 Studentenwohnheim Pavillonweg 5

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	55'560	55'560	52'820	52'820	22'720.00	22'720.00

Der Ertragsüberschuss aus der Funktion 931.00 von CHF 44'560 wird in den Erneuerungsfonds eingelegt.

932 Liegenschaft Ahornweg 2

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	0	40'080	40'080	40'400	40'400	38'783.15	38'783.15

Der Ertragsüberschuss aus der Funktion 932 von CHF 32'780 wird in den Erneuerungsfonds eingelegt.

940 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	100.0 %						
CHF	50'000	100'000	0	100'000	50'000	24'146.00	.00

940.475.01 50'000 Keine Auflösung der Rückstellungen. Die zugesicherten Beiträge entsprechen ca. der vorhandenen Rückstellung (Konto 2700.01).

985 Nicht aufteilbare Abschreibungen

Abweichung (netto)		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	854.5 %						
CHF	282'000	315'000	0	33'000	0	20'431.25	.00

985.381.02 13'000 ordentliche, harmonisierte Abschreibungen der Vorprojekte "Neue Homepage" und "Social Media" (je 30%) sowie "Vision Kirche 21" (10%).

985.383.01 269'000 Die Landeskirche führt per 1.1.2019 das Rechnungslegungsmodell HRM2 ein. Dies hat eine andere Abschreibungspraxis zur Folge. Deshalb wird das per 31.12.2018 bestehende, bisherige Verwaltungsvermögen vollständig abgeschrieben.

3. Kommentar zum Investitionsbudget / Abschreibungen

Projekt	Bruttoinvestitionen	Finanzierung aus Rückstellungen / Fonds	Aktivierete Nettoinvestitionen
032 Planungskredit neue Homepage	50'000	0	50'000
032 Planungskredit Social Media	20'000	0	20'000
605 ITHAKA Sonderkurs Pfarramt	450'000	450'000	0
Total Bruttoinvestitionen	520'000	450'000	70'000

Die Homepage wurde im Jahr 2008 realisiert. Sie wurde technisch aufgerüstet (z.B. Upgrade CMS, Mobile-Tauglichkeit). Erscheinungsbild und inhaltliche Struktur blieben jedoch unverändert. Neue Bedürfnisse werden durch Spezialseiten (z.B. Gottesdienste, Spezialseelsorge) abgedeckt. Rückmeldungen von externen und internen Nutzern lassen darauf schliessen, dass die Homepage den heutigen Ansprüchen nicht mehr genügt. Ein entsprechender Planungskredit für Analysen, Bedürfnisabklärungen und die Formulierung von Zielen, wird dem Synodrat im Herbst zur Beratung unterbreitet. Das Ergebnis soll dem Synodrat als Entscheidungsgrundlage dienen, um der Synode allenfalls im Herbst 2018 einen Verpflichtungskredit für eine neue Homepage zu unterbreiten.

Ebenfalls soll geprüft werden, wie sich die Landeskirche den verschiedenen Möglichkeiten von Social Media öffnen und diese aktiv betreiben soll. Beide Planungskredite belasten die Laufende Rechnung mit Abschreibungen in der Höhe von CHF 21'000.

Für zehn Studierende des Intensivstudium Theologie für Akademikerinnen und Akademiker mit Berufsziel Pfarramt (ITHAKA Pfarramt) beginnt ab Sommer 2018 das Lernvikariat. Für die weiteren Studierenden wird die Verlängerung des Studiums um ein Jahr geprüft. Die Kosten für das Lernvikariat (Assessments, Ausbildungs-Supervisionen, Kurse etc.) sind im Investitionsbudget berücksichtigt. Der Aufwand des ITHAKA wird durch Entnahmen aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds gedeckt. Es fallen keine Abschreibungen an.

Die Landeskirche führt per 1.1.2019 das Rechnungslegungsmodell HRM2 ein. Ab dann wird das Verwaltungsvermögen nicht mehr mit einem harmonisierten Abschreibungssatz von 10% resp. 30 %

sondern nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Der Synodalrat hat daher beschlossen, das per 31.12.2018 bestehende Verwaltungsvermögen vollständig abzuschreiben. Dies hat gesamthaft übrige Abschreibungen von CHF 503'000 zur Folge. Weil für die Abschreibungen des Reformationsjubiläums Rückstellungen in gleicher Höhe aufgelöst werden können, sind übrige Abschreibungen von CHF 234'000 erfolgsneutral. Belastet wird die Rechnung mit CHF 269'000 für übrige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen Vision Kirche 21 und der Planungskredite Neue Homepage und Social Media. Die Rechnungen der Folgejahre werden entsprechend entlastet.

4. Stellenbewirtschaftung

Stellenpunkteplan 2018

Bereich	Festanstellungen	Projektstellen	Total	Vorjahr	Veränderung	Pos.
Kirchenkanzlei	1'011.5	0.0	1'011.5	1011.5	0.0	
Zentrale Dienste	908.6	0.0	908.6	935.2	-26.6	1
Sozial-Diakonie	919.8	0.0	919.8	919.8	0.0	
Gemeindedienste und Bildung	1'032.5	100.8	1'133.3	1182.3	-49.0	2
Katechetik	756.0	0.0	756.0	740.6	15.4	3
OeME-Migration	653.1	0.0	653.1	653.1	0.0	
Theologie	707.7	25.2	732.9	732.9	0.0	
Total Stellenpunkte beansprucht	5'989.2	126.0	6'115.2	6175.4	-60.2	
Bewilligt durch Synode (WySo 2013)	6'000.0	200.0	6'200.0	6'200.0		
Freie Stellenpunkte	10.8	74.0	84.8	24.6	60.2	
Begründungen Veränderung:						
1) Reduktion Beschäftigungsgrad Festanstellungen						
2) Projektstellenpunkte "Beratung Kirchengemeinden Pfarrstellenplanung"						
3) Erhöhter Stellenpunktebedarf durch Nachfolgeregelung						

Es stehen dem Synodalrat noch 10.8 Punkte für Festanstellungen (Vorjahr -0.4) sowie 74.0 Punkte für Projektstellen (Vorjahr 25.0) zur Verfügung.

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus einer Reduktion des Beschäftigungsgrads bei einer Festanstellung (Pos. 1), die Aufhebung der Projektstelle „Gemeindeberatung im Zusammenhang mit der Pfarrstellenplanung“ (Pos. 2) sowie durch eine Nachfolgeregelung in der Katechetik (Pos. 3). Projektstellenpunkte werden für die Aufgaben der Programmstelle „Dialog mit der Gesellschaft“ im Bereich Gemeindedienste und Bildung sowie „Gottesdienstprojekte“ im Bereich Theologie beansprucht. Aufgrund des neuen Landeskirchengesetzes wird die Landeskirche neue Aufgaben zu bewältigen haben, für welche nicht genügend personelle Ressourcen zur Verfügung stehen werden. Der Synodalrat beabsichtigt, der Sommersynode 2018 einen separaten Antrag für die dafür notwendigen Stellenpunkte zu stellen.

5. Gesamtbeurteilung

Der Gesamthaushalt ist von einer hohen Konstanz geprägt. Die wirklich grossen Projekte, für welche Vorfinanzierungen bestanden, werden 2017 abgeschlossen oder sollen spätestens 2018 vollständig abgeschrieben werden. Die Kosten für die ordentlichen Aufgaben der gesamtkirchlichen Dienste und die angestammten Verpflichtungen nach aussen (Beiträge an Dritte, Unterstützungen und Finanzierung der übergeordneten Institutionen) können mit den ordentlichen Erträgen (Abgaben der Kirchengemeinden, Kurs- und Tagungsbeiträge, usw.) gedeckt werden.

Auch wenn die ordentlichen Aufgaben über die laufenden Einnahmen gedeckt werden können, bleibt es wichtig, im Laufe jedes einzelnen Betriebsjahres auf einen sorgfältigen Einsatz der Ressourcen zu achten. Der Synodalrat hat dies mit den strengen Vorgaben für die Budgetierung von allen zuständigen Stellen verlangt und stellt erfreut fest, dass dies weitgehend gelungen ist.

Der weitere Verlauf der finanziellen Entwicklung ist im Finanzplan 2018 - 2022 dargestellt und erläutert. Für wesentliche Einflussfaktoren fehlen zum heutigen Zeitpunkt notwendige Angaben, die eine

relativ verlässliche Finanzplanung erlauben würden, weshalb diese in der Planung nicht berücksichtigt sind. Dies betrifft die ungewissen Auswirkungen der kantonalen Steuerstrategie ab 2021, der eidgenössischen „Steuervorlage 17“ und der Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat (Besoldung Pfarerschaft und Beiträge des Kantons). Berücksichtigt wurde dagegen ein gegenüber der Vorperiode erhöhter Mitgliederrückgang, welcher sich relativ stark auf die Kirchensteuern respektive Gemeindeabgaben auswirkt.

Langfristig müsste die Eigenkapitalbasis gestärkt werden, um nach der Übernahme der Aufgaben aus dem neuen Landeskirchengesetz allfällige Ertrags- und Belastungsschwankungen immer noch auffangen zu können, ohne die Abgabesätze in gleichem Umfang erhöhen zu müssen. Auf Basis des Finanzplans 2018 – 2022 wird ein Aufbau des Eigenkapitals zumindest mittelfristig nicht möglich sein.

Der Synodalrat wird im Rahmen der nächsten Budgetdebatte die finanzielle Entwicklung der Planperiode 2019 – 2023 aufgrund aktueller Daten diskutieren und allenfalls zu ergreifende Massnahmen überprüfen.

Wie die nachfolgende Tabelle „Entwicklung von Eigenkapital und Entwicklungs- und Entlastungsfonds“ zeigt, werden die Mittel in den nächsten Jahren deutlich vermindert. Gemäss Finanzplan werden das Eigenkapital im Jahr 2022 bei rund 5.7 Mio. und der Bestand im Entwicklungs- und Entlastungsfonds bei rund 3.7 Mio. liegen. Zum Vergleich: Das langfristige Eigenkapitalziel – in Abhängigkeit der Umsätze ab 2020 - liegt bei rund 25 Mio.

Entwicklung von Entwicklungs- und Entlastungsfonds sowie Eigenkapital

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Entwicklungs- und Entlastungsfonds	6'621'873	5'526'873	4'631'873	4'016'873	3'851'873	3'686'873
Eigenkapital	9'429'310	8'918'260	8'686'060	8'221'760	7'063'360	5'731'260
Total	16'051'183	14'445'133	13'317'933	12'238'633	10'915'233	9'418'133

Die Summe von Eigenkapital und Entwicklungs- und Entlastungsfonds ist in sicheren Anlagen am Finanzmarkt investiert. Die Laufzeiten sind so gestaffelt, dass jederzeit genügend Liquidität zur Verfügung steht.

Der Synodalrat erachtet den budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 511'050 als tragbar:

- Das Eigenkapital des Synodalverbands beträgt gemäss Budget Ende 2017 CHF 9.4 Millionen und sinkt mit dem vorgesehenen Defizit auf CHF 8.9 Millionen.
- Rund die Hälfte des budgetierten Aufwandüberschusses ist auf die übrigen, erfolgswirksamen Abschreibungen von rund CHF 269'000 zurückzuführen. Dies entlastet die Budgets der Folgejahre.
- Der Finanzplan 2018 – 2022 weist über die gesamte Planungsperiode Aufwandüberschüsse aus. Diese sind hauptsächlich auf die nach dem Vorsichtsprinzip geschätzten Mindereinnahmen aufgrund von Mitgliederaustritten und den Auswirkungen der kantonalen Steuerreform zurückzuführen. Im Finanzplan nicht berücksichtigt sind zudem die finanziellen Auswirkungen des neuen Landeskirchengesetzes ab 2020. Eine relativ genaue Planung dürfte voraussichtlich erst mit dem Budget 2020 respektive dem Finanzplan 2020 – 2024 möglich sein. In Kenntnis, dass im vorliegenden Finanzplan die finanziellen Auswirkungen des neuen Landeskirchengesetzes noch nicht berücksichtigt werden können, erachtet er den Aufwandüberschuss 2018 als tragbar.
- Der Synodalverband verfügt über ausreichend flüssige Mittel, Rückstellungen und Fonds um die anstehenden Investitionen und Grossprojekte ohne Neuverschuldung zu finanzieren.

Unter all diesen Aspekten kann das Gesamtergebnis des Budgets 2018 als ausgewogen bezeichnet werden. Der Synodalrat bittet die Synode, dem Budget 2018 zuzustimmen.

6. Anträge

Der Synodalrat stellt der Synode folgende Anträge:

Voranschlag 2018

Die Synode beschliesst,

1. den Abgabesatz der Berner Gemeinden auf 26,8 Promille der einfachen Steuer,
2. den Abgabesatz der Solothurner Gemeinden auf 11,65 Promille der Staatssteuererträge,
3. die Abgabe der Jura Kirche CHF 78'000 festzusetzen,
4. die Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds in der Höhe des unter Konto 030.311.01 Externe Aufträge verbuchten Aufwandes im Zusammenhang mit der Umsetzung des Landeskirchengesetzes,
5. die übrigen Abschreibungen in der Höhe von CHF 503'000,
6. den Voranschlag 2018 des Evangelisch-reformierten Synodalverbandes Bern–Jura mit Erträgen von CHF 27'847'160
und Aufwendungen von CHF 27'336'110
und einem Aufwandüberschuss von CHF 511'050 zu genehmigen.

Bern, 21. September 2017

Namens des Synodalrates:

Leiter Departement Zentrale Dienste
Jörg Haberstock

Finanzverwalter
Roger Wyss

ZUSAMMENZUG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	27'847'160.00	27'336'110.00	27'929'060.00	27'493'870.00	26'171'028.00	26'707'195.35
AUFWANDÜBERSCHUSS		511'050.00		435'190.00		
ERTRAGSÜBERSCHUSS					536'167.35	
0 BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	7'370'900.00	852'700.00	7'700'500.00	1'046'100.00	6'792'873.25	557'304.00
NETTO AUFWAND		6'518'200.00		6'654'400.00		6'235'569.25
1 ZENTRALE DIENSTE	3'213'270.00	189'200.00	3'294'180.00	185'200.00	3'064'253.50	191'263.15
NETTO AUFWAND		3'024'070.00		3'108'980.00		2'872'990.35
2 DIAKONIE, SEELSORGE	3'189'550.00	406'500.00	3'232'550.00	396'700.00	3'158'097.50	468'954.05
NETTO AUFWAND		2'783'050.00		2'835'850.00		2'689'143.45
3 KATECHETIK	2'418'370.00	316'600.00	2'375'000.00	306'500.00	2'262'979.13	284'268.95
NETTO AUFWAND		2'101'770.00		2'068'500.00		1'978'710.18
4 GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG	3'407'900.00	274'400.00	3'401'670.00	259'900.00	3'084'507.30	295'794.10
NETTO AUFWAND		3'133'500.00		3'141'770.00		2'788'713.20
5 OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT	3'994'890.00	650'000.00	3'984'300.00	635'500.00	3'771'829.75	699'837.25
NETTO AUFWAND		3'344'890.00		3'348'800.00		3'071'992.50
6 THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	3'503'040.00	312'570.00	3'586'440.00	325'900.00	3'276'495.19	386'288.80
NETTO AUFWAND		3'190'470.00		3'260'540.00		2'890'206.39
9 FINANZEN UND ABGABEN	749'240.00	24'334'140.00	354'420.00	24'338'070.00	759'992.38	23'823'485.05
NETTO ERTRAG	23'584'900.00		23'983'650.00		23'063'492.67	

ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	27'847'160.00	27'336'110.00	27'929'060.00	27'493'870.00	26'707'195.35	26'707'195.35
AUFWANDÜBERSCHUSS		511'050.00		435'190.00		
ERTRAGSÜBERSCHUSS					536'167.35	
3 AUFWAND	27'847'160.00		27'929'060.00		26'707'195.35	
30 Personalaufwand	11'702'180.00		11'740'660.00		11'225'905.29	
300 Besoldungen, Entschädigungen Synode, Synodalrat, Kommissionen	966'100.00		902'900.00		907'111.70	
301 Löhne Personal	6'908'900.00		6'926'900.00		6'844'841.60	
302 Übrige Löhne	1'281'400.00		1'206'500.00		1'086'749.00	
303 Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/IV/EO	691'500.00		701'000.00		693'700.70	
304 Personalversicherungsbeiträge	1'109'900.00		1'220'200.00		1'108'160.20	
305 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	108'300.00		157'600.00		153'881.60	
307 Spesenentschädigungen	266'650.00		243'050.00		230'726.99	
308 Weiterbildung, Rente, Supervision	251'400.00		272'300.00		123'455.90	
309 Übriger Personalaufwand	118'030.00		110'210.00		77'277.60	
31 Sachaufwand	5'348'840.00		5'861'770.00		4'503'960.11	
310 Allg. Verwaltungs- und Betriebsaufwand, Drucksachen	403'440.00		394'390.00		346'783.42	
311 Externe Aufträge, Delegationen	979'600.00		822'150.00		532'729.80	
312 Büroinfrastruktur	156'000.00		102'000.00		140'948.10	
313 Raumkosten	924'400.00		937'550.00		936'078.69	
314 Informationsarbeit, Publikationen	978'400.00		1'114'480.00		942'223.00	
315 Bibliothek, Dokumentation, Literatur	81'100.00		78'100.00		84'389.45	
316 Veranstaltungen, Projekte, Aktionen	262'000.00		278'500.00		269'641.10	
317 Kurse, Seminarien, Tagungen	1'469'400.00		2'042'600.00		1'196'924.25	
318 Verwaltungsaufwand	21'000.00		22'000.00		20'035.70	
319 Übriger Sachaufwand	73'500.00		70'000.00		34'206.60	
32 Beiträge an Gemeinden/Regionale Aufgaben	1'026'570.00		1'051'450.00		989'808.65	
321 Beiträge an Gemeindeaufgaben	129'000.00		127'000.00		52'441.80	
322 Wiederkehrende Beiträge an regionale Aufgaben	897'570.00		924'450.00		937'366.85	

ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
33 Beiträge an Werke und Institutionen	7'580'530.00		7'718'010.00		7'607'392.28	
331 Gebundene Beiträge	5'533'000.00		5'620'900.00		5'493'845.20	
332 Freie Beiträge	2'047'530.00		2'097'110.00		2'113'547.08	
34 Beiträge an Private	636'000.00		652'700.00		528'610.00	
341 Stipendien	220'500.00		233'500.00		164'574.00	
342 Kursbeiträge	406'000.00		403'000.00		328'528.15	
343 Unterstützungen	9'500.00		16'200.00		35'507.85	
35 Passivzinsen	10'600.00		12'400.00		9'326.37	
351 Zinsen für kurzfristige Schulden	10'000.00		10'000.00		8'929.22	
355 Zinsen auf Fondsguthaben	500.00		2'000.00		310.70	
356 Zinsen auf Sonderrechnungen	100.00		400.00		86.45	
36 Durchlaufposten	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
360 Durchlaufposten	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
37 Einlagen in Spezialfinanzierungen, Rückstellungen	552'640.00		447'270.00		798'987.04	
370 Einlagen in Fonds	482'640.00		347'270.00		255'112.05	
375 Einlagen in Rückstellungen	70'000.00		100'000.00		543'874.99	
38 Abschreibungen, Rechnungsausgleich	590'000.00		48'000.00		659'905.61	
381 Abschreibungen Liegenschaften	72'000.00		33'000.00		32'264.25	
383 Übrige Abschreibungen	503'000.00					
384 Wertberichtigungen	15'000.00		15'000.00		91'474.01	
389 Ertragsüberschuss					536'167.35	
39 Interne Verrechnungen	26'000.00		26'000.00		12'500.00	
390 Verrechneter Aufwand/Ertrag	26'000.00		26'000.00		12'500.00	
4 ERTRAG		27'336'110.00		27'493'870.00		26'707'195.35
40 Leistungen von Kirchgemeinden und Verbandskirchen		24'379'100.00		24'318'650.00		23'803'238.15
400 Abgaben von Kirchgemeinden		24'035'100.00		23'978'150.00		23'446'029.00

ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
401 Kollekten von Kirchgemeinden		120'000.00		115'000.00		129'929.15
402 Beiträge von Kirchgemeinden		146'000.00		148'000.00		151'180.00
405 Beiträge von Verbandskirchen		78'000.00		77'500.00		76'100.00
41 Beiträge von Bund, Kanton, Kirchen		631'500.00		608'800.00		595'186.55
411 Kantonsbeiträge		392'000.00		392'000.00		396'900.00
413 Beiträge anderer Kirchen		239'500.00		216'800.00		198'286.55
43 Entgelte, Rückerstattungen		578'990.00		592'800.00		760'784.29
431 Gebühren, Kostenanteile, Rückerstattungen		86'870.00		110'300.00		181'728.70
432 Verkaufserlöse		10'500.00		6'900.00		13'665.70
433 Kurs-, Tagungs- und Schulgelder		481'620.00		468'300.00		529'214.15
436 Neutrale Rückerstattungen						9'004.19
439 Diverse Entgelte				7'300.00		27'171.55
45 Vermögenserträge		266'720.00		267'720.00		257'258.70
451 Zinsen auf Bank- und PC-Guthaben		134'000.00		125'000.00		157'667.40
453 Zinsen auf Vorschüssen und Darlehen		2'400.00		2'400.00		2'375.00
455 Liegenschaftserträge		130'320.00		130'320.00		74'580.00
456 Erträge aus Beteiligungen				10'000.00		22'636.30
46 Durchlaufposten		373'800.00		370'800.00		370'800.00
460 Durchlaufposten		373'800.00		370'800.00		370'800.00
47 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Rückstellungen		1'080'000.00		1'309'100.00		907'427.66
470 Fondsentnahmen		820'000.00		639'100.00		715'594.66
475 Auflösung von Rückstellungen		260'000.00		670'000.00		191'833.00
49 Interne Verrechnungen		26'000.00		26'000.00		12'500.00
490 Verrechneter Aufwand/Ertrag		26'000.00		26'000.00		12'500.00

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG	27'847'160.00	27'336'110.00	27'929'060.00	27'493'870.00	26'171'028.00	26'707'195.35
	AUFWANDÜBERSCHUSS		511'050.00		435'190.00		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS					536'167.35	
0	BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	7'370'900.00	852'700.00	7'700'500.00	1'046'100.00	6'792'873.25	557'304.00
020	Synode	426'400.00		294'200.00		313'789.15	
020.300.01	Entschädigung Synodale	126'000.00		90'000.00		93'299.00	
020.300.02	Entschädigung Protokollführung	25'000.00		20'000.00		18'084.20	
020.300.03	Entschädigung Büro, Synodekommissionen	40'000.00		20'000.00		30'655.95	
020.300.04	Entschädigung Büro GPK/FIKO	8'000.00		8'000.00		3'478.20	
020.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'400.00		3'700.00		733.40	
020.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		209.05	
020.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	300.00		100.00			
020.307.01	Spesenentschädigung Synodale	76'600.00		45'000.00		59'102.45	
020.307.02	Spesenentschädigung Synodekommissionen	12'000.00		8'000.00		9'623.40	
020.310.01	Druck Protokolle	27'000.00		23'000.00		14'582.00	
020.311.01	Externe Aufträge	50'000.00		25'000.00		42'303.55	
020.311.02	Dolmetscher- und Weibeldienst	21'200.00		18'700.00		14'005.40	
020.311.03	Rechnungsprüfung	17'000.00		16'000.00		16'544.80	
020.317.01	Schulung von Synodalen	3'500.00					
020.319.01	Übriger Sachaufwand	3'400.00		3'700.00		917.75	
020.319.02	Präsidialkredit	2'000.00		2'000.00		250.00	
020.390.01	Verrechneter Aufwand Sekretariat	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
030	Synodalrat	1'558'400.00	480'000.00	1'460'900.00	285'000.00	1'254'979.75	257'187.30
030.300.01	Löhne Synodalräte	725'400.00		723'200.00		724'816.10	
030.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	44'700.00		44'600.00		39'914.10	
030.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	13'000.00		13'000.00		12'203.65	
030.304.01	Personalversicherungsbeiträge	104'900.00		108'300.00		108'403.30	
030.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	9'200.00		13'100.00		13'007.50	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
030.307.01 Spesenentschädigungen Synodalrat	55'000.00		55'000.00		50'993.75	
030.307.02 Spesenentschädigungen Kommissionen			500.00			
030.308.01 Weiterbildung	7'700.00		7'700.00		3'776.55	
030.308.02 Retraiten und SR-Anlässe	20'500.00		35'500.00		11'622.75	
030.310.01 Bürokostenpauschale	35'000.00		35'000.00		35'640.00	
030.311.01 Externe Aufträge	480'000.00		360'000.00		227'915.05	
030.311.02 Delegationen	2'000.00		2'000.00		674.30	
030.317.01 Konferenzen, Kurse, Tagungen	27'000.00		29'000.00		21'632.70	
030.319.01 Freier Kredit Synodalrat	20'000.00		20'000.00			
030.319.02 Freier Kredit Genderfragen	14'000.00		14'000.00		4'380.00	
030.431.01 Leistungen EO und Taggeldversicherung						29'272.25
030.470.02 Entnahme Entwicklungs- und Entlastungsfonds		480'000.00		285'000.00		227'915.05
031 Kirchenkanzlei	1'558'800.00	24'000.00	1'502'300.00	24'000.00	1'461'936.30	20'840.00
031.301.01 Löhne Festangestellte	1'085'200.00		1'060'900.00		1'089'630.55	
031.302.01 Übrige Löhne	144'900.00		100'900.00		85'314.85	
031.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	73'400.00		73'500.00		72'521.20	
031.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	20'800.00		20'900.00		20'732.55	
031.304.01 Personalversicherungsbeiträge	138'800.00		157'400.00		150'957.40	
031.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld Haftpflicht	15'100.00		21'300.00		21'244.75	
031.307.01 Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		2'789.35	
031.308.01 Weiterbildung	19'900.00		14'300.00		2'542.80	
031.308.02 Re traite, Supervision	5'000.00		5'000.00		1'361.00	
031.309.01 Personalrekrutierung	1'500.00					
031.309.02 Übriger Personalaufwand	3'700.00		7'600.00		717.15	
031.310.04 Diverse Drucksachen	5'000.00		5'000.00			
031.310.09 Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	600.00		600.00		184.20	
031.311.01 Honorare externe Aufträge	29'000.00		19'000.00		7'312.80	
031.315.01 Zeitungen, Zeitschriften	7'000.00		7'000.00		4'629.60	
031.315.02 Fachliteratur, Dokumentation	3'000.00		3'000.00		1'854.10	
031.319.01 Übriger Sachaufwand	800.00		800.00		144.00	
031.332.01 Mitgliedschaften	100.00		100.00			

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
031.431.01 Leistungen EO und Taggeldversicherung						2'240.00
031.431.09 Diverse Rückerstattungen		500.00		500.00		3'000.00
031.470.01 Entnahme aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds						5'600.00
031.490.01 Verrechneter Aufwand IKK, Sekretariat Synode		23'500.00		23'500.00		10'000.00
032 Kommunikationsdienst	849'900.00		917'300.00	3'000.00	817'898.20	5'090.00
032.314.01 "ENSEMBLE" Zeitschrift kirchliche Mitarbeitende	205'000.00		195'000.00		171'170.10	
032.314.02 Tätigkeitsbericht	45'000.00		51'000.00		39'738.55	
032.314.04 Gemeinschaftsversand			12'000.00		15'336.65	
032.314.06 Elektronische Medien	91'000.00		91'000.00		91'000.00	
032.314.07 Öffentlichkeitsarbeit	18'000.00		36'000.00		54'688.90	
032.314.08 Konzeption, Beratung, Schulung	28'000.00		42'000.00		23'699.20	
032.314.09 Printmedienproduktion	241'500.00		251'700.00		217'103.00	
032.314.10 Internetbearbeitung	221'400.00		238'600.00		205'161.80	
032.431.02 Gemeinschaftsversand				3'000.00		5'090.00
033 Vision Kirche 21			570'000.00	530'000.00		
033.317.01 Projekt Schlussdoppelpunkt			570'000.00			
033.431.01 Einnahmen				30'000.00		
033.475.01 Entnahme aus Rückstellung				500'000.00		
034 Reformationsjubiläum	260'000.00	260'000.00	120'000.00	120'000.00	191'833.00	191'833.00
034.332.01 Beiträge an Veranstaltungen			120'000.00		180'000.00	
034.381.01 Abschreibungen Reformationsjubiläum	26'000.00				11'833.00	
034.383.01 Abschreibungen Reformationsjubiläum	234'000.00					
034.475.01 Auflösung Rückstellung		260'000.00		120'000.00		191'833.00
035 Präsenz der Kirchen an Ausstellungen	190'000.00	49'000.00	190'000.00	45'700.00	185'509.60	48'510.00
035.316.01 Projektkosten Messebeteiligungen	190'000.00		190'000.00		185'509.60	
035.402.01 Beiträge Kirchgemeinden		6'000.00		6'000.00		8'800.00
035.413.01 Beiträge röm.-kath. Kirche		42'400.00		39'300.00		39'330.00
035.431.01 Beiträge Dritter		600.00		400.00		380.00

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
036	Kirchliche Medienarbeit, Publizistik	574'700.00	20'000.00	593'300.00	20'000.00	588'624.00	20'000.00
036.322.01	Fondation Vie Protestante			24'000.00		28'300.00	
036.331.01	Reformierte Medien	405'500.00		399'100.00		399'055.00	
036.331.02	Office protestant des médias OPM	132'700.00		133'700.00		116'743.00	
036.332.01	"Reformiert" für Menschen mit Sehbehinderung	5'500.00		5'500.00		4'630.00	
036.332.02	Evang. Informationsstelle Kirchen, Sekten, Religionen	31'000.00		31'000.00		36'445.00	
036.332.07	Kirchen an der Ski-WM 2017					3'451.00	
036.413.01	Beitrag CSJ an CER		20'000.00		20'000.00		20'000.00
040	Interkonnessionelle Konferenz (IKK)	13'500.00		13'500.00			
040.390.01	Verrechneter Aufwand	13'500.00		13'500.00			
050	Rekurskommission	2'000.00		2'000.00			
050.300.01	Entschädigung Kommission	2'000.00		2'000.00			
060	Gemeindeeigene Pfarrstellen	8'000.00		18'000.00		7'530.45	
060.311.01	Amtseinsetzungen	8'000.00		18'000.00		7'530.45	
061	Beiträge an Pfarrstellen	117'800.00	9'700.00	117'000.00	8'400.00	108'224.95	8'793.70
061.322.01	Regionalpfarrstellen	75'000.00		75'000.00		66'350.00	
061.331.01	Notfallseelsorge	42'800.00		42'000.00		41'874.95	
061.413.01	Beiträge IKK-Kirchen		9'700.00		8'400.00		8'793.70
062	Ordination, Beauftragungen	23'000.00		35'500.00		47'958.65	
062.316.01	Ordination und Beauftragungsfeiern	23'000.00		33'500.00		47'958.65	
062.319.01	Übriger Sachaufwand			2'000.00			
090	Kirchenbund	1'576'700.00		1'654'800.00		1'612'487.40	
090.307.01	Spesen Abgeordnete	10'000.00		10'000.00		8'419.60	
090.317.01	AV SEK 2017 zum Reformationsjubiläum			30'000.00			
090.331.01	Verwaltungskostenanteil	1'524'400.00		1'563'000.00		1'555'640.00	
090.331.02	Kirchenkonferenzen	42'300.00		51'800.00		48'427.80	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
099	Diverse Beiträge, Sammelkredit	211'700.00	10'000.00	211'700.00	10'000.00	202'101.80	5'050.00
099.332.01	Jahrbuch für Kirchenrecht	1'700.00		1'700.00		1'657.00	
099.332.02	Sammelkredit	200'000.00		200'000.00		195'394.80	
099.332.03	Beiträge an Kirchgemeinden für Organisation Pfarrstellenplanung	10'000.00		10'000.00		5'050.00	
099.470.01	Entnahme aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds		10'000.00		10'000.00		5'050.00
1	ZENTRALE DIENSTE	3'213'270.00	189'200.00	3'294'180.00	185'200.00	3'064'253.50	191'263.15
100	Bereich Zentrale Dienste	1'327'030.00	68'700.00	1'416'080.00	69'900.00	1'419'299.57	71'415.20
100.301.01	Löhne Festangestellte	904'300.00		941'800.00		975'032.40	
100.302.01	Übrige Löhne	153'300.00		167'400.00		155'238.75	
100.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	66'700.00		70'400.00		70'481.55	
100.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	19'000.00		19'900.00		20'138.55	
100.304.01	Personalversicherungsbeiträge	126'800.00		150'900.00		149'206.35	
100.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	13'900.00		21'300.00		20'151.75	
100.307.01	Spesenentschädigungen	500.00				415.10	
100.308.01	Weiterbildung	16'400.00		22'800.00		9'616.15	
100.308.02	Retraite, Supervision	4'000.00		4'000.00		1'927.30	
100.309.01	Personalrekrutierung	2'500.00				1'099.45	
100.309.02	Übriger Personalaufwand	2'400.00		1'880.00		4'819.50	
100.310.04	Gebühren Bank, PC	3'000.00		4'500.00		3'024.67	
100.310.05	Diverse Drucksachen	7'000.00		7'000.00		6'421.65	
100.311.01	Honorare externe Aufträge	5'000.00		2'000.00		77.30	
100.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	100.00		100.00		106.40	
100.315.02	Fachliteratur, Dokumentation	2'000.00		2'000.00		1'442.70	
100.332.01	Mitgliedschaften	130.00		100.00		100.00	
100.400.01	Gemeinden für Führung Finanzausgleich		65'000.00		65'000.00		65'000.00
100.431.09	Diverse Rückerstattungen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
100.432.01	Verkauf Publikationen und Rödel				600.00		2'091.00
100.439.01	Diverse Entgelte				600.00		624.20
100.490.01	Verrechneter Aufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
110	Informatik	533'250.00	16'000.00	542'850.00	13'700.00	415'270.70	16'061.20
110.301.01	Löhne Festangestellte	180'900.00		185'200.00		182'774.15	
110.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'500.00		11'700.00		11'527.60	
110.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	3'300.00		3'300.00		3'290.20	
110.304.01	Personalversicherungsbeiträge	10'200.00		12'000.00		11'646.60	
110.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	2'400.00		3'500.00		3'557.65	
110.307.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		402.30	
110.308.01	Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		3'646.25	
110.308.02	Schulung Personal	1'000.00		1'000.00			
110.310.01	Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'200.00		1'724.00	
110.310.03	Betriebskosten Netzwerk	11'000.00		28'500.00		7'646.40	
110.310.04	Versicherung	2'900.00		2'500.00		2'818.85	
110.311.01	Externe Aufträge, Support	170'150.00		216'950.00		111'866.70	
110.312.01	Anschaffungen Hard- und Software, Installationen	58'000.00		4'000.00		5'948.30	
110.312.02	Unterhalt, Reparaturen	3'500.00		3'500.00		4'624.95	
110.312.03	Betriebskosten Drucker/Kopierer	69'000.00		62'600.00		63'623.85	
110.315.01	Fachliteratur	500.00		500.00		172.90	
110.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		400.00			
110.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						208.20
110.431.02	Erlös aus EDV-Dienstleistungen		7'500.00		8'000.00		7'568.60
110.431.09	Diverse Rückerstattungen		8'500.00		5'700.00		8'284.40
120	Liegenschaft Altenbergstrasse 66	850'400.00		847'000.00		857'961.69	
120.302.01	Übrige Löhne	2'500.00					
120.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	15'000.00		19'200.00		43'594.55	
120.312.02	Unterhalte Büroinfrastruktur	5'000.00		5'000.00		8'929.55	
120.313.01	Mieten	609'900.00		609'900.00		609'840.00	
120.313.02	Heizkosten, Nebenkosten	84'000.00		84'000.00		68'557.74	
120.313.03	Reinigung	116'000.00		108'000.00		111'737.90	
120.313.04	Raumunterhalt, Hauswirtschaft	18'000.00		20'900.00		15'301.95	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
130	Bereichsübergreifender Aufwand/Ertrag	502'590.00	104'500.00	488'250.00	101'600.00	371'721.54	103'786.75
130.302.01	Übrige Löhne	11'000.00		25'000.00		16'489.75	
130.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	700.00		1'600.00		3'554.75	
130.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		400.00		1'014.50	
130.304.01	Arbeitgeberbeitrag an Sanierung Pensionskasse	86'000.00		85'100.00			
130.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	100.00		300.00		464.80	
130.307.01	mobility	3'000.00		3'000.00		3'407.95	
130.309.02	Übriger Personalaufwand	29'090.00		3'150.00		5'234.80	
130.309.03	Betriebsexterne Sozialberatung	2'500.00		2'500.00		1'105.65	
130.309.04	Beiträge an Kinderbetreuung	49'000.00		49'000.00		37'622.25	
130.309.05	Anlaufstelle sexuelle Belästigung	5'000.00		5'000.00		4'200.00	
130.310.01	Büromaterial, Briefschaften, Papier	60'000.00		60'000.00		62'007.80	
130.310.02	Gebühren Kommunikation	25'100.00		22'500.00		23'571.60	
130.310.03	Versandkosten	125'000.00		100'000.00		110'571.85	
130.310.04	Sachversicherungen	12'500.00		8'000.00		7'525.60	
130.310.09	Einkäufe Konsumationen	15'000.00		17'000.00		15'530.20	
130.319.01	Übriger Sachaufwand	8'400.00		5'700.00		5'545.05	
130.375.01	Einlagen Langzeitkonto	70'000.00		100'000.00		73'874.99	
130.431.02	Diverse Rückerstattungen		18'500.00		16'500.00		19'024.50
130.470.01	Entnahme aus Arbeitgeberreserve		86'000.00		85'100.00		84'762.25
2	DIAKONIE, SEELSORGE	3'189'550.00	406'500.00	3'232'550.00	396'700.00	3'158'097.50	468'954.05
200	Bereich Sozial Diakonie	1'535'400.00	12'000.00	1'585'800.00	9'700.00	1'557'527.10	66'775.05
200.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	7'800.00		7'800.00		3'160.75	
200.301.01	Löhne Festangestellte	1'053'100.00		1'041'400.00		1'036'272.60	
200.302.01	Übrige Löhne	6'500.00		6'000.00		55'360.90	
200.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	66'700.00		66'000.00		68'231.35	
200.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	18'900.00		18'700.00		19'472.70	
200.304.01	Personalversicherungsbeiträge	129'300.00		148'400.00		141'604.65	
200.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	13'700.00		19'800.00		20'144.70	
200.307.01	Spesenentschädigungen	11'000.00		11'000.00		11'461.50	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
200.307.02 Reisespesen Gefängnisseelsorger	16'000.00		25'000.00		15'255.70	
200.308.01 Weiterbildung	20'900.00		25'700.00		15'422.40	
200.308.02 Re traite, Supervision	12'000.00		12'000.00		9'076.10	
200.309.01 Personalrekrutierung	2'500.00		15'000.00		7'616.20	
200.309.02 Übriger Personalaufwand	1'700.00		4'500.00		1'874.40	
200.310.09 Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	2'500.00		2'500.00		1'227.55	
200.311.01 Honorare externe Aufträge	5'000.00		5'000.00		4'552.25	
200.311.02 Abgeltung frabina	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
200.314.01 Informationsarbeit, Publikationen	16'000.00		18'500.00		9'764.00	
200.315.01 Zeitungen, Zeitschriften	3'300.00		3'200.00		2'304.45	
200.315.02 Bibliothek, Dokumentation	2'400.00		2'700.00		2'318.15	
200.316.01 Projekte	24'000.00		24'000.00		10'969.10	
200.317.01 Konferenzen, Kurse, Tagungen	40'000.00		20'500.00		11'032.35	
200.317.02 Gottesdienste, Anlässe HBG	39'900.00		39'900.00		31'334.75	
200.317.03 Fokus			20'000.00		15'818.05	
200.319.01 Übriger Sachaufwand	3'500.00		3'500.00		2'980.60	
200.319.02 Sachaufwand Gefängnisseelsorger/innen	4'000.00		4'000.00		1'344.05	
200.332.01 Mitgliedschaften	4'700.00		4'000.00		2'420.00	
200.343.01 Unterstützungen EPF	7'500.00		11'700.00		20'557.85	
200.343.02 Unterstützungen HBG	1'500.00		4'000.00		14'950.00	
200.431.01 Leistungen EO und Taggeldversicherung						34'478.10
200.431.09 Diverse Rückerstattungen						1'420.60
200.432.01 Verkaufserlöse				1'500.00		
200.433.01 Kurs- und Tagungsbeiträge		9'000.00		1'500.00		4'329.00
200.433.02 Kurs- und Tagungsbeiträge HBG		3'000.00				
200.439.01 Freiwillige Beiträge und Spenden EPF				4'200.00		13'092.00
200.439.02 Spenden HBG				2'500.00		13'455.35
210 Behindertenseelsorge Jura	46'150.00		54'050.00		53'597.50	
210.322.01 Personal- und Betriebskosten Hörbehindertenseelsorge	17'850.00		25'750.00		25'297.50	
210.322.02 Personal- und Betriebskosten Behindertenpfarramt Bezirk	28'300.00		28'300.00		28'300.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
230	Regionale Eheberatungsstellen	436'800.00	373'800.00	433'800.00	370'800.00	440'527.10	381'300.00
230.322.01	Ordentliche Betriebsbeiträge	50'000.00		50'000.00		60'500.00	
230.342.01	Kurse/Supervision Eheberater/innen	13'000.00		13'000.00		9'227.10	
230.360.01	Weitergel. Betriebsbeitrag des Kantons	373'800.00		370'800.00		370'800.00	
230.460.01	Betriebsbeitrag des Kantons		373'800.00		370'800.00		370'800.00
230.470.03	Entnahme aus Rückstellungen EPF						10'500.00
250	Ausbildung Angestellte im sozialdiakonischen Dienst	153'000.00	12'000.00	148'600.00	12'000.00	141'808.80	12'479.00
250.322.01	Praktikum für Diakone im Jura					18'353.80	
250.331.01	Diakonatskonferenz	22'100.00		23'500.00		20'541.00	
250.332.02	Theologisch-diakonisches Seminar Aarau	19'400.00		22'100.00		22'088.00	
250.332.04	Beiträge an Kosten für Praktikantinnen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
250.341.01	Stipendien	12'000.00		12'000.00		12'479.00	
250.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge BSD	43'000.00		44'000.00		15'847.00	
250.370.01	Einlage in Stipendienfonds	26'500.00		17'000.00		22'500.00	
250.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		12'000.00		12'000.00		12'479.00
270	Deutschweiz. Oekum. Arbeitsstelle für Gefängnisseelsorge	5'100.00		5'100.00		5'066.00	
270.332.01	Ökum. Arbeitsstelle Gefängnisseelsorge KiKo-Beitrag	5'100.00		5'100.00		5'066.00	
293	Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie	167'000.00	4'200.00	167'000.00	4'200.00	166'000.00	8'400.00
293.331.01	Fachstelle Gewalt Bern	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
293.332.02	Beratungsstelle für binationale Paare	81'000.00		81'000.00		81'000.00	
293.332.03	Unterwegs zum DU'	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
293.332.05	Frauenhäuser Bern, Biel, Thun	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
293.332.08	Stiftung Familienhilfe	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
293.332.09	Arbeitskreis Verwitwete und Eltern ohne Partner	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
293.332.11	Verband alleinerziehender Mütter + Väter (SVAMV)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
293.413.01	IKK-Beiträge an Fachstelle Gewalt		4'200.00		4'200.00		8'400.00
299	Diverse Beiträge	846'100.00	4'500.00	838'200.00		793'571.00	
299.322.02	Centre social protestant Jura	176'500.00		174'500.00		174'500.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
299.331.01 Die Dargebotene Hand Bern	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
299.331.02 Die Dargebotene Hand Nordwest, Biel	92'500.00		92'500.00		92'500.00	
299.331.03 Lehrauftrag Diakonie UNI Bern	27'000.00		27'000.00		26'830.00	
299.331.04 Rechtsberatungsstelle Menschen in Not	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.331.05 Lehrstellenprojekt start@work					5'000.00	
299.331.06 Suizidprävention, Projekt "Nebelmeer"	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
299.331.07 Verein kindsverlust.ch			10'000.00		10'000.00	
299.331.08 Partnerschaftsprojekt "mit mir"	20'000.00		20'000.00			
299.332.03 Berner Schuldenberatung	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.04 Partnerschaftsprojekt 'mit mir - avec-moi'					20'000.00	
299.332.05 SMS- und Internetseelsorge	13'900.00		18'000.00		22'088.00	
299.332.06 Trägerverein Pfarramt für Schausteller/Zirkus-Seelsorge	5'000.00		5'000.00		4'970.00	
299.332.07 SRAKLA	8'300.00		8'300.00		8'283.00	
299.332.09 Berner Telebibel	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
299.332.10 Beitrag Welt-Aids-Tag	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
299.332.11 Sozialdiakonischer Verein sdv					1'500.00	
299.332.17 Blaues Kreuz Kanton Bern	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.332.18 Blaues Kreuz Kanton Jura	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
299.332.21 Unabhängige Beratungsstelle für Menschen mit Freiheitsentzug	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
299.332.22 Job Caddie	50'000.00		50'000.00			
299.332.36 Religiöse Begleitung von Angehörigen nicht christl. Religionen in Spitäle	20'000.00					
299.413.01 IKK-Beiträge		4'500.00				
3 KATECHETIK	2'418'370.00	316'600.00	2'375'000.00	306'500.00	2'262'979.13	284'268.95
300 Bereich Katechetik	1'160'550.00	700.00	1'149'900.00		1'154'079.80	816.00
300.300.01 Entschädigung Fachkommissionen	11'500.00		11'500.00		7'165.50	
300.301.01 Löhne Festangestellte	849'700.00		822'800.00		813'552.25	
300.302.01 Übrige Löhne	15'400.00		7'000.00		1'572.55	
300.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	54'800.00		53'900.00		51'240.20	
300.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	15'600.00		15'400.00		14'662.25	
300.304.01 Personalversicherungsbeiträge	110'700.00		126'400.00		117'965.45	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
300.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	11'100.00		15'900.00		15'628.45	
300.307.01 Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		8'325.00	
300.308.01 Weiterbildung	22'800.00		21'500.00		10'167.30	
300.308.02 Retraite, Supervision	4'500.00		8'800.00		3'246.35	
300.309.01 Personalrekrutierung	1'500.00		4'000.00			
300.309.02 Übriger Personalaufwand	2'650.00		1'800.00		1'838.90	
300.310.01 Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'500.00		995.45	
300.310.02 Gebühren Kommunikation	1'100.00		1'100.00		1'046.10	
300.310.03 Versandkosten, PC-Gebühren	200.00		200.00		61.00	
300.310.09 Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	100.00		600.00		53.05	
300.311.01 Honorare externe Aufträge	6'000.00		7'000.00		7'480.25	
300.313.01 Miete	6'600.00		7'400.00		7'121.90	
300.315.01 Zeitungen, Zeitschriften, Literatur	7'500.00		7'500.00		6'343.55	
300.315.02 Bibliothek, Dokumentation	19'200.00		16'000.00		18'105.85	
300.315.03 Reorganisation Bibliothek					14'737.45	
300.317.01 Konferenzen	3'500.00		4'000.00		3'399.85	
300.317.02 Veranstaltungen	1'500.00		2'000.00		46'777.00	
300.319.01 Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		769.15	
300.332.01 Mitgliedschaften	2'600.00		2'600.00		1'825.00	
300.431.01 Leistungen EO und Taggeldversicherung						816.00
300.431.09 Diverse Rückerstattungen		700.00				
301 Aus- und Weiterbildungskurse	329'100.00	115'000.00	301'500.00	104'800.00	212'287.95	89'909.35
301.310.04 Unterrichtshilfen	6'000.00		7'500.00		4'568.80	
301.317.01 Kurse RPB	265'800.00		214'200.00		161'490.95	
301.317.02 Kurse KUW	37'300.00		39'800.00		26'228.20	
301.317.05 Allgemein bildender Kurs (katechetische Ausbildung)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
301.317.06 Weiterbildung Lehrkräfte Religion/Ethik			20'000.00			
301.432.01 Verkaufserlöse		2'500.00		1'800.00		2'552.70
301.433.01 Kurs- und Tagungsbeiträge		112'500.00		103'000.00		87'356.65
325 Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht (MBR)	503'420.00	200'900.00	500'400.00	201'700.00	491'881.68	193'543.60
325.302.01 Übrige Löhne	154'300.00		147'900.00		150'500.05	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
325.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	9'800.00		9'400.00		9'483.20	
325.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	2'800.00		2'700.00		2'706.70	
325.304.01 Personalversicherungsbeiträge	23'000.00		20'300.00		18'777.75	
325.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	2'100.00		2'800.00		2'887.85	
325.307.01 Spesenentschädigungen	700.00		900.00		635.00	
325.308.01 Weiterbildung	2'200.00		1'100.00		110.00	
325.310.01 Allgemeine Betriebskosten	12'000.00		12'000.00		11'807.15	
325.312.01 Anschaffungen Büroinfrastruktur	1'000.00		3'000.00		1'949.00	
325.313.01 Miete Thun	20'000.00		20'000.00		19'811.00	
325.313.02 Heizkosten, Nebenkosten	2'500.00		2'500.00		2'259.15	
325.315.01 Ankauf Medien	18'200.00		18'000.00		16'634.83	
325.322.01 Beitrag Crédoc, Tramelan	12'320.00		12'300.00		12'300.00	
325.322.02 Beitrag Medien- und Beratungsstelle SO	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
325.331.01 Beitrag PH Bern	235'000.00		240'000.00		234'520.00	
325.390.01 Verrechneter Aufwand Rechnungswesen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
325.402.01 Beiträge Kirchgemeinden		140'000.00		142'000.00		142'380.00
325.413.01 Beitrag röm. kath. Kirche		56'900.00		55'500.00		49'692.75
325.413.02 Beitrag christ. kath. Kirche		750.00		500.00		480.10
325.413.03 Beitrag jüdische Gemeinden		250.00		300.00		240.05
325.431.09 Diverse Rückerstattungen		3'000.00		3'400.00		750.70
330 Kind und Kirche (KiK)	8'700.00		8'700.00		13'320.55	
330.300.01 Entschädigung KiK-Kommission					2'807.80	
330.302.01 Entschädigung Administration					1'135.30	
330.303.01 Sozialversicherungsbeiträge					114.20	
330.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse					32.60	
330.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht					2.65	
330.307.01 Spesenentschädigungen					151.20	
330.310.01 Verwaltungs- und Betriebskosten					376.80	
330.332.01 KiK-Verband	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
350 Aus- und Weiterbildung Katechet/innen	24'500.00		21'000.00		16'399.10	
350.317.01 Kurskosten Kt. Solothurn	5'500.00		5'000.00		5'500.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
350.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge an Katechet/innen	19'000.00		16'000.00		10'899.10	
359	Diverse Aus- und Weiterbildungsbeiträge	348'600.00		348'700.00		332'482.85	
359.322.01	Beiträge an HP KUW	300'000.00		310'000.00		308'705.85	
359.332.01	Projekt Elternlehre früher Verein Elternbildung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
359.332.02	HRU-Aus- und Weiterbildung			5'000.00			
359.332.06	Webseite reli.ch			5'600.00			
359.332.07	Religionspädagogische Projekte	42'600.00		7'300.00		3'000.00	
359.332.08	Pro Juventute: Prävention sexueller Gewalt			1'000.00		972.00	
359.332.09	Fondo insegnamento CERT			13'800.00		13'805.00	
360	Französischsprachiger Unterricht	13'500.00		14'800.00		12'527.20	
360.332.01	Office Protestant d'éducation chrétienne OPEC	13'500.00		14'800.00		12'527.20	
390	Beiträge an Schulen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
390.332.01	NMS Bern	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.02	Campus Muristalden	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.03	Freies Gymnasium Bern	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG	3'407'900.00	274'400.00	3'401'670.00	259'900.00	3'084'507.30	295'794.10
400	Bereich Gemeindedienste und Bildung	2'139'500.00	104'400.00	2'193'070.00	94'900.00	1'952'605.90	100'135.00
400.301.01	Löhne Festangestellte	1'292'900.00		1'329'200.00		1'262'700.40	
400.302.01	Übrige Löhne	16'200.00		16'200.00		14'214.15	
400.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	82'500.00		85'300.00		79'839.10	
400.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	23'400.00		24'200.00		22'783.85	
400.304.01	Personalversicherungsbeiträge	149'300.00		170'000.00		156'409.05	
400.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	17'100.00		25'600.00		24'878.60	
400.307.01	Spesenentschädigungen	13'000.00		10'000.00		12'747.10	
400.308.01	Weiterbildung	17'600.00		24'700.00		9'629.70	
400.308.02	Retraite, Supervision	5'000.00		5'000.00		4'012.80	
400.309.01	Personalrekrutierung	3'500.00		1'500.00		3'084.25	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
400.309.02 Übriger Personalaufwand	3'900.00		1'510.00		2'323.75	
400.310.02 Gebühren Kommunikation	1'000.00		800.00		1'129.50	
400.310.09 Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	500.00		650.00		148.60	
400.312.02 Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur	1'500.00		2'700.00			
400.313.01 Miete	37'000.00		38'200.00		36'912.00	
400.313.02 HK/NK Reformiertes Forum	9'000.00		12'800.00		8'672.55	
400.313.03 Unterhalt Büroräume	900.00		900.00		614.00	
400.314.01 Informationsarbeit, Publikationen	38'500.00		38'500.00		35'352.90	
400.315.01 Zeitungen, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'137.35	
400.315.02 Bibliothek, Dokumentation	2'000.00		2'000.00		1'935.95	
400.317.01 Arbeitskredite FS Gemeinde-Entwicklung	167'700.00		157'000.00		126'140.30	
400.317.02 Arbeitskredite FS Gesellschaftsfragen	146'900.00		136'400.00		111'117.95	
400.317.03 Kurse	37'500.00		37'500.00		25'294.10	
400.317.04 Programmstelle "Dialog mit der Gesellschaft"	66'200.00		66'200.00		9'417.95	
400.319.01 Übriger Sachaufwand	1'200.00		1'100.00		660.00	
400.332.01 Mitgliedschaften	3'500.00		3'410.00		1'450.00	
400.343.01 Kursverbilligungen	500.00		500.00			
400.431.01 Leistungen EO und Taggeldversicherung						378.00
400.431.03 Einnahmen aus Untermiete						4'550.00
400.431.09 Diverse Rückerstattungen						250.00
400.432.01 Verkaufserlöse		8'000.00		3'000.00		8'972.00
400.433.01 Kurs- und Tagungsbeiträge		96'400.00		91'900.00		85'985.00
450 Aus- und Weiterbildung	162'800.00		149'800.00		139'954.70	
450.322.01 Theologiekurse für Erwachsene	69'000.00		56'000.00		46'159.70	
450.331.01 WTB Kirchliche Erwachsenenbildung Deutschschweiz	93'800.00		93'800.00		93'795.00	
470 Centre de Sornetan	486'000.00	80'000.00	494'000.00	90'000.00	518'333.85	120'787.25
470.331.01 Löhne, Sozialleistungen	272'000.00		270'000.00		263'546.60	
470.331.02 Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
470.331.03 Kurskredit	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
470.331.04 Kursverbilligungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
470.331.05	Bauliche Erneuerung	80'000.00		90'000.00		120'787.25	
470.370.01	Einlage Erneuerungsfonds	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
470.470.01	Entnahme aus Erneuerungsfonds		80'000.00		90'000.00		120'787.25
480	Beiträge Jugendarbeit	312'600.00		312'500.00		311'497.00	
480.322.02	Jugendarbeit im Jura	83'600.00		83'600.00		83'600.00	
480.332.01	Konferenz für Jugendbeauftragte KOJU	47'000.00		46'900.00		46'937.00	
480.332.02	CEVI Region Bern	111'000.00		111'000.00		111'000.00	
480.332.04	Projektkredit Jugendarbeit	10'000.00		10'000.00		8'960.00	
480.332.06	HipHop Center Bern; Beitrag	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
480.332.09	Schweiz AG der Jugendverbände SAJV	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
490	Beiträge Frauenarbeit	30'000.00		34'000.00		33'961.00	
490.332.01	Evangelische Frauen Schweiz (EFS)	27'700.00		31'800.00		31'752.00	
490.332.03	Pfarrfrauentagungen	2'300.00		2'200.00		2'209.00	
499	Diverse Beiträge	277'000.00	90'000.00	218'300.00	75'000.00	128'154.85	74'871.85
499.331.01	Beitrag an den Fonds für Beratung in Energie- + Umweltmanagement			15'000.00			
499.332.01	EGW Kalenderaktion	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
499.332.04	OeKU	47'000.00		48'300.00		48'283.00	
499.332.07	smas-ch. Adventskalender	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
499.332.09	Förderbeiträge Solaranlagen	75'000.00		75'000.00		74'871.85	
499.332.10	Förderbeiträge für Beratungen in Energie- und Umweltmanagement	15'000.00					
499.332.11	Metalchurch	45'000.00					
499.370.01	Einlage in Fonds zur Förderung von Solaranlagen	75'000.00		75'000.00			
499.370.02	Einlage in Fonds für Förderbeiträge für Beratungen in Energie- und Umweltmanagement	15'000.00					
499.470.01	Entnahme aus Fonds zur Förderung von Solaranlagen		75'000.00		75'000.00		74'871.85
499.470.02	Entnahme aus Fonds für Förderbeiträge für Beratungen in Energie- und Umweltmanagement		15'000.00				
5	OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT	3'994'890.00	650'000.00	3'984'300.00	635'500.00	3'771'829.75	699'837.25
500	Bereich OeME - Migration	1'111'200.00	12'700.00	1'147'600.00	18'200.00	1'084'371.05	42'675.40
500.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	7'000.00		7'000.00		5'830.40	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
500.301.01 Löhne Festangestellte	705'900.00		692'900.00		653'478.50	
500.302.01 Übrige Löhne	31'800.00		28'800.00		80'737.70	
500.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	46'600.00		45'700.00		46'068.10	
500.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	13'200.00		12'900.00		13'023.25	
500.304.01 Personalversicherungsbeiträge	84'200.00		84'900.00		86'331.60	
500.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld Haftpflicht	9'600.00		14'400.00		12'955.75	
500.307.01 Spesenentschädigungen	4'800.00		4'000.00		5'093.05	
500.308.01 Weiterbildung	18'900.00		15'400.00		8'965.20	
500.308.02 Rente, Supervision	9'000.00		13'000.00		5'053.50	
500.309.01 Personalrekrutierung	1'500.00		6'000.00		779.05	
500.309.02 Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'300.00		1'964.70	
500.310.09 Verbrauchsmaterial Haushalt/Gruppen	200.00		200.00		162.05	
500.314.01 Informationsarbeit, Publikationen	11'500.00		12'000.00		15'473.45	
500.315.01 Zeitungen, Zeitschriften	3'000.00		3'400.00		2'965.70	
500.315.02 Bibliothek, Dokumentation	1'400.00		1'400.00		1'431.05	
500.316.01 Oek. Gäste und Delegationen	25'000.00		31'000.00		25'203.75	
500.317.01 Tagungen, Kurse, Veranstaltungen	118'700.00		148'200.00		101'949.15	
500.319.01 Übriger Sachaufwand	3'600.00		3'600.00		1'177.00	
500.331.01 Beiträge Kooperation Publikationen OM	3'800.00		11'200.00		11'154.25	
500.332.01 Mitgliedschaften	9'300.00		9'300.00		4'573.85	
500.431.01 Leistungen EO und Taggeldversicherung						27'556.50
500.431.09 Diverse Rückerstattungen		500.00		3'200.00		430.00
500.432.01 Verkaufserlöse						50.00
500.433.01 Kurse- und Tagungsbeiträge		12'200.00		15'000.00		14'638.90
505 OeME-Beauftragter Jura	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
505.322.01 Anteil Personal- und Betriebsaufwand	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
506 Migrationsbeauftragter Jura	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
506.322.01 Anteil Personal- und Betriebsaufwand	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
510 Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen	662'000.00	442'800.00	662'000.00	442'800.00	662'000.00	452'571.00
510.331.05 Grundauftrag gemäss Staatsvertrag	567'000.00		567'000.00		567'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
510.331.06 Unterstützungsnetz und Bildungsangebot für Asylsuchende	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
510.411.01 Beitrag Kanton		392'000.00		392'000.00		396'900.00
510.413.01 Beitrag röm.-kath. Kirche		50'000.00		50'000.00		54'875.70
510.413.02 Beitrag christkath. Kirche		500.00		500.00		530.20
510.413.03 Beitrag Jüdische Gemeinschaften		300.00		300.00		265.10
560 Kontakte zu anderen Konfessionen, Religionen	226'700.00		226'700.00		166'708.00	
560.331.01 Arbeitsgemeinschaft der Kirchen im Kt. Bern	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
560.331.03 Integration neue Migrationskirchen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
560.331.04 Beitrag an Leitende von Migrationskirchen	60'000.00		60'000.00			
560.332.02 Nacht der Religionen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
560.332.03 Theologische Ausbildung Migrationskirchen	13'800.00		13'800.00		13'805.00	
560.332.06 Organisationen für interreligiöse Arbeit	9'900.00		9'900.00		9'903.00	
560.332.07 Christl.-jüd. Arbeitsgemeinschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
560.332.11 "Haus der Religionen - Dialog der Kulturen"	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
570 Beiträge an internationale ökumenische Organisationen	121'400.00	40'000.00	111'400.00	40'000.00	119'323.00	38'769.15
570.332.01 Ökumenischer Rat der Kirche	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
570.332.02 Ökumenisches Institut Bossey	15'100.00		15'100.00		15'023.00	
570.332.03 Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	40'000.00		30'000.00		40'000.00	
570.332.04 Konferenz Europ. Kirchen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.332.05 Ökumenisches Forum christl. Frauen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
570.332.06 Förderkreis der EDCS	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
570.341.01 Stipendium Institut Bossey	15'000.00		15'000.00		13'000.00	
570.341.02 WGRK Intern. Praktika	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.401.01 Ertrag gesamtkirchliche Kollekte		40'000.00		40'000.00		38'769.15
580 Beiträge an Hilfs- und Missionswerke	987'400.00	40'000.00	987'500.00	40'000.00	989'109.25	44'238.25
580.331.01 HEKS-Pflichtbeitrag	615'700.00		615'800.00		613'171.00	
580.331.02 Mission 21/département missionnaire	225'400.00		225'400.00		225'400.00	
580.331.03 Regionalstelle mission 21	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
580.331.04 Brot für alle, Beitrag	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
580.332.03 HEKS-Flüchtlingsdienst	90'000.00		90'000.00		94'238.25	
580.332.04 Christl. Friedensdienst	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
580.401.01 Kollekte HEKS-Flüchtlingsdienst		40'000.00		40'000.00		44'238.25
590 Beiträge Diaspora Inland	63'500.00		63'500.00		61'197.75	
590.332.01 Protestantische Solidarität Bern	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
590.332.02 Protestantische Solidarität Solothurn	2'500.00		2'500.00			
590.332.05 Heilstättenpastoration Davos	1'000.00		1'000.00		1'197.75	
591 Beiträge Diaspora Ausland	50'000.00	40'000.00	52'800.00	35'000.00	58'824.00	46'921.75
591.332.01 Auslandschweizerpastorationen	40'000.00		42'800.00		48'824.00	
591.332.02 Stipendienfonds Instituto Linea Cuchilla	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
591.401.01 Kollekte Auslandschweizer		40'000.00		35'000.00		46'921.75
592 Beiträge Wahrung der Menschenrechte	79'500.00		79'500.00		85'500.00	
592.331.02 EAPPI - Peace Watch Palästina und Israel	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
592.331.03 Forum f. Menschenrechte Israel/Palästina	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.01 Internationale Friedensbrigade	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
592.332.02 ACAT	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.03 FIZ, Fachstelle Frauenhandel und -migration	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
592.332.04 Kampagne Recht ohne Grenzen					6'000.00	
592.332.05 Guatemalanetz, Beitrag	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
592.332.06 Forum für Friedenserziehung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.07 Solidarités sans frontières	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
593 Diverse Projektbeiträge OeME	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
593.332.01 Projektkredit OeME	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
593.332.02 Förderpreis OeME/Migration	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
595 Beiträge Betreuung von Asylbewerbern/Flüchtlinge	322'000.00		322'000.00		318'635.00	
595.331.01 SEK; Empfangsstelle für Asylsuchende	88'000.00		88'000.00		87'633.00	
595.331.02 Verein Beratungsstelle "sans papiers"	50'000.00		50'000.00		50'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
595.332.01	Berner Rechtsberatungsstelle für Menschen in Not (Asylrecht)	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
595.332.02	Rechtsberatung für Asylsuchende SO	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
595.332.03	Projektkredit Migration	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
595.332.05	Kirchl.Anlaufstelle Zwangsmassnahmen KAZ	30'000.00		30'000.00		27'002.00	
595.332.06	Ökumenische Nothilfe Solothurn (Kommission)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
595.332.07	Chor der Nationen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
596	Seelsorgedienst für Asylsuchende in Bundeszentren Kt. Bern	224'690.00	74'500.00	179'800.00	59'500.00	74'661.70	74'661.70
596.302.01	Übrige Löhne	124'300.00		126'000.00		33'241.60	
596.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'900.00		7'000.00		2'079.65	
596.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	2'200.00		1'500.00		593.40	
596.304.01	Personalversicherungsbeiträge	14'800.00		13'000.00		4'087.65	
596.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	700.00		1'800.00		365.45	
596.307.01	Spesenentschädigungen	1'200.00		1'000.00			
596.308.01	Weiterbildung	6'000.00		1'500.00		1'000.00	
596.309.02	Rekrutierung, übriger Personalaufwand	90.00		1'000.00		1'748.65	
596.310.01	Betriebskosten	14'000.00		12'000.00		875.85	
596.311.01	Honorare, externe Aufträge	52'500.00		2'000.00		18'801.05	
596.312.01	Anschaffungen, Einrichtungen	1'000.00		1'000.00		11'868.40	
596.313.01	Raummieten			12'000.00			
596.413.01	Beiträge IKK-Kirchen		50'000.00		37'800.00		15'678.95
596.431.01	Beitrag SEK an Refbejuso		24'500.00		21'700.00		21'766.00
596.470.01	Entnahme aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds						37'216.75
599	Diverse Beiträge	11'500.00		16'500.00		16'500.00	
599.332.01	Schweiz. Bibelgesellschaft	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
599.332.03	Bundesschluss mit Südafrika			5'000.00			
599.332.04	isa - intercultura / Interkulturelles Dolmetschen	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
6	THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	3'503'040.00	312'570.00	3'586'440.00	325'900.00	3'276'495.19	386'288.80
600	Kirchlich-Theologische Schule Bern (KTS)	261'000.00		284'000.00		379'000.00	45'000.00
600.300.01	Entschädigung Schulkommission					-200.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
600.302.01 Lohnkosten Leitung/Dozenten	211'000.00		234'000.00		230'100.00	
600.303.01 Sozialversicherungsbeiträge					18'900.00	
600.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse					5'300.00	
600.304.01 Personalversicherungsbeiträge					21'700.00	
600.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht					1'400.00	
600.308.01 Weiterbildung					1'000.00	
600.310.01 Allgemeiner Verwaltungsaufwand					7'000.00	
600.311.01 Administration, Rechnungsführung, Koord.					10'000.00	
600.311.02 Aufbaukosten campus	50'000.00		50'000.00			
600.313.03 Infrastruktur					45'000.00	
600.314.01 Informationsarbeit, Publikationen					30'000.00	
600.319.01 Übriger Sachaufwand					8'800.00	
600.431.09 Diverse Rückerstattungen						1'000.00
600.433.01 Schulgeldbeiträge						44'000.00
605 Bereich Theologie	1'336'590.00		1'390'390.00		1'278'955.20	9'088.65
605.300.01 Entschädigung Fachkommission	4'900.00		4'900.00		8'702.80	
605.301.01 Löhne Festangestellte	836'900.00		852'700.00		831'400.75	
605.302.01 Übrige Löhne	26'700.00		5'000.00		20'692.75	
605.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	54'200.00		54'000.00		51'873.20	
605.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	15'400.00		15'300.00		14'512.05	
605.304.01 Personalversicherungsbeiträge	114'900.00		127'500.00		125'301.80	
605.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	11'800.00		16'300.00		16'229.90	
605.307.01 Spesenentschädigungen	10'000.00		8'500.00		5'827.85	
605.308.01 Weiterbildung	11'900.00		9'700.00		10'247.85	
605.308.02 Supervision, Coaching, Retraite	11'100.00		8'600.00		3'255.30	
605.309.01 Personalrekrutierung	1'500.00		1'000.00			
605.309.02 Übriger Personalaufwand	1'300.00		2'470.00		1'248.90	
605.310.02 Gebühren Kommunikation	840.00		1'140.00		738.00	
605.310.09 Gästebetreuung	12'000.00		18'100.00		8'731.55	
605.311.01 Honorare, externe Aufträge	39'750.00		39'500.00		22'130.60	
605.312.01 Anschaffungen Büroinfrastruktur					220.50	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
605.312.02 Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur					189.00	
605.314.01 Informationsarbeit, Publikationen	60'500.00		121'980.00		33'734.45	
605.315.01 Zeitungen, Zeitschriften	2'500.00		2'300.00		1'968.80	
605.315.02 Medien, Fachliteratur, Dokumentation	4'300.00		4'300.00		4'619.75	
605.317.01 Konferenzen, Kurse, Tagungen	55'500.00		33'000.00		57'678.55	
605.317.02 Beitrag Weiterbildung Schweiz	46'000.00		46'000.00		50'385.85	
605.319.01 Übriger Sachaufwand	6'600.00		3'600.00		7'239.00	
605.332.01 Mitgliederbeiträge	500.00		500.00		110.00	
605.342.01 Personalentwicklung Pfarerschaft	7'500.00		14'000.00		1'916.00	
605.431.09 Diverse Rückerstattungen						138.65
605.433.01 Kurs- und Tagungsbeiträge						8'950.00
606 Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung	512'600.00	248'520.00	527'400.00	256'900.00	478'014.85	283'954.60
606.310.06 Annullationsversicherung	8'800.00		10'000.00		6'060.00	
606.317.05 Kurse PWB	208'800.00		222'400.00		202'600.30	
606.317.06 Kurssekretariat WeA	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
606.342.01 Fort- und Weiterbildungsbeiträge Pfarrer/innen	280'000.00		280'000.00		254'354.55	
606.433.01 Kurse- und Tagungsbeiträge		248'520.00		256'900.00		283'954.60
607 Aus- und Weiterbildung Prädikanten	23'000.00		23'000.00		23'809.20	
607.300.01 Kommission Prädikantendienst	2'000.00		2'000.00		2'154.55	
607.302.01 Koordinator Prädikantendienst	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
607.303.01 Sozialversicherungsbeiträge					585.35	
607.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse					167.05	
607.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld					18.70	
607.317.01 Kurskosten	13'000.00		13'000.00		12'883.55	
608 Französische Pfarrerfortbildung	130'200.00		128'000.00		109'546.35	
608.331.01 Office protestant de la formation OPF	130'200.00		128'000.00		109'546.35	
610 Koordinationsstelle für praktikumsbezogene theologische Ausbildung (KOPTA)	515'200.00		476'400.00		362'552.61	803.05
610.300.01 Entschädigung Fachkommission					1'442.40	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
610.302.01 Entschädigung Experten, Berater	201'500.00		168'500.00		87'297.50	
610.302.03 Übrige Löhne	117'000.00		110'000.00		115'328.25	
610.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	17'000.00		22'200.00		15'643.45	
610.304.01 Personalversicherungsbeiträge	17'000.00		16'000.00		15'768.60	
610.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	1'000.00		1'000.00		903.65	
610.307.01 Spesenentschädigungen	20'000.00		22'000.00		15'704.84	
610.307.02 Reisespesen Praktikanten	7'500.00		10'500.00		7'681.45	
610.307.03 Taschengeld Praktikanten	5'000.00		7'600.00		9'000.00	
610.308.01 Weiterbildung Praxisberatende	16'000.00		16'000.00		7'345.00	
610.308.02 Rente	2'000.00		2'000.00		431.60	
610.308.03 Weiterbildung Ausbildungspfarrerinnen	12'000.00		12'000.00			
610.310.01 Allgemeiner Verwaltungsaufwand	5'000.00		5'000.00		5'132.45	
610.311.01 Honorare externe Aufträge	23'000.00		20'000.00		20'535.30	
610.312.01 Anschaffungen Büroinfrastruktur	2'000.00		1'000.00			
610.314.01 Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00			
610.315.01 Zeitungen, Zeitschriften, Literatur	3'500.00		3'500.00		1'680.87	
610.317.01 Studienveranstaltungen Lehr- und Praktikums-Pfarrer	13'000.00		7'000.00		4'143.60	
610.317.02 Studienveranstaltungen Lernvikariat	30'100.00		37'000.00		46'521.95	
610.317.03 Studienveranstaltungen Prakt. Semester	16'000.00		8'500.00		7'991.70	
610.319.01 Übriger Sachaufwand	4'600.00		4'600.00			
610.431.01 Leistungen EO und Taggeld						355.55
610.431.09 Diverse Rückerstattungen						447.50
611 Kompetenzzentrum Liturgik	98'000.00		98'000.00		96'960.00	
611.331.01 Beitrag für Lehrleistungen Liturgik/Hymnologie	98'000.00		98'000.00		96'960.00	
612 Praktisches Semester und Lernvikariat, Begleitkosten	42'400.00	4'000.00	40'600.00	4'000.00	27'359.75	1'000.00
612.300.01 Entschädigung Fachkommission	2'500.00		2'500.00		134.20	
612.302.04 Entschädigung Lehrpfarrer/Lehrpfarrerinnen	35'000.00		33'000.00		27'225.55	
612.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00		2'100.00			
612.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		600.00			
612.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld	200.00		400.00			

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
612.341.01	Stipendien	2'000.00		2'000.00			
612.431.09	Anmeldegebühren Lernvikariat		2'000.00		2'000.00		1'000.00
612.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		2'000.00		2'000.00		
615	Praktisches Semester und Lernvikariat französischsprachig	26'150.00		26'150.00		7'155.95	
615.300.01	Entschädigung Fachkommission	2'000.00		2'000.00		4'291.85	
615.302.01	Löhne Lernvikare arrondissement du Jura	20'000.00		20'000.00			
615.307.01	Spesenentschädigungen	3'150.00		3'150.00		2'864.10	
615.317.02	Formation pratique des ministres III	1'000.00		1'000.00			
650	Ausbildungsbeiträge KTS	40'000.00	20'000.00	32'000.00	20'000.00	32'700.00	20'700.00
650.341.01	Stipendien	20'000.00		20'000.00		20'700.00	
650.370.01	Einlage in Stipendienfonds	20'000.00		12'000.00		12'000.00	
650.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		20'000.00		20'000.00		20'700.00
651	Studienurlaub Pfarrer/innen, Spezialausbildungen	19'400.00		21'500.00		19'327.00	
651.331.01	Aus und Weiterbildung in Seelsorge (aws)	19'400.00		21'500.00		19'327.00	
655	Ausbildungsbeiträge Theologen	201'500.00	40'000.00	224'500.00	45'000.00	173'395.00	25'042.50
655.341.01	Stipendien Theologiestudenten	40'000.00		45'000.00		25'042.50	
655.341.02	Stipendien an Doktoranden	103'500.00		103'500.00		77'912.50	
655.341.03	Austauschstipendien	8'000.00		16'000.00		5'440.00	
655.341.04	Interreligiöses Stipendium	10'000.00		10'000.00			
655.370.01	Einlage Stipendienfonds	40'000.00		50'000.00		65'000.00	
655.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		40'000.00		45'000.00		25'042.50
660	Kirchenmusikschule Bern in der HKB	99'600.00	50.00	103'800.00		90'153.60	700.00
660.302.01	Leitung, Sekretariat, Experten			2'000.00		4'299.35	
660.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					52.85	
660.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse					15.10	
660.305.01	Unfallversicherungsbeiträge					39.45	
660.307.01	Spesenentschädigungen	400.00		400.00		98.40	

LAUFENDE RECHNUNG

	VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
660.310.01 Allgemeiner Verwaltungsaufwand	900.00		900.00			
660.313.01 Raummiete externe Kurse	800.00		500.00			
660.317.01 Hochschule der Künste Bern Fachbereich Musik	90'000.00		100'000.00		82'585.45	
660.342.01 Kursbeiträge	7'500.00				3'063.00	
660.431.01 Prüfungsgebühren		50.00				700.00
665 Kirchenmusikalische Bibliothek	17'400.00		17'400.00		17'280.00	
665.331.01 Beitrag an HKB	17'400.00		17'400.00		17'280.00	
670 Herausgaben von Liturgien	2'800.00		7'700.00		2'015.90	
670.300.01 Entschädigung jur. Liturgiekommission	2'000.00		2'000.00		1'288.00	
670.307.01 Spesen jur. Liturgiekommission	800.00		1'500.00		727.90	
670.314.01 Druck von Liturgien			4'200.00			
675 Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	54'200.00		53'400.00		53'313.00	
675.331.01 Beitrag	54'200.00		53'400.00		53'313.00	
680 Grundkurse/Fortbildung Organisten	36'000.00		36'000.00		33'221.40	
680.342.01 Grundkurse des BOV	30'000.00		30'000.00		29'568.00	
680.342.02 Fortbildungskurse BOV	4'000.00		4'000.00		2'622.00	
680.342.03 Kurse SOV	2'000.00		2'000.00		1'031.40	
690 Beiträge an Organistenverbände	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
690.332.01 Bernischer Organistenverband	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
690.332.02 Organistenverband Jura	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
699 Diverse Beiträge	83'000.00		92'200.00		87'735.38	
699.331.01 Beratungsstelle Kant. Pfarrverein	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
699.332.01 Jugendsinglager SKB	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
699.332.03 Verein Kirchenmusikkongress 2015, Beitrag					-3'547.62	
699.332.04 Zentrum für Kirchenentwicklung			9'700.00		8'283.00	
699.332.07 Beitrag Werbekampagne Theologiestudium	71'500.00		71'000.00		71'500.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	FINANZEN UND ABGABEN	749'240.00	24'334'140.00	354'420.00	24'338'070.00	759'992.38	23'823'485.05
900	Abgaben der Kirchgemeinden	29'000.00	23'970'100.00	27'000.00	23'913'150.00	498'295.80	23'381'029.00
900.321.01	Interessengemeinschaft jüd. Gemeinden	29'000.00		27'000.00		28'295.80	
900.375.01	Bildung Rückstellung Rabatt auf Gemeindeabgaben					470'000.00	
900.400.01	Abgabe Berner Gemeinden		23'383'100.00		23'239'950.00		22'766'718.00
900.400.02	Abgabe Solothurner Gemeinden		587'000.00		673'200.00		614'311.00
905	Abgabe Verbandskirche		78'000.00		77'500.00		76'100.00
905.405.01	Jura Kirche		78'000.00		77'500.00		76'100.00
910	Zinsen, Erträge aus Beteiligungen	155'600.00	136'400.00	49'400.00	152'400.00	120'836.08	273'348.71
910.318.01	Aufwand Wertschriftenverwaltung	21'000.00		22'000.00		20'035.70	
910.351.02	Realisierter Wertschriftenaufwand	10'000.00		10'000.00		8'929.22	
910.355.01	Zinsen auf Fondsguthaben	500.00		2'000.00		310.70	
910.356.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	100.00		400.00		86.45	
910.370.01	Einlage in Wertschwankungsreserve	109'000.00					
910.384.02	Nicht realisierter Wertschriftenaufwand	15'000.00		15'000.00		91'474.01	
910.451.01	Zinsen auf Bank- und Postcheckguthaben				1'000.00		417.15
910.451.02	Realisierter Wertschriftenertrag		130'000.00		120'000.00		156'446.25
910.451.03	Nicht realisierter Wertschriftenertrag		4'000.00		4'000.00		804.00
910.453.02	Andere Darlehen		2'400.00		2'400.00		2'375.00
910.456.01	Erträge aus Beteiligungen				10'000.00		22'636.30
910.470.01	Entnahme aus Wertschwankungsreserve				15'000.00		90'670.01
930	Liegenschaft Pavillonweg 7	54'000.00	54'000.00	51'800.00	51'800.00	22'500.00	22'500.00
930.310.03	Steuern, Versicherungen	2'500.00		2'500.00		2'390.70	
930.313.02	Nebenkosten, Heizkosten	5'100.00		5'250.00		1'498.00	
930.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten	1'600.00		2'000.00		680.40	
930.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	44'800.00		42'050.00		17'930.90	
930.431.01	Nebenkosten		7'200.00		5'000.00		3'000.00
930.455.01	Mietzinseinnahmen		46'800.00		46'800.00		19'500.00

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		RECHNUNG 2016	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
931.00	Studentenwohnheim Pavillonweg 5	55'560.00	55'560.00	52'820.00	52'820.00	22'720.00	22'720.00
931.302.01	Entschädigung Hauswart/Reinigung	2'000.00		800.00			
931.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	100.00		100.00			
931.310.03	Steuern, Versicherungen	2'400.00		2'200.00		2'135.25	
931.313.02	Nebenkosten, Heizkosten	4'900.00		4'700.00		1'866.40	
931.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten	1'600.00		2'000.00		878.45	
931.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	44'560.00		43'020.00		17'839.90	
931.431.01	Nebenkosten		7'440.00		4'700.00		3'040.00
931.455.01	Mietzinseinnahmen		48'120.00		48'120.00		19'680.00
932.00	Liegenschaft Ahornweg 2	40'080.00	40'080.00	40'400.00	40'400.00	38'783.15	38'783.15
932.310.03	Steuern, Versicherungen	800.00		700.00		894.75	
932.313.01	Betriebskosten Stockwerkeigentum	6'500.00		6'500.00		5'327.25	
932.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	32'780.00		33'200.00		32'561.15	
932.431.01	Nebenkosten		4'680.00		5'000.00		3'383.15
932.455.01	Mietzinseinnahmen		35'400.00		35'400.00		35'400.00
940	Baubeiträge an Kirchgemeinden	100'000.00		100'000.00	50'000.00	24'146.00	
940.321.01	Baubeiträge an Gemeinden JU/SO	100'000.00		100'000.00		24'146.00	
940.475.01	Entnahme aus Rückstellung				50'000.00		
985	Nicht aufteilbare Abschreibungen	315'000.00		33'000.00		20'431.25	
985.381.02	Abschreibungen (Verwaltungsvermögen 10%)	46'000.00		33'000.00		20'431.25	
985.383.01	Übrige Abschreibungen	269'000.00					
986	Nicht aufteilbarer Fondsverkehr					12'280.10	
986.370.01	Einlage in Entwicklungs- und Entlastungsfonds					12'280.10	
987	Neutrale Aufwendungen + Erträge						9'004.19
987.436.01	Neutraler Ertrag						9'004.19

INVESTITIONSBUDGET

		VORANSCHLAG 2018		VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONSRECHNUNG	520'000.00	520'000.00	700'000.00	700'000.00	2'410'000.00	2'410'000.00
0	BEHÖRDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	70'000.00		230'000.00	145'000.00	300'000.00	
30	Synodalrat			85'000.00		145'000.00	
030.5xx.xx	Vision Kirche 21			85'000.00		145'000.00	
	Kommunikationsdienst	70'000.00					
032.514.02	Planungskredit neue Homepage	50'000.00					
032.514.03	Planungskredit Social Media	20'000.00					
34	Reformationsjubiläum			145'000.00	145'000.00	155'000.00	
034.517.02	Projekte Refbejuso			145'000.00		155'000.00	
034.690.01	Aktivierung des Reformationsjubiläums				145'000.00		
6	THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	450'000.00	450'000.00	470'000.00	470'000.00	600'000.00	600'000.00
605	Bereich Theologie	450'000.00	450'000.00	470'000.00	470'000.00	600'000.00	600'000.00
605.xxx.xx	Sonderkurs ITHAKA Pfarramt	450'000.00		470'000.00		600'000.00	
605.680.01	Entnahme aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds		450'000.00		470'000.00		600'000.00
9	FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM		70'000.00		85'000.00	1'510'000.00	1'810'000.00
930	Liegenschaften Pavillonweg 5 + 7					1'510'000.00	1'510'000.00
930.5xx.xx	Sanierung Pavillonweg 5 + 7					1'510'000.00	
930.680.01	Entnahme aus Rückstellung Erneuerungsfonds Liegenschaften						1'510'000.00
999	Abschluss		70'000.00		85'000.00		300'000.00
999.690.02	Aktivierung		70'000.00		85'000.00		300'000.00