



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

JAHRESRECHNUNG 2018

JAHRESRECHNUNG 2018

Inhaltsverzeichnis	Seite
Einleitung, Anträge	2
Bestätigungsbericht der Kontrollstelle.....	25
Laufende Rechnung, Zusammenzug und Grafik	26
Artengliederung	28
Bestandesrechnung.....	31
Laufende Rechnung, detaillierte Aufstellung nach Bereichen und Funktionen	
0 Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien.....	34
1 Zentrale Dienste.....	38
2 Diakonie, Seelsorge	40
3 Katechetik	43
4 Gemeindedienste und Bildung	46
5 Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit	48
6 Theologie, Kirchenmusik.....	53
9 Finanzen und Abgaben	57
Investitionsrechnung.....	60
 Anhang	
Nachkreditabelle	61
Verpflichtungskreditkontrolle.....	65
Abschreibungstabelle.....	66
Sammelkredit.....	67
Fondsverkehr	68
Entwicklungs- und Entlastungsfonds	69
Finanzausgleich.....	70
Gesamtkirchliche Kollekten.....	74
Eventualguthaben und Eventualverpflichtungen	75

1. Übersicht über die Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2018 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung	Voranschlag
Aufwand	26'049'742.03	27'847'160.00
Ertrag	27'150'647.82	27'336'110.00
Ertragsüberschuss	1'100'905.79	-511'050.00

1.1 Kommentar zum Gesamtergebnis

Das gute Ergebnis ist auf Minderaufwände von CHF 1'797'417.97 zurückzuführen. Die Erträge liegen dagegen um CHF 185'462.18 unter dem Voranschlag. Zum hohen Minderaufwand resp. zum Minderertrag haben auch rein buchhalterische Sonderfaktoren von rund CHF 245'000 beigetragen, welche das Ergebnis teilweise relativieren. Es handelt sich dabei einerseits um Abschreibungen von Total CHF 505'000, welche für 2018 budgetiert und für ordentliche und übrige Abschreibungen des Verwaltungsvermögens „Kirche Vision 21“ und „Reformationsjubiläum“ vorgesehen waren, und andererseits um die ebenfalls für 2018 budgetierte Auflösung der für das „Reformationsjubiläum“ gebildeten Rückstellung von CHF 260'000. Sowohl die Abschreibungen als auch die Auflösung der Rückstellung wurden aufgrund des positiven Rechnungsergebnisses 2017 vorgezogen und zulasten respektive zugunsten der Jahresrechnung 2017 verbucht.

1.2 Kommentar zum Gesamtaufwand

Das bessere Ergebnis ist hauptsächlich auf Minderaufwände beim Personalaufwand (rund CHF 327'000), dem sparsamen und wirtschaftlichen Umgang mit den finanziellen Ressourcen im Sachaufwand (rund CHF 760'000), Mindereinlagen in Fonds von rund CHF 107'000 und den bereits unter Abschnitt 1.1 erwähnten Abschreibungen von rund CHF 505'000 zurückzuführen.

Wesentliche Minderaufwände im Sachaufwand resultieren bei der Kostenart 311 externe Aufträge von rund CHF 253'000, bei der Informationsarbeit und Publikationen (CHF 142'000; Kostenart 314) und bei der Kostenart 317 Kursen und Seminaren von CHF 262'000.

1.3 Kommentar zum Gesamtertrag

Das schlechtere Ergebnis ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass rund CHF 180'000 weniger aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds zur Deckung der Kosten für den Umsetzungsprozess Kirche-Staat entnommen werden mussten als budgetiert, und dass die vorgesehene Auflösung der Rückstellung von CHF 260'000 für das „Reformationsjubiläum“ bereits mit dem Abschluss der Jahresrechnung 2017 erfolgte.

Detaillierte Kommentare zu den Abweichungen zwischen Voranschlag und Rechnung können den Abschnitten 2 und 3 entnommen werden.

1.4 Verwendung Rechnungsergebnis

Der Synodalrat beantragt, den Ertragsüberschuss von **CHF 1'100'905.79** dem Eigenkapital zuzuführen. Dieses erhöht sich dadurch auf **CHF 11'336'814.74**.

1.5 Ausweis über die Besserstellung der Betriebsrechnung

	2018	2017
Gesamtergebnis gemäss Antrag an Synode (Ertragsüberschuss)	1'100'905.79	371'408.39
<i>Anträge des Synodalrats, im Ergebnis enthalten:</i>		
- übrige, erfolgswirksame Abschreibungen (Vision 21)	0.00	272'453.00
Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss)	1'100'905.79	643'861.39
Ergebnis gemäss Voranschlag 2018 (Aufwandüberschuss)	511'050.00	435'190.00

	2018	2017
Effektive Besserstellung der Jahresrechnung	1'611'955.79	1'079'051.39
einmaliger Sonderertrag; Auflösung Rückstellungen Reformatio- nubiläum / Projekt Archiv	0.00	-40'194.80
Besserstellung aus Betrieb	1'611'955.79	1'038'856.59

1.6 Mittelflussrechnung

Unter Berücksichtigung aller Einlagen und Entnahmen in/von Rückstellungen und Fonds und der übrigen, nicht geldwirksamen Buchungen, ergibt sich folgende Berechnung des Mittelflusses:

Cash flow / Cash loss - Berechnung	2018	2017
Ertragsüberschuss ausgewiesen	1'100'905.79	371'408.39
Ordentliche Abschreibungen (Aufwandarten 381 und 382)	1'469.00	57'039.90
Übrige Abschreibungen (383)	3'429.00	513'363.00
Wertberichtigungen (384)	79'228.00	118'731.64
Einlagen in Fonds / Rückstellungen (37)	444'768.10	55'298.70
Entnahmen aus Fonds / Rückstellungen (Ertragsart 47)	-811'378.39	-1'953'421.54
Total Mittelfluss aus der laufenden Rechnung	818'421.50	-837'579.91
Investitionen zu Lasten Vorfinanzierung / Fonds	-258'152.35	-322'680.00
Aktivierete Ausgaben / passivierete Einnahmen	-4'895.00	-280'023.65
Finanzierungsbetrag Verwaltungsrechnung	555'374.15	-1'440'283.56

Im Jahr 2018 erfolgt ein **Mittelzufluss der laufenden Rechnung** (cash flow) von CHF 818'421.50. Dies entspricht rund 3,0 % des Gesamtertrages. Damit konnten die Investitionsausgaben 2018 von rund CHF 263'000 aus Mitteln finanziert werden, die im gleichen Jahr eingenommen wurden.

Der positive Rechnungsabschluss ist vor allem auf den umsichtigen und wirtschaftlichen Einsatz der finanziellen Ressourcen aller Mitarbeitenden der gesamtkirchlichen Dienste und die sorgfältige Ausgabenpolitik des Synodalrats zurückzuführen.

2. Kommentar zur Artengliederung

Die Detaillierungen beziehen sich auf die wesentlichsten 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

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-2.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-327'170.96	11'375'009.04	.00	11'702'180.00	.00	11'277'611.19	.00
300	-45'044.75	Die Aufwände im Zusammenhang mit der konstituierenden Synode fielen um CHF 27'000 tiefer aus als budgetiert. Allgemein wurden die in den Bereichen budgetierten Kommissionsentschädigungen höher budgetiert. Bei der Entschädigung des Synodalrats ist das Budget eingehalten.					
301	-38'474.65	Zwei Budgetüberschreitungen von gesamthaft rund CHF 30'600 stehen Unterschreitungen von rund CHF 70'000 entgegen. Die Gesamtabweichung beträgt lediglich 0.6 % der Gesamtlohnsumme.					
302	-108'381.10	Trotz Stellvertretungsregelungen aufgrund von Vakanzen resultiert ein Minderaufwand. Mehraufwände von rund CHF 118'000 stehen Minderaufwände von rund CHF 228'000 entgegen. Wesentliche Mehraufwände sind im Bereich Zentrale Dienste aufgrund von Stellvertretungen beim Empfang und der Lohnadministration (CHF 46'000) und der Kirchlich-Theologischen-Schule (KTS) entstanden (CHF 32'000). Ein wesentlicher Minderaufwand resultiert aus der Abrechnung der KOPTA mit rund CHF 128'000.					
303	-14'032.30	Aufwand in Abhängigkeit der Lohnsumme.					
304	20'122.15	Aufwand in Abhängigkeit der Lohnsumme und der Altersstruktur der Versicherten.					

- 305 11'250.50 Aufwand in Abhängigkeit der Lohnsumme.
- 308 -112'088.25 Der Minderaufwand setzt sich aus rund CHF 23'000 für Reitratten und Supervision und aus rund CHF 89'100 für Weiterbildung, davon CHF 16'000 der KOPTA, zusammen.
- 309 -36'552.35 Rund CHF 29'000 des Minderaufwands betrifft die Funktion "Bereichsübergreifender Aufwand/Ertrag". Einerseits mussten weniger Beiträge an die familienexterne Kinderbetreuung ausgerichtet werden und andererseits wurde das Angebot für den Französischkurs an die zurzeit geringere Nachfrage angepasst.

31 Sachaufwand

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-14.1 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-756'057.62	4'592'782.38	.00	5'348'840.00	.00	5'111'976.47	.00

- 310 -74'473.39 Es sind mehrheitlich alle Budgets unterschritten worden. Beim bereichsübergreifenden Aufwand sind für die Beschaffung von Reinigungsmittel / Hygieneartikel rund CHF 9'000 Mehraufwand angefallen. Dieses Material wurde bis Mitte Jahr von der Diaconis im Zusammenhang mit dem Reinigungsauftrag verrechnet. Es wurden rund 50 % weniger Drucksachen benötigt als budgetiert. Dies führt zu einem Minderaufwand von rund CHF 31'000. In der Asylseelsorge in Bundeszentren fielen rund CHF 11'000 und für die Gästebetreuung der Theologie CHF 9'000 weniger Kosten an.
- 311 -252'975.05 Der Umsetzungsprozess Kirche-Staat verursachte um rund CHF 180'000 geringere Kosten als budgetiert. Rund CHF 38'000 Minderaufwand antfallen auf die Informatik. Davon rund CHF 20'000 aufgrund von Eigenleistungen zulasten externem Support. Weitere grössere Minderaufwände mit rund CHF 16'000 in der Theologie und CHF 15'000 der KOPTA.
- 312 -33'206.35 Rund CHF 22'000 Minderaufwand sind in der Informatik angefallen. Die elektronische Belegarchivierung und -visierung konnte 2018 nicht realisiert werden. Sie ist für 2019 geplant.
- 313 -29'571.05 Die Firma Diaconis hat den Reinigungsvertrag per Mitte Jahr gekündigt. Mit der Wahl des neuen Vertragspartners ISS AG sind auch tiefere Kosten von rund CHF 26'000 verbunden.
- 314 -141'634.20 Durch vermehrte Eigenleistungen konnte der Aufwand für das "ENSEMBLE" um rund CHF 19'000 tiefer gehalten werden als budgetiert. Da mehrere Bereiche die vorgesehenen Printprodukte nicht realisierten oder auf Neuauflagen bestehender Produkte verzichteten, ist der Aufwand rund CHF 64'000 tiefer. In der Internetbearbeitung wurde mit einem höheren Aufwand im Zusammenhang mit der Neukonzeption der Homepage gerechnet. Der Minderaufwand beträgt hier rund CHF 20'800. Ebenfalls rund CHF 20'800 beträgt der Minderaufwand in der Theologie (Gottesdienst-Coaching und Nachwuchsförderung Kirchenmusik).
- 316 57'444.75 Die Mehrkosten für die Messebeteiligungen betragen rund CHF 34'000. Dies aufgrund des Ausbaus des Gesprächs- und Seelsorgeangebots, höhere Agenturkosten als Folge von Vakanzen in der Kirchenkanzlei und der eingerichtete Rastplatz auf dem kurzfristig frei gewordenen Nachbarstand. Die nicht budgetierten Kosten von rund CHF 14'300 für die Ordination der Pfarrrschaft hat der Synodalarat als gebundenen Nachkredit genehmigt. Ebenfalls genehmigt hat er einen Nachkredit zuhanden der Synode für den Besuch des «Diyar dance theatre» aus Palästina (Mehrkosten CHF 13'300).
- 317 -262'135.43 Minderaufwand bei den Kursen der RPB (rund CHF 80'000), den Kursen für die Pfarrerweiterbildung (PWB) von rund CHF 62'000 sowie rund CHF 58'000 bei der KOPTA. Weitere grössere Minderaufwände bei den Arbeitskrediten FS Gemeinde-Entwicklung CHF 26'700, der Programmstelle "Dialog mit der Gesellschaft" CHF 14'100 und für Konferenzen, Kurse, Tagungen der Sozialdiakonie (CHF 16'400).
- 319 -10'882.60 Verschiedene Unterschreitungen geringerer Höhe betragen gesamthaft rund CHF 14'600 und kompensieren die Überschreitung von rund CHF 5'900 des budgetierten Ratskredits von CHF 20'000. Der Synodalarat hätte die Kompetenz, den Ratskredit bis max. CHF 50'000 festzusetzen und in das Budget zu stellen.

32 Beiträge an Gemeinden/regionale Aufgaben

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-6.1 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-62'791.75	963'778.25	.00	1'026'570.00	.00	1'349'535.10	.00

- 321 -89'393.90 Es sind weniger Gesuche für Baubeiträge von Kirchgemeinden der Bezirkssynode Solothurn resp. des Kantons Jura eingegangen.
- 322 26'602.15 Die Beiträge für die HP KUW sind abhängig von den effektiven Schülerzahlen. Diese sind zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt. Für das Jahr 2018 resultiert nun ein Mehraufwand von rund CHF 48'000. Für den Theologiekurs für Erwachsene resultiert dagegen ein Minderaufwand von rund CHF 18'600. Dies unter anderem, weil die geplante Lancierung in einer dritten Region noch nicht realisiert werden konnte.

33 Beiträge an Werke

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.2 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	18'438.30	7'598'968.30	.00	7'580'530.00	.00	7'760'217.15	.00

- 331 49'542.55 Für den Mehraufwand ist der irrtümlich nicht budgetierte Beitrag für die Diakonie Schweiz (CHF 23'700) und die nicht vorgenommene Abgrenzung für Baubeiträge 2017 an das Centre de Sornetan (CHF 25'600), verantwortlich.
- 332 -31'104.25 Dem Mehraufwand für nicht budgetierte Beiträge an die Kirchgemeinden für sozialdiakonische Ausbildungsplätze von CHF 28'000 (vgl. Nachkreditabelle) sowie verschiedenen Beiträgen zulasten des Entwicklungs- und Entlastungsfonds (CHF 54'500) stehen Minderaufwände bei den Förderbeiträgen für Solaranlagen und Beratung in Energie- und Umweltmanagement von CHF 76'000 sowie dem Projekt Religiöse Begleitung von Angehörigen nicht christlicher Religionen in Spitälern von CHF 20'000 entgegen.

34 Beiträge an Private

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-11.9 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-75'441.95	560'558.05	.00	636'000.00	.00	674'049.05	.00

- 341 20'963.75 Die Vergabe der Stipendien richtet sich nach reglementarischen Vorgaben. Es wurden gesamthaft mehr Stipendien ausgerichtet als budgetiert.
- 342 -96'444.20 Der Minderaufwand ist namentlich auf weniger Beitragsgesuche bei der Fort- und Weiterbildung der Pfarerschaft (CHF 56'400) und der Beauftragten Sozialdiakonen (BSD) von CHF 20'600 zurückzuführen.

35 Zinsen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	126.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	13'351.91	23'951.91	.00	10'600.00	.00	5'347.48	.00

- 351 13'951.91 Nicht budgetierte Negativzinsen auf Post- und Bankkonti.

36 Durchlaufposten

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	1.6 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	6'000.00	379'800.00	.00	373'800.00	.00	373'800.00	.00

- 360 6'000.00 Im Vorjahr nicht ausbezahlter Beitrag des Kantons zugunsten der Eheberatungsstellen.

37 Einlagen Rückstellungen / Fonds

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-19.5 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-107'871.90	444'768.10	.00	552'640.00	.00	55'298.70	.00

- 370 -126'241.95 Anstelle der budgetierten Einlage in die Wertschwankungsreserve (CHF 109'000) erfolgte aufgrund der Wertschriftenbewertung per 31.12. eine nicht budgetierte Entnahme.
- 375 18'370.05 Diverse periodenfremde Aufwände.

38 Abschreibungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-85.7 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-505'874.00	84'126.00	.00	590'000.00	.00	1'060'542.93	.00

- 381 -70'531.00 Budgetierte Abschreibungen, welche aber aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2017 bereits im Jahr 2017 vorgenommen wurden.
- 383 -499'571.00 Budgetierte übrige Abschreibungen, welche aber aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2017 bereits im Jahr 2017 vorgenommen wurden.
- 384 64'228.00 Nicht realisierter Wertschriftenaufwand gemäss Wertschriftenbewertung per 31.12.

39 Interne Verrechnungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	26'000.00	.00	26'000.00	.00	26'000.00	.00

Budget eingehalten.

40 Leistungen von Kirchengemeinden und Verbandskirchen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	6'089.35	.00	24'373'010.65	.00	24'379'100.00	.00	23'785'984.45

- 402 5'420.00 Beiträge von Kirchengemeinden an die Medien- und Beratungsstelle (MBR) (- CHF 6'400) und an die Messe BEA (+ CHF 1'000).

41 Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.2 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	1'093.95	.00	630'406.05	.00	631'500.00	.00	631'100.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Kontenart.

43 Entgelte, Rückerstattungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-14.6 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-84'342.88	.00	663'332.88	.00	578'990.00	.00	646'088.08

- 431 -47'419.28 Hier werden EO- und Taggeldentschädigungen der Kranken- und Unfallversicherung verbucht. Diese werden üblicherweise nicht budgetiert.
- 432 -11'625.20 Mehrertrag ist auf den Materialverkauf zugunsten der "Lange Nacht der Kirchen" zurückzuführen.
- 433 46'641.30 Nicht durchgeführte Angebote (vgl. KA 317) führen zu weniger Kurserträgen.
- 436 -71'854.10 Diverse periodenfremde Erträge.

45 Vermögenserträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-1.1 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-2'999.85	.00	269'719.85	.00	266'720.00	.00	277'984.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Kontenart.

46 Durchlaufposten

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-0.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-3'000.00	.00	376'800.00	.00	373'800.00	.00	373'800.00

47 Entnahmen aus Fonds (Spezialfinanzierungen und Rückstellungen)

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	24.9 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	268'621.61	.00	811'378.39	.00	1'080'000.00	.00	1'953'421.54

- 470 8'621.61 Diverse Fondsentnahmen gemäss den Reglementen und Beschlüssen der Synode oder des Synodalrats (vgl. separaten Nachweis im Anhang).
- 475 260'000.00 Budgetierte Auflösung der Rückstellungen für das Reformationsjubiläum, wurden bereits im Jahr 2017 im Zusammenhang mit den Abschreibungen aufgelöst.

49 Interne Verrechnungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	.00	26'000.00	.00	26'000.00	.00	26'000.00

Budget eingehalten.

3. Kommentar nach Bereichen und Funktionen

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

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

0 Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien

020 Synode

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-13.5 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-57'761.70	368'638.30	.00	426'400.00	.00	242'615.20	.00

- 020.300.01 -5'419.85 Aufgrund der zusätzlichen konstituierenden Synode und der neuen Zusammensetzung der Synode wurde das Budget für die Entschädigungen erhöht. Die effektiven Entschädigungen fielen jedoch geringer aus als budgetiert.
- 020.300.03 -13'000.00 Die nicht-ständige Kommission Kirche-Staat wurde früher als erwartet aufgelöst. Ebenfalls wurde für die weiteren Synodenkommissionen ebenfalls mit mehr Aufwand im Zusammenhang mit „Kirche-Staat“ gerechnet.
- 020.307.01 -8'929.00 Aufgrund der zusätzlichen konstituierenden Synode wurde das Budget für die Spesenentschädigung erhöht. Es wurden jedoch nicht in diesem Umfang Spesen geltend gemacht.
- 020.311.01 -9'832.00 Aufgrund der zusätzlichen konstituierenden Synode wurde das Budget erhöht. Der effektive Aufwand fiel jedoch geringer aus als budgetiert.

030 Synodalrat

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-4.6 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-49'402.45	1'353'639.05	324'641.50	1'558'400.00	480'000.00	1'407'400.42	335'305.10

- 030.307.01 -9'967.80 Minderaufwand ist durch eine Vakanz im Synodalrat zurückzuführen.
- 030.308.01 -5'916.20 Minderaufwand ist durch eine Vakanz im Synodalrat zurückzuführen.
- 030.311.01 -180'572.95 Der Aufwand für die externe Begleitung des Prozesses „Kirche-Staat“ konnte durch Eigenleistungen tiefer gehalten werden. Auf die Budgetabweichung als Ganzes hat dieser Minderaufwand keinen Einfluss, da die Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds entsprechend tiefer ausfällt (Konto 030.470.02). Aufgrund der Eigenleistungen sind im Konto 031.311.01 nicht budgetierte Aufwände entstanden.
- 030.317.01 -8'251.85 Der Personalanlass "ZETI" konnte kostengünstiger durchgeführt werden als geplant.

- 030.319.01 5'893.25 Gestützt auf das Reglement über den gesamtkirchlichen Finanzhaushalt hat der Synodarat die Kompetenz, grundsätzlich max. CHF 50'000 als freier Ratskredit in das Budget zu stellen. Er hatte für 2018 jedoch lediglich CHF 20'000 eingestellt. Der Synodarat unterstützte die Abstimmungskampagne "Nein zur Selbstbestimmungsinitiative" mit einem nicht budgetierten Beitrag von CHF 15'000. Dies führte zur Kreditüberschreitung.
- 030.431.01 -25'214.45 Leistungen der EO und Taggeldversicherungen sind nicht planbar und werden deshalb nicht budgetiert.
- 030.470.02 180'572.95 Entnahme in der Höhe des Aufwandes gemäss Konto 030.311.01. Es handelt sich effektiv nicht um eine Mindereinnahme.

031 Kirchenkanzlei

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-3.1 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-48'255.85	1'510'084.15	23'540.00	1'558'800.00	24'000.00	1'498'127.60	27'761.40

- 031.301.01 -11'590.45 Minderaufwand aufgrund nicht besetzter Stellen.
- 031.302.01 -22'273.40 Es mussten weniger Aushilfen beansprucht werden als budgetiert.
- 031.304.01 6'240.15 Aufwand in Abhängigkeit der Lohnsumme und der Altersstruktur der Versicherten.
- 031.308.01 -15'841.70 Aufgrund von Vakanzen war einerseits der Bedarf geringer, andererseits mussten die Mitarbeitenden die Vakanz überbrücken und konnten daher aus zeitlichen Gründen geplante Weiterbildungen nicht absolvieren.
- 031.310.04 -5'000.00 Budget war für diverse Drucksachen sowie den Druck von Nebenerlassen vorgesehen. Diesbezüglich sind keine Kosten angefallen.

032 Kommunikation

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-12.7 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-107'812.30	742'087.70	.00	849'900.00	.00	736'966.90	5'675.20

- 032.314.01 -19'330.50 Der Minderaufwand ergibt sich aus weniger Drittaufträgen an Journalistinnen und Journalisten bzw. mehr Eigenleistungen des Redaktors und von Mitarbeitenden der gesamtkirchlichen Dienste.
- 032.314.02 -6'200.20 Verzicht auf das jährliche Fotoshooting des Synodalrats: Dieser hat beschlossen, die Fotos des Vorjahres (Porträts und Gruppenbilder) noch einmal zu verwenden.
- 032.314.09 -64'318.50 Gleich in mehreren Bereichen der gesamtkirchlichen Dienste wurden vorgesehene Broschüren bzw. Neuauflagen bestehender Produkte aufgrund verschiedener Sachzwänge nicht realisiert.
- 032.314.10 -20'802.80 Bei der Budgetierung bestand Unsicherheit über den Verlauf des Projekts Neue Homepage sowie die daraus resultierenden Ausgaben in die bestehenden Systeme.

034 Reformationsjubiläum

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	.00	.00	260'000.00	260'000.00	400'677.55	400'677.55

- 034.381.01 -26'000.00 Budgetierte Abschreibungen, welche aber aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2017 bereits im Jahr 2017 vorgenommen wurden.
- 034.383.01 -234'000.00 Budgetierte übrige Abschreibungen, welche aber aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2017 bereits im Jahr 2017 vorgenommen wurden.
- 034.475.01 260'000.00 Budgetierte Auflösungen von Rückstellungen für das Reformationsjubiläum wurden bereits im Jahr 2017 im Zusammenhang mit den Abschreibungen aufgelöst.

035 Präsenz an Ausstellungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	23.5 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	33'074.35	224'014.35	49'940.00	190'000.00	49'000.00	223'219.60	53'590.00

035.316.01 34'014.35 Drei Faktoren trugen zur Budgetüberschreitung bei: 1) die Professionalisierung der Standbetreuung mit Ausbau des Gesprächs- und Seelsorgeangebots, 2) die Realisierung des Rastplatzes auf dem kurzfristig frei gewordenen Nachbarstand, 3) höhere Agenturkosten durch Personalwechsel und -vakanz in der Kirchenkanzlei.

036 Kirchliche Medienarbeit, Publizistik

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-0.1 %	574'318.45	20'000.00	574'700.00	20'000.00	564'524.75	20'000.00

Budget eingehalten.

040 Interkonfessionelle Konferenz

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0.0 %	13'500.00	.00	13'500.00	.00	13'500.00	.00

Budget eingehalten.

050 Rekurskommission

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-100.0 %	.00	.00	2'000.00	.00	3'731.95	.00

Die Rekurskommission verrechnete 2018 keine Kosten.

060 gemeindeeigene Pfarrstellen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	1.6 %	8'126.90	.00	8'000.00	.00	8'971.35	.00

Budget eingehalten.

061 Beiträge an Pfarrstellen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-8.0 %	107'905.40	8'433.80	117'800.00	9'700.00	118'007.60	10'104.95

061.331.01 -5'646.60 Kostenbeteiligung Care Team gemäss Rechnungsstellung des Kantons.

062 Ordination, Beauftragungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	62.3 %	37'327.05	.00	23'000.00	.00	55'161.65	.00

062.316.01 14'327.05 Der Aufwand für die Ordination wurde irrtümlich nicht budgetiert. Der Synodalrat hat am 16.8.18 einen gebundenen Nachkredit von CHF 18'000 bewilligt.

090 Kirchenbund

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	0.0 %	1'575'981.85	.00	1'576'700.00	.00	1'648'466.90	.00

Budget eingehalten.

099 Diverse Beiträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-4.5 %	210'432.70	17'900.00	211'700.00	10'000.00	211'117.00	11'260.00

-9'125.30 Bewilligte aber nicht realisierte Projekte führten dazu, dass zugesicherte Beiträge per Ende Jahr nicht ausbezahlt wurden.

099.332.02

099.332.03 7'900.00 Die reglementarischen Beiträge lagen leicht über dem Voranschlag.

099.470.01 -7'900.00 Entnahme in der Höhe des Aufwandes gemäss Konto 099.332.03.

1 Zentrale Dienste

100 Zentrale Dienste

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	1.4 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	17'199.95	1'345'676.50	70'146.55	1'327'030.00	68'700.00	1'307'193.17	71'215.15

100.301.01 -20'217.60 Zu hoch budgetiert.

100.302.01 46'147.45 Vakanzen beim Empfang und der Lohnadministration haben zu höheren Kosten für Aushilfen geführt.

110 Informatik

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-5.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-30'086.28	501'711.87	14'548.15	533'250.00	16'000.00	480'043.59	14'716.45

110.301.01 24'992.50 Höherer Lohnaufwand aufgrund Personalwechsel.

110.304.01 15'877.95 Aufwand in Abhängigkeit der Lohnsumme und der Altersstruktur der Versicherten.

110.308.01 -5'000.00 Weiterbildung wurde nicht beansprucht. Dies auch aufgrund eines Neueintritts.

110.311.01 -38'152.93 Der Aufwand konnte durch Eigenleistungen reduziert werden.

110.312.01 -22'034.35 Die Umsetzung der elektronischen Belegarchivierung und -visierung musste auf 2019 verschoben werden.

120 Liegenschaft Altenbergstrasse

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-3.9 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-33'379.95	817'020.05	.00	850'400.00	.00	850'368.85	.00

120.313.03 -26'231.05 Die Firma Diaconis hat den Reinigungsvertrag per Mitte Jahr gekündigt. Mit der Wahl des neuen Vertragspartners ISS AG sind auch tiefere Kosten verbunden. Diese werden teilweise durch die Beschaffung der Reinigungs- und Hygieneartikel nach ökologischen Gesichtspunkten relativiert (vgl. Kommentar unter Konto 130.310.09).

120.313.04 -5'368.55 Für die Einrichtung der Kursräume wurden bisher auch die Dienste der Diaconis in Anspruch genommen. Dank vermehrter Eigenleistungen konnten die Kosten gesenkt werden.

130 bereichsübergreifender Betriebsaufwand

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-16.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-66'904.35	444'776.20	113'590.55	502'590.00	104'500.00	457'081.50	105'802.60

130.309.02 -14'829.75 Das Budget für ein Coaching musste nicht beansprucht werden. Das Angebot für Französischkurse für unsere Mitarbeitenden wurde an die aktuell geringere Nachfrage angepasst.

130.309.04 -14'260.55 Es wurden durch die Mitarbeitenden weniger Gesuche für Beiträge an die familienexterne Kinderbetreuung gestellt als budgetiert.

130.310.01 -31'131.40 Der Bedarf an Büromaterial, Briefschaften und Papier war sowohl im Vergleich zum Budget wesentlich geringer als auch im Vergleich zum Vorjahr. Der Bedarf hängt stark davon ab, ob Druckerzeugnisse „inhouse“ oder extern erstellt werden.

130.310.02 -5'144.40 Die Budgetierung der Kommunikationskosten erfolgte gestützt auf den effektiven Aufwand des Vorjahres. Diesbezüglich fielen die Kosten 2018 erfreulicherweise tiefer aus.

130.310.09 9'377.05 Die Beschaffung von Reinigungsmittel / Hygieneartikel wird nicht mehr von der mit der Reinigung beauftragten Unternehmung vorgenommen, sondern durch den internen Hausdienst. Bei der Beschaffung wird besonders auf nachhaltige Produkte im Sinne des kirchlichen Umweltmanagements geachtet. Die diesbezüglichen Produkte sind teilweise teurer als konventionelle Produkte.

130.431.02 -8'742.15 Leistungen der EO und Taggeldversicherungen sind nicht planbar und werden deshalb nicht budgetiert.

2 Diakonie, Seelsorge

200 Sozial Diakonie

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-77'411.30	1'461'449.70	15'461.00	1'535'400.00	12'000.00	1'481'772.00	32'997.30
200.301.01	-5'356.85	Unwesentliche Abweichung im Verhältnis zum budgetierten Lohnaufwand.					
200.307.02	-7'211.70	Die Höhe der Reisespesen für die Gefängnisseelsorge ist schwierig zu budgetieren. Entschädigt wird der Reiseweg vom Wohnort des Seelsorgerinn resp. des Seelsorgers zum Gefängnis.					
200.308.01	-9'451.45	Nicht alle Mitarbeitenden haben eine Weiterbildung besucht. Besuchte Weiterbildungen waren zudem günstiger als die für die Budgetierung angenommenen Normkosten.					
200.314.01	-6'160.65	Geplante Produkte zugunsten der Hörbehindertengemeinde und für die Beratung Ehe-, Partnerschaft und Familie wurden nicht in Auftrag gegeben oder durch Eigenleistungen erbracht.					
200.317.01	-16'430.00	Der zweitägige Anlass zu "Spirituel Care" wurde bedauerlicherweise vom Referenten abgesagt. Dies hat einerseits zum Minderaufwand, aber auch zu einem Minderertrag (Konto 200.433.01) geführt.					
200.431.01	-5'114.90	Leistungen der EO und Taggeldversicherungen sind nicht planbar und werden deshalb nicht budgetiert.					
200.433.01	5'120.00	Vgl. Ausführungen zu Konto 200.317.01.					

210 Behindertenseelsorge Jura

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	751.65	46'901.65	.00	46'150.00	.00	42'293.75	.00

Budget eingehalten.

230 Regionale Eheberatungsstellen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	228.45	443'028.45	379'800.00	436'800.00	373'800.00	435'846.15	373'800.00

230.360.01 6'000.00 Im Vorjahr nicht ausbezahlter Beitrag des Kantons zugunsten der Eheberatungsstellen.

250 Ausbildung im sozialdiakonischen Dienst

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	31'035.25	193'703.75	21'668.50	153'000.00	12'000.00	156'353.90	21'722.50

250.331.01 23'692.00 Der Aufwand setzt sich zusammen aus dem Beitrag an "diakonie.ch" (CHF 22'112.00 gem. KIKO-Schlüssel) und dem nicht budgetierten Beitrag für die "Über-einkunft sozialdiakonischer Dienste" von CHF 23'680 (gemäss Rechnung des SEK).

250.332.04 28'000.00 Mehraufwand für nicht budgetierte Beiträge an die Kirchgemeinden für sozialdiakonische Ausbildungsplätze. Diesbezüglich wird auf das separate Synodegeschäft und auf die Nachkreditabelle verwiesen.

250.341.01 9'668.50 Die Vergabe der Stipendien richtet sich nach den reglementarischen Bestimmungen. Es wurden gesamthaft mehr Stipendien ausgerichtet als budgetiert.

250.342.01 -20'604.75 Es sind weniger Gesuche eingegangen als budgetiert. Für das Budget wird jeweils der Durchschnittswert der letzten Jahre genommen.

250.470.01 -9'668.50 Die Entnahme aus dem Stipendienfonds entspricht dem Aufwand gemäss Konto 250.341.01.

293 Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-3.9 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-6'340.00	161'000.00	4'540.00	167'000.00	4'200.00	161'000.00	4'540.00

293.332.11 -6'000.00 Das geplante Eltern-Kinder-Lager des Verbands alleinerziehender Mütter + Väter hat nicht stattgefunden. Deshalb wurde der dafür vorgesehene Beitrag nicht ausbezahlt.

299 Diverse Beiträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-2.4 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-20'323.00	825'817.00	4'540.00	846'100.00	4'500.00	837'930.00	.00

299.332.36 -20'000.00 Der Projektstart für die religiöse Begleitung von Angehörigen nicht christlicher Religionen in Spitälern verzögert sich voraussichtlich um ein Jahr, da sich die Suche nach geeigneten Freiwilligen aus verschiedenen Religionsgemeinschaften schwieriger gestaltet als angenommen. Die Synode hat hierfür einen Kredit für die Jahre 2018-2020 genehmigt.

3 Katechetik

300 Katechetik

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-0.4 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-4'760.01	1'164'592.79	9'502.80	1'160'550.00	700.00	1'105'686.40	780.50

300.301.01 5'646.70 Unwesentliche Abweichung im Verhältnis zum budgetierten Lohnaufwand.

300.302.01 9'302.05 Höhere Stellvertretungskosten sind durch die krankheitsbedingte Absenz der Bereichsleiterin begründet.

300.308.01 -7'829.15 Nicht alle Mitarbeitenden haben eine Weiterbildung besucht. Besuchte Weiterbildungen waren zudem günstiger, als die für die Budgetierung angenommenen Normkosten.

300.431.01 -8'082.80 Leistungen der EO und Taggeldversicherungen sind nicht planbar und werden deshalb nicht budgetiert.

301 Aus- und Weiterbildung

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-36.4 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-77'873.63	228'353.57	92'127.20	329'100.00	115'000.00	229'580.85	86'652.50

301.310.04 -5'251.50 Geringerer Bedarf als geplant.

301.317.01 -79'641.73 Budgetunterschreitungen bei diversen einzelnen Ausgaben gemäss Detailbudget. Drei kostenintensive Veranstaltungen fanden nicht statt, ein Kurs blieb für Refbejuso ohne Kostenfolge, da keine Mitglieder der reformierten Kirche teilnahmen. Die Nachfrage nach Weiterbildung nach Mass und Supervision war geringer als budgetiert.

301.317.02 -15'853.20 Ein Mitarbeitenden-Kurs "Kinder und Familien" (MiKiFa) wurde abgesagt.

301.433.01 21'858.00 Weniger Kurseinnahmen aufgrund nicht durchgeführter Kurse (vgl. Ausführungen zu Konto 310.317.01 und 310.317.02).

325 Medien- und Beratungsstellen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	4.9 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	14'755.11	509'519.81	192'244.70	503'420.00	200'900.00	497'508.80	194'952.90

325.302.01 5'983.40 Vermehrter Stellvertretungsbedarf in der Bibliothek Thun durch die nötig gewordene höhere Präsenz der Bibliothekarin in der Bibliothek Bern.

325.402.01 6'420.00 Die Beiträge richten sich nach der durchschnittlichen Zahl Konfirmanden der letzten 3 Jahre (2015-2017). Die Abweichung zum Voranschlag ist durch die Rundung des Budgetbetrags begründet.

330 Kind und Kirche

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	8'700.00	.00	8'700.00	.00	8'700.00	.00

Budget eingehalten.

350 Aus- und Weiterbildung Katechet/innen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-19.7 %						
CHF	-4'823.35	19'676.65	.00	24'500.00	.00	16'790.00	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

359 Div. Aus- und Weiterbildungsbeiträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	14.8 %						
CHF	51'671.10	400'271.10	.00	348'600.00	.00	363'032.50	.00

359.322.01 48'721.10 Die Beiträge für die HP KUW sind abhängig von den effektiven Schülerzahlen. Diese sind zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.

360 Französischsprachiger Unterricht

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-0.1 %						
CHF	-19.20	13'480.80	.00	13'500.00	.00	14'231.60	.00

Budget eingehalten.

390 Beiträge an Schulen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00

Budget eingehalten.

4 Gemeindedienste und Bildung

400 Bereich GB

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-3.8 %						
CHF	-76'677.46	2'082'418.54	123'996.00	2'139'500.00	104'400.00	2'065'907.70	96'890.45

400.301.01 -6'538.60 Unwesentliche Abweichung im Verhältnis zum budgetierten Lohnaufwand.

400.308.01 -5'755.20 Nicht alle Mitarbeitenden haben eine Weiterbildung besucht. Besuchte Weiterbildungen waren zudem günstiger, als die für die Budgetierung angenommenen Normkosten.

400.317.01 -26'682.55 Dieser Kredit teilt sich in 19 unterschiedliche Arbeitskredite auf. Die Gründe des Minderaufwands sind daher vielschichtig. Die wesentlichsten Gründe sind, dass Support-Leistungen für das KGR-Handbuch nur teilweise beansprucht werden mussten, dass budgetierte Werbung für die Suche nach Freiwilligen mit bereits bestehenden Gefässen abgedeckt werden konnte, dass aufgrund einer breiteren finanziellen Beteiligung der Nachdruck für Broschüren günstiger ausgefallen ist und dass die geplante Weblösung für Angebote und Bildungsinhalte von "Jugend gestaltet Kirche" mit Blick auf die aktuelle Neuprogrammierung der APP Pfefferstern der St. Galler Kantonalkirche verschoben wurde.

400.317.02 16'520.24 Der Aufwand in diesem Konto ist netto budgetiert worden. Die Verbuchung erfolgte jedoch nach dem Bruttoprinzip. Mit dem nicht budgetierten Mehrertrag unter Konto 400.432.01 wird der Mehraufwand relativiert.

400.317.03 -11'063.40 Die Nachfrage für die geplanten Kurse und somit die Budgetierung sowohl der Kosten als auch des Ertrags ist sehr schwierig. Im Jahr 2018 mussten einzelne Kurse abgesagt und teilweise durch direkte Beratungen ersetzt werden.

400.317.04	-14'097.25	Der Aufwand entspricht der Rechnungsstellung der Gesamtkirchgemeinde Bern.
400.432.01	-11'661.90	Vgl. dazu die Ausführungen unter Konto 400.317.02.
400.433.01	-5'544.10	Erfreulicherweise liegen die Kurs- und Tagungsbeiträge trotz geringerem Kursaufwand aufgrund abgesagter Kurse (vgl. Konto 400.317.03) leicht über dem budgetierten Ertrag.

450 Aus- und Weiterbildung

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-8.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-14'365.60	148'434.40	.00	162'800.00	.00	161'987.80	.00

450.322.01	-18'622.60	Der Minderaufwand für den Theologiekurs für Erwachsene ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass die geplante Lancierung in einer dritten Region noch nicht realisiert werden konnte.
------------	------------	---

470 Centre de Sornetan

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.5 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	2'059.95	513'670.95	105'611.00	486'000.00	80'000.00	475'127.30	70'000.00

470.331.05	25'611.00	Mehraufwand ist durch eine nicht vorgenommene Abgrenzung für Baubeiträge 2017 an das Centre de Sornetan begründet. Der Mehraufwand ist erfolgsneutral (vgl. Konto 470.470.01).
------------	-----------	--

470.470.01	-25'611.00	Entnahme aus dem Erneuerungsfonds in der Höhe des Aufwandes gemäss Konto 470.331.05.
------------	------------	--

480 Beiträge Jugendarbeit

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-0.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-2'502.00	310'098.00	.00	312'600.00	.00	309'837.00	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

490 Beiträge Frauenarbeit

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-0.5 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-149.00	29'851.00	.00	30'000.00	.00	33'961.00	.00

Budget eingehalten.

499 Diverse Beiträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-90.00	200'896.95	13'986.95	277'000.00	90'000.00	175'424.45	32'141.45

499.332.09	-62'700.80	Zurzeit geringere Nachfrage nach Beiträgen für Solaranlagen, als die Landeskirche den Kirchgemeinden dafür Mittel zur Verfügung stellt.
------------	------------	---

499.332.10	-13'312.25	Zurzeit geringere Nachfrage nach Beiträgen für Beratungen in Energie- und Umweltmanagement, als die Landeskirche den Kirchgemeinden dafür Mittel zur Verfügung stellt.
------------	------------	--

499.470.01	62'700.80	Entnahme aus dem Fonds zur Förderung von Solaranlagen in der Höhe des Aufwands gemäss Konto 499.332.09.
------------	-----------	---

499.470.02	13'312.25	Entnahme aus dem Fonds zur Förderung von Beratungen in Energie- und Umweltmanagement in der Höhe des Aufwands gemäss Konto 499.332.10.
------------	-----------	--

5 Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit

500 OeME-Migration

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-0.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-8'374.70	1'109'764.10	19'638.80	1'111'200.00	12'700.00	1'156'677.15	17'821.00

500.301.01	-9'599.40	Unwesentliche Abweichung im Verhältnis zum budgetierten Lohnaufwand.
500.302.01	18'204.50	Mehraufwand aufgrund der Initiative "Blue Community": Teilnahme Weltwasserforum und alternatives Weltwasserforum sowie kommunikative Aufarbeitung (www.bluecommunity.ch).
500.308.01	-5'997.75	Nicht alle Mitarbeitenden haben eine Weiterbildung besucht. Besuchte Weiterbildungen waren zudem günstiger, als die für die Budgetierung angenommenen Normkosten.
500.316.01	13'290.85	Der Besuch des «Diyar dance theatre» aus Palästina hatte aufgrund kurzfristiger Änderungen (Teilnehmerzahl) höhere Kosten zur Folge als geplant. Für die Kreditüberschreitung hat der Synodalrat einen Nachkredit zuhanden der Synode genehmigt (vgl. Nachkreditabelle). Der Bereich hat zudem die Mehraufwände teilweise mit einer Verzichtsplanung der Ausgaben unter Konto 500.317.01 kompensiert.
500.317.01	-8'066.80	Vgl. Ausführungen zu Konto 500.316.01
500.431.01	-9'289.20	Leistungen der EO und Taggeldversicherungen sind nicht planbar und werden deshalb nicht budgetiert.

505 OeME-Beauftragter Jura

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	50'000.00	.00	50'000.00	.00	50'000.00	.00

Budget eingehalten.

506 Migrationsbeauftragter Jura

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00	30'000.00	.00

Budget eingehalten.

510 Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-4.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-10'490.00	662'000.00	453'290.00	662'000.00	442'800.00	662'000.00	457'077.70

510.413.01 -10'210.00 Die Beteiligung der röm.-kath. Kirche bemisst sich am Gesamtaufwand der Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen. Da der Gesamtaufwand geringer war als budgetiert, ist infolgedessen auch der Beitrag der röm.-kath. Kirche tiefer.

560 Kontakte zu anderen Konfessionen, Religionen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-0.3 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-770.00	230'596.70	4'666.70	226'700.00	.00	225'908.00	.00

Budget eingehalten.

570 Beiträge an internationale ökumenische Organisationen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-2.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-2'315.50	121'386.00	42'301.50	121'400.00	40'000.00	111'386.00	44'173.75

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

580 Beiträge an Hilfs- und Missionswerke

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	31.00	982'529.80	35'098.80	987'400.00	40'000.00	987'133.25	39'702.25

Budget eingehalten.

590 Beiträge Diaspora Inland

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-4.8 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-3'023.20	60'476.80	.00	63'500.00	.00	60'000.00	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

591 Beiträge Diaspora Ausland

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	50'566.35	40'566.35	50'000.00	40'000.00	48'016.35	38'016.35

Budget eingehalten.

592 Beiträge Wahrung der Menschenrechte

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	79'500.00	.00	79'500.00	.00	79'500.00	.00

Budget eingehalten.

593 Diverse Projektbeiträge OeME

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	55'000.00	.00	55'000.00	.00	55'000.00	.00

Budget eingehalten.

595 Beiträge Betreuung von Asylbewerbern / Flüchtlinge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-1.4 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-4'470.00	317'530.00	.00	322'000.00	.00	319'001.00	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

596 Seelsorgedienst für Asylsuchende in Bundeszentren Kanton Bern

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	-25.3 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-38'003.20	172'149.55	59'962.75	224'690.00	74'500.00	179'191.40	67'714.55

596.302.01 -27'973.85 Es fehlte die Erfahrung um diese Position genauer budgetieren zu können. Der effektive Aufwand wird für die Planung des Budgets 2020 miteinbezogen.

596.310.01 -10'945.45 Vgl. Ausführungen unter Konto 596.302.01.

596.413.01 10'935.25 Die Beteiligung der Interkonfessionellen Konferenz (IKK) bemisst sich am Gesamtaufwand der Funktion 596. Da der Gesamtaufwand geringer war als budgetiert, ist infolgedessen auch der Beitrag der IKK tiefer.

597 Tandemprojekt „zäme ungerwägs“

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	17'399.54	17'399.54	.00	.00	.00	.00

597.311.01 13'227.83 Die Synode hat diesem Projekt im Sommer 2018 zugestimmt. Es war im Budget noch nicht enthalten.

597.470.01 -17'399.54 Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds in der Höhe des Nettoaufwands für Refbejuso gemäss Beschluss der Sommersynode 2018.

Von der Stiftung für die kirchliche Liebestätigkeit im Kanton Bern (KLT) sind CHF 10'000 und von der Stiftung fondia CHF 8'000 als Spende überwiesen worden. Die Stiftung fondia hat zudem für das Jahr 2019 weitere CHF 8'000 in Aussicht gestellt. Da 2018 erst Vorarbeiten geleistet werden konnten, sind die Spenden noch nicht eingesetzt worden. Sie werden ihrer Bestimmung gemäss für die Finanzierung der lokalen Trägerschaften ab 2019 eingesetzt werden.

599 Diverse Beiträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	11'500.00	.00	11'500.00	.00	11'500.00	.00

Budget eingehalten.

6 Theologie, Kirchenmusik

600 Kirchlich-Theologische Schule Bern

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	12.2 %						
CHF	31'961.50	292'961.50	.00	261'000.00	.00	244'862.80	.00

600.302.01 31'961.50 Abhängig von der effektiven Anzahl der Studierenden. Entschädigung des Campus Muristalden AG für die KTS gem. Reglement / Vertrag.

605 Bereich Theologie

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-7.1 %						
CHF	-95'123.74	1'259'615.96	18'149.70	1'336'590.00	.00	1'312'839.45	9'617.00

605.301.01 -15'810.95 Unwesentliche Abweichung im Verhältnis zum budgetierten Lohnaufwand.
 605.302.01 -9'036.55 Geringere Kosten aufgrund Stellenvakanz.
 605.304.01 -5'404.20 Aufwand in Abhängigkeit der Lohnsumme und der Altersstruktur der Versicherten.
 605.308.02 -7'993.30 Es mussten weniger Coachings und Supervisionen durch die Fachmitarbeitenden beansprucht werden.
 605.310.09 -9'017.10 Es sind nicht alle geplanten Veranstaltungen durchgeführt worden, was sich positiv auf den Aufwand für die Gästebetreuung ausgewirkt hat.
 605.311.01 -16'331.65 Kosteneinsparungen durch das Erbringen von Eigenleistungen.
 605.314.01 -20'887.30 Aufgrund der Vakanz der zuständigen Stelle sind die finanziellen Unterstützungen im Bereich Gottesdienst-Coaching und Nachwuchsförderung Kirchenmusik geringer als budgetiert.
 605.317.01 8'237.66 Der Aufwand in diesem Konto ist netto budgetiert worden. Die Verbuchung erfolgte jedoch nach dem Bruttoprinzip. Mit dem nicht budgetierten Mehrertrag unter Konto 605.433.01 wird der Mehraufwand kompensiert.
 605.317.02 15'027.80 Gemäss Abrechnung der pwb.
 605.431.01 -7'774.70 Leistungen der EO und Taggeldversicherungen sind nicht planbar und werden deshalb nicht budgetiert.
 605.433.01 -10'375.00 Vgl. Ausführungen unter Konto 605.317.01.

606 Weiterbildung

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-32.8 %						
CHF	-86'742.65	391'396.35	214'059.00	512'600.00	248'520.00	428'375.44	230'822.00

606.317.05 -62'162.75 Es sind nicht alle geplanten Veranstaltungen durchgeführt worden, was sich positiv auf den Kursaufwand ausgewirkt hat.
 606.342.01 -56'405.90 Es sind weniger Gesuche für Fort- und Weiterbildungsbeiträge für Pfarrer/-innen eingegangen als budgetiert.
 606.433.01 34'461.00 Da nicht alle Kurse durchgeführt wurden, sind auch die Erträge tiefer ausgefallen.

607 Aus- und Weiterbildung Prädikanten

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-17.5 %						
CHF	-4'032.25	18'967.75	.00	23'000.00	.00	27'779.55	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

608 Französischsprachige Pfarrerfortbildung

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.8 %						
CHF	998.55	131'198.55	.00	130'200.00	.00	124'984.65	.00

Budget eingehalten.

610 Prakt. Semester Lernvikariat

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-38.3 %						
CHF	-197'300.70	317'974.88	75.58	515'200.00	.00	326'784.37	3'987.48

Die Budgetabweichungen betreffend der KOPTA sind auf folgende Gründe zurückzuführen:

a) die Drittmittelstelle der Universität, welche für die Rechnungsführung der KOPTA zuständig ist, hat eine neue Kontenaufteilung vorgenommen. Die Umschlüsselung auf die Systematik von Refbejuso konnte aufgrund der zur Verfügung gestellten Unterlagen nicht vollständig vorgenommen werden.

b) der Aufwand liegt deutlich unter dem Voranschlag, da namentlich für das Lernvikariat 17/18 weniger Kosten anfielen als budgetiert.

Der Aufwand für die ITHAKA-Studenten von rund CHF 43'000 wurde gemäss Beschluss der Synode dem ITHAKA-Kredit der Investitionsrechnung belastet.

611 Kompetenzzentrum Liturgik

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-2.0 %						
CHF	-2'000.00	96'000.00	.00	98'000.00	.00	100'907.00	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

612 Prakt. Semester und Lernvikariat, Begleitkosten

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-53.6 %						
CHF	-20'581.00	20'019.00	2'200.00	42'400.00	4'000.00	24'370.15	3'400.00

612.302.04 -14'981.00 Die Kosten für die Begleitung des praktischen Semesters und des Lernvikariats fielen wesentlich tiefer aus als budgetiert.

615 Prakt. Semester und Lernvikariat Jura

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-79.2 %						
CHF	-20'717.60	5'432.40	.00	26'150.00	.00	3'983.55	.00

615.302.01 -20'000.00 Es wurde kein Lernvikariat im "arrondissement du Jura" durchgeführt.

650 Ausbildungsbeiträge KTS

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	87'408.75	67'408.75	40'000.00	20'000.00	125'564.35	113'564.35

650.341.01 47'408.75 Die Vergabe der Stipendien richtet sich nach den reglementarischen Bestimmungen. Es wurden gesamthaft mehr Stipendien ausgerichtet als budgetiert.

650.470.01 -47'408.75 Die Entnahme aus dem Stipendienfonds entspricht dem Aufwand gemäss Konto 650.341.01.

651 Studienurlaub Pfarrer/innen, Spezialausbildungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-0.3 %						
CHF	-52.00	19'348.00	.00	19'400.00	.00	21'536.00	.00

Budget eingehalten.

655 Ausbildungsbeiträge Theologen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-43.5 %						
CHF	-70'250.00	167'386.50	76'136.50	201'500.00	40'000.00	191'456.10	66'286.10

655.341.01 36'136.50 Die Vergabe der Stipendien richtet sich nach den reglementarischen Bestimmungen. Es wurden gesamthaft mehr Stipendien ausgerichtet als budgetiert.

655.341.02 -58'650.00 Der Bedarf an die Ausrichtung von Stipendien fiel geringer aus, als die dafür zur Verfügung stehenden Mittel.

655.341.04 -10'000.00 Es bestand kein Bedarf für die Ausrichtung eines interreligiösen Stipendiums.

655.470.01 -36'136.50 Die Entnahme aus dem Stipendienfonds entspricht dem Aufwand gemäss Konto 655.341.01.

660 Kirchenmusikschule Bern (HKB)

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	8.6 %						
CHF	8'525.65	108'525.65	450.00	99'600.00	50.00	84'604.30	.00

660.302.01 5'738.10 Gemäss Vereinbarung und Abrechnung der Hochschule für Künste (HKB).

660.317.01 12'222.55 Gemäss Vereinbarung und Abrechnung der Hochschule für Künste (HKB).

660.342.01 -7'500.00 Es mussten keine Kursbeiträge ausgerichtet werden.

665 Kirchenmusikalische Bibliothek

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-1.0 %						
CHF	-168.00	17'232.00	.00	17'400.00	.00	17'280.00	.00

Budget eingehalten.

670 Herausgabe von Liturgien

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-89.6 %						
CHF	-2'507.70	292.30	.00	2'800.00	.00	248.00	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

675 Liturgie- und Gesangbuchkonferenz (LGBK)

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-0.1 %						
CHF	-29.00	54'171.00	.00	54'200.00	.00	53'313.00	.00

Budget eingehalten.

680 Grundkurse / Fortbildung Organisten

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-28.2 %						
CHF	-10'146.80	25'853.20	.00	36'000.00	.00	30'364.20	.00

680.342.01 -8'058.20 Effektiver Aufwand gemäss Abrechnung des Bernischen Organistenverbandes.

690 Beiträge an Organistenverbände

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	4'000.00	.00	4'000.00	.00	4'000.00	.00

Budget eingehalten.

699 Diverse Beiträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-1.8 %						
CHF	-1'500.00	81'500.00	.00	83'000.00	.00	92'664.00	.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

9 Finanzen und Abgaben

900 Abgaben der Kirchgemeinden

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	-1'357.90	29'006.10	23'971'464.00	29'000.00	23'970'100.00	-441'000.45	23'372'260.00

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

905 Abgabe Verbandskirche

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	.00	78'000.00	.00	78'000.00	.00	77'500.00

Budget eingehalten.

910 Zinsen, Beteiligungserträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-431.6 %						
CHF	-82'864.28	119'360.57	183'024.85	155'600.00	136'400.00	143'776.69	261'555.64

910.351.01	23'951.91	Nicht budgetierte Negativzinsen auf den Post- und Bankkonti.
910.351.02	-10'000.00	Es musste kein Wertschriftenaufwand realisiert werden.
910.370.01	-109'000.00	Anstelle der budgetierten Einlage in die Wertschwankungsreserve erfolgte aufgrund der Wertschriftenbewertung per 31.12. eine nicht budgetierte Entnahme.
910.384.02	64'228.00	Gemäss Bewertung der Wertschriften per 31.12. nicht realisierter Wertschriftenaufwand. Die Differenz zwischen dem höheren, nicht realisierten Wertschriftenaufwand und des tieferen, nicht realisierten Wertschriftenertrags wird aus der Wertschwankungsreserve entnommen.
910.451.02	28'381.25	Der realisierte Wertschriftenertrag wurde zu optimistisch budgetiert.
910.451.03	-31'903.00	Gemäss Bewertung der Wertschriften per 31.12. nicht realisierter Wertschriftenertrag. Die Differenz zwischen dem höheren, nicht realisierten Wertschriftenaufwand und des tieferen, nicht realisierten Wertschriftenertrags wird aus der Wertschwankungsreserve entnommen.
910.470.01	-43'325.00	Entnahme aus der Wertschwankungsreserve (vgl. Ausführungen unter Konto 910.384.20 und 910.451.03).

930 Liegenschaft Pavillonweg 7

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	48'391.55	48'391.55	54'000.00	54'000.00	53'699.50	53'699.50

930.370.01	-7'191.00	Das Nettoergebnis aus der Liegenschaftsrechnung für den Pavillonweg 7 fiel etwas geringer aus als budgetiert.
930.431.01	5'608.45	Die nicht weiter verrechenbaren Nebenkosten waren wesentlich tiefer als budgetiert.

931.00 Studentenwohnheim Pavillonweg 5

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	49'202.70	49'202.70	55'560.00	55'560.00	54'734.10	54'734.10

931.370.01	-5'601.55	Das Nettoergebnis aus der Liegenschaftsrechnung für den Pavillonweg 5 fiel etwas geringer aus als budgetiert.
931.431.01	6'057.30	Die nicht weiter verrechenbaren Nebenkosten waren wesentlich tiefer als budgetiert.

932 Liegenschaft Ahornweg 2

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	.00	36'587.95	36'587.95	40'080.00	40'080.00	39'603.40	39'603.40

Budgetabweichung weniger als CHF 5'000 pro Konto.

940 Baubeiträge an Kirchgemeinden

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	-89'400.00	10'600.00	.00	100'000.00	.00	402'545.20	42'656.60

940.321.01	-89'400.00	Es sind weniger Gesuche für Baubeiträge von Kirchgemeinden der Bezirkssynode Solothurn resp. des Kantons Jura eingegangen.
------------	------------	--

985 Nicht aufteilbare Abschreibungen

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	0.0 %						
CHF	-310'102.00	4'898.00	.00	315'000.00	.00	302'725.35	.00

985.381.02	-44'531.00	Der Minderaufwand begründet sich durch budgetierte Abschreibungen, welche aber aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2017 bereits im Jahr 2017 vorgenommen wurden.
------------	------------	--

985.383.01 -265'571.00 Der Minderaufwand begründet sich durch budgetierte, übrige Abschreibungen, welche aber aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2017 bereits im Jahr 2017 vorgenommen wurden.

986 Nicht aufteilbarer Fondsverkehr

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	.00	54'500.00	54'500.00	.00	.00	130'500.00	130'500.00

986.332.01 54'500.00 Verschiedene Beiträge zulasten des Entwicklungs- und Entlastungsfonds gemäss separatem Nachweis im Anhang zur Jahresrechnung.

986.470.01 -54'500.00 Verschiedene Beiträge zulasten des Entwicklungs- und Entlastungsfonds gemäss separatem Nachweis im Anhang zur Jahresrechnung.

987 Neutrale Aufwendungen und Erträge

Budgetabweichung (netto)		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
%	0.0 %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF	-56'533.20	15'320.90	71'854.10	.00	.00	69'076.25	109'131.30

987.375.02 15'320.90 Diverser periodenfremder Aufwand.

987.436.01 -71'854.10 Diverser periodenfremder Ertrag.

4. Nachkredite

Gestützt auf Art. 15 Abs. und Art. 34 Reglement über den gesamtkirchlichen Finanzhaushalt (KES 63.120) setzen sich die Nachkredite wie folgt zusammen.

Nachkredite (CHF)		2018	Vorjahr
Kompetenz Synodalrat			
- gebundene gem. Art. 15 Abs. 2	647'678.79		913'895.19
- Budgetüberschreitungen gestützt auf Art. 34 (< CHF 1'500; < 10 % resp. < CHF 20'000)	54'829.19		79'557.51
Durch den Synodalrat beschlossen	702'507.98	702'507.98	993'452.70
Kompetenz Synode			
- Budgetüberschreitungen ordentliche Rechnung (> 10 % oder > CHF 20'000)	135'982.81		307'634.45
- übrige Abschreibungen	0.00		513'363.00
Durch die Synode zu beschliessen	135'982.81	135'982.81	820'997.45
Total Nachkredite		838'490.79	1'814'450.15

Die Nachkredittabelle im Anhang gibt detailliert Auskunft über die Zusammensetzung der Nachkredite. Budgetüberschreitungen unter CHF 1'500 werden in der Nachkredittabelle nicht einzeln aufgeführt.

5. Investitionsrechnung

Total wurden CHF 263'047.35 an Investitionen getätigt. Davon entfallen CHF 258'152.35 für den ITHAKA Sonderkurs Pfarramt. Diese Ausgaben werden durch Entnahmen aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds gedeckt. Die zu aktivierenden Nettoinvestitionen betragen demnach noch CHF 4'895.00.

Projekt	Bruttoinvestitionen	Finanzierung aus Rückstellungen / Fonds	Aktiviert Nettoinvestitionen
032 Planungskredit neue Homepage	4'895.00		4'895.00
605 ITHAKA Sonderkurs Pfarramt	258'152.35	258'152.35	0
Total Investitionen	263'047.35	258'152.35	4'895.00

Die Detailangaben der Investitionsausgaben und der Kreditsaldo können der Investitionsrechnung und der Verpflichtungskreditkontrolle entnommen werden. Die aktivierten Nettoinvestitionen werden entsprechend der Abschreibungsverordnung (KES 63.121) abgeschrieben. Das nach den ordentlichen Abschreibungen verbleibende Verwaltungsvermögen wird vollständig abgeschrieben. Die Details können der Abschreibungstabelle entnommen werden.

6. Bestandesrechnung

6.1 Aktiven

6.1.1 Flüssige Mittel und Guthaben

Der Bestand an flüssigen Mitteln hat um rund CHF 2.3 Mio. zugenommen. Dies hat hauptsächlich damit zu tun, dass auslaufende Obligationen nicht reinvestiert wurden (vgl. Abschnitt 6.1.2).

6.1.2 Darlehen, Kapitalanlagen und Beteiligungen

Gestützt auf das Stipendienreglement wurde ein neues Darlehen in der Höhe von CHF 5'000 gewährt. Der Bestand der Darlehen hat indes aufgrund der Amortisationen – namentlich von CHF 25'000 durch das Centre social Protestant (CSP) von CHF 25'000 – abgenommen. Bei den festverzinslichen Wertpapieren sind Anlagen in der Höhe von rund CHF 1.5 Mio. zurückbezahlt und mangels attraktiver Anlagemöglichkeiten festverzinslicher, relativ sicherer Wertpapiere, nicht wieder angelegt worden. Dies hat wesentlich zur Zunahme der Flüssigen Mittel geführt (vgl. Abschnitt 6.1.1).

6.1.3 Sachgüter

Die per Ende 2017 vorhandenen Werte wurden zulasten des Rechnungsergebnisses 2017 bis auf einen Pro-Memoria-Franken vollständig abgeschrieben. Der Pro-Memoria-Franken sowie die 2018 getätigten Nettoinvestitionen von CHF 4'895.00 werden mit dem Abschluss dieser Jahresrechnung ebenfalls abgeschrieben. Damit wird kein Verwaltungsvermögen auf HRM2 übertragen. Weitere Informationen: Investitionsrechnung, Verpflichtungskreditkontrolle und Abschreibungstabelle im Anhang.

6.2 Passiven

6.2.1 Laufende Verpflichtungen, Legate, inkl. transitorische Abgrenzungen (ohne Kollekten)

Die laufenden Verpflichtungen haben gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 60'000 zugenommen. Dies ist auf die Einbuchung eines treuhänderisch verwalteten Guthabens zurückzuführen. Weiterhin ist die Fachstelle Finanzen bemüht, Kreditorenrechnungen bereits vor dem Zahlungstermin zu begleichen, um die Negativzinsen möglichst tief zu halten.

6.2.2 Kollekten

Die gesamtkirchlichen Kollekten ergaben rund CHF 566'000 (Vorjahr: CHF 589'500). Gemäss der Legatsbestimmung des B. Maurer-Fritsch-Fonds konnten zusätzlich Zuwendungen an verschiedene Kollekten in der Höhe von CHF 14'000 entgegengenommen werden. Der Fonds wird von der Kirchgemeinde Wichtrach verwaltet. Die im Rahmen der Feierlichkeiten „Doppelpunkt 21“ im Jahre 2017 zugunsten einer Beratungsstelle «Leben und Sterben» eingegangenen Kollekten von CHF 53'302.25 konnten noch nicht dem Zweck zugeführt werden und sind weiterhin unter dem Bestandeskonto 2110 ausgewiesen. Am Gottesdienst der konstituierenden Synode vom 7.11.2018 im Berner Münster gingen CHF 2'330.55 an Kollekten ein, welche dem HEKS zugunsten der Überschwemmungsoffer überwiesen werden konnten.

Weitere Informationen: Ausweis gesamtkirchliche Kollekten im Anhang

6.2.3 Rückstellungen

Es wurden rund CHF 165'100 an Rückstellungen aufgelöst und CHF 57'800 neu gebildet. Die Rückstellung für nicht bezogene Ferien und Treueprämien der Mitarbeitenden musste um CHF 47'200 (Vorjahr CHF 52'800) erhöht werden. Die Verpflichtung gegenüber den Mitarbeitenden beträgt somit per Ende Jahr CHF 480'000. Das sind rund 7 % der jährlichen Lohnsumme der Festanstellungen bei den gesamtkirchlichen Diensten. Die per 31.12. zugesicherten Baubeiträge an die Kirchgemeinden der Bezirkssynode Solothurn und des Kantons Jura betragen CHF 54'830.10. Die Zusicherungen sind somit um CHF 11'570 tiefer als im Vorjahr. Die im Zusammenhang mit der Sanierung der Pensionskasse zu

leistenden Arbeitgeberbeiträge für das Jahr 2018 (CHF 86'348.40) sind durch die Auflösung der dafür gebildeten Rückstellungen erfolgsneutral. Die nicht realisierten Wertschriftenverluste von CHF 43'325.00 sind durch entsprechende Auflösung der Wertschwankungsreserven ebenfalls erfolgsneutral.

6.2.4 Fonds (Spezialfinanzierungen)

Die Gesamtsumme der Fonds hat um rund CHF 600'000 abgenommen. Dies vor allem durch Entnahmen aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds für den Sonderkurs ITHAKA Pfarramt und für die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Projekt Umsetzung neues Landeskirchengesetz. Die Summe aller Fonds beträgt per 31.12.18 noch CHF 8'639'435.34.

Weitere Informationen: Ausweis über den Fondsverkehr im Anhang.

6.2.5 Eigenkapital

Wird die Jahresrechnung gemäss Antrag des Synodalarats verabschiedet, steigt das Eigenkapital von CHF 10,236 Mio. auf 11,337 Mio. Das Eigenkapital entspricht damit rund 43 % des Jahresumsatzes 2018 resp. rund 12 % bemessen am voraussichtlichen Umsatz ab 2020. Der Synodalarat ist überzeugt, dass diese Eigenkapitalbasis ein Minimum darstellt, um den Herausforderungen der Kirche in den kommenden Jahren, namentlich der Übernahme der neuen Aufgaben ab 1.1.2020 und der gesellschaftlichen Entwicklung sowie der Folgen durch finanz- und steuerpolitische Korrekturen bei Bund und Kanton auch finanziell gewachsen zu sein.

Dem Eigenkapital zugerechnete Reserven:

	01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
Spezialfinanzierungen und Fonds	9'243'394.63	356'398.05	960'357.34	8'639'435.34
Eigenkapital	10'235'908.95	1'100'905.79		11'336'814.74
Total Reserven	19'479'303.58	1'457'303.84	960'357.34	19'976'250.08

7. Finanzausgleich

Die Beiträge aller bernischen Kirchgemeinden werden zu 80 % den finanzschwachen Gemeinden direkt wieder ausbezahlt, 20 % werden dem indirekten Finanzausgleich zugewiesen. Über die genaue Verteilung der Beiträge, unter Berücksichtigung des gewährten Rabattes sowie der Kürzungen, gibt die detaillierte Aufstellung Auskunft.

Die Netto-Kirchensteuererträge des Basisjahres 2016 sind gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 632'000 zurückgegangen. Dies hat sich minimal auf die Beiträge der Kirchgemeinden ausgewirkt. Diese belaufen sich auf CHF 2.902 Mio. (Vorjahr CHF 2.909 Mio.). Aufgrund der Negativzinssituation resultierte auch in diesem Jahr anstelle eines Finanzertrags, ein Finanzaufwand von CHF - 6'153.50 (CHF - 1'500.75). An ausgleichsberechtigte Kirchgemeinden wurden CHF 1.53 Mio. (CHF 1.45 Mio.) ausbezahlt. Die Kürzungen der Beiträge aufgrund guter Rechnungsabschlüsse betragen CHF 736'378 (CHF 821'918.00), weshalb die Zuweisung in den indirekten Finanzausgleich (CHF 868'478.05) tiefer ausfiel als im Vorjahr (CHF 954'370.00).

Für Investitionen der Kirchgemeinden wurden rund CHF 408'000 ausbezahlt. Dies sind rund CHF 100'000 weniger als im Vorjahr. Die per 31.12.2018 zugesicherten Beiträge belaufen sich auf rund CHF 1.5 Mio. (CHF 930'000). Der Fondsbestand des indirekten Finanzausgleichs nahm rund CHF 163'000 ab und beträgt noch rund CHF 2.2 Mio. (CHF 2.3 Mio.). Die Finanzanlagen sind zum Buchwert bilanziert (rund CHF 260'000). Der Marktwert beträgt rund CHF 359'000, womit gegenüber dem Vorjahr ein Verlust von rund CHF 23'000 resultiert. Aufgrund der nach wie vor ungünstigen Renditeprognosen für Obligationen wurden 2018 keine neuen Investitionen in Finanzanlagen getätigt. Der Grossteil der Mittel von rund 3.4 Mio. ist auf Konten der Berner Kantonalbank deponiert. Das Vermögen des Finanzausgleichs ist sichergestellt, trägt aber zurzeit keine Rendite. Der Aufwandüberschuss von CHF 3'974.85 sowie der Bilanzfehlbetrag der Vorjahre von CHF 6'720.12 wurde mit der Entnahme aus der Spezialfinanzierung verrechnet.

8. Anträge

Der Synodalrat beantragt der Synode,

1. die in die Zuständigkeit der Synode Budgetüberschreitungen im Betrag von CHF 135'982.81 zu bewilligen,
2. die Jahresrechnung 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 24'452'749.16 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'100'905.79 zu genehmigen,
3. den Ertragsüberschuss von CHF 1'100'905.79 dem Eigenkapital zuzuführen,
4. die Abrechnung des Finanzausgleichs der Kirchgemeinden zur Kenntnis zu nehmen.

Bern, im März 2019

Namens des Synodalrats

Departementsleiter Zentrale Dienste

Roland Stach

Leiter Fachstelle Finanzen und Personal

Roger Wyss

Bericht der Revisionsstelle
an die Synode des

Synodalverbandes Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn, Bern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Der Synodalrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Er ist auch für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund der Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst die Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 24'452'749.16 und mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'100'905.79 zu genehmigen.

Burgdorf, 15. März 2019
170'63'677 / 212'18'077 / tst / bre

BDO AG



Thomas Stutz
Zugelassener Revisionsexperte

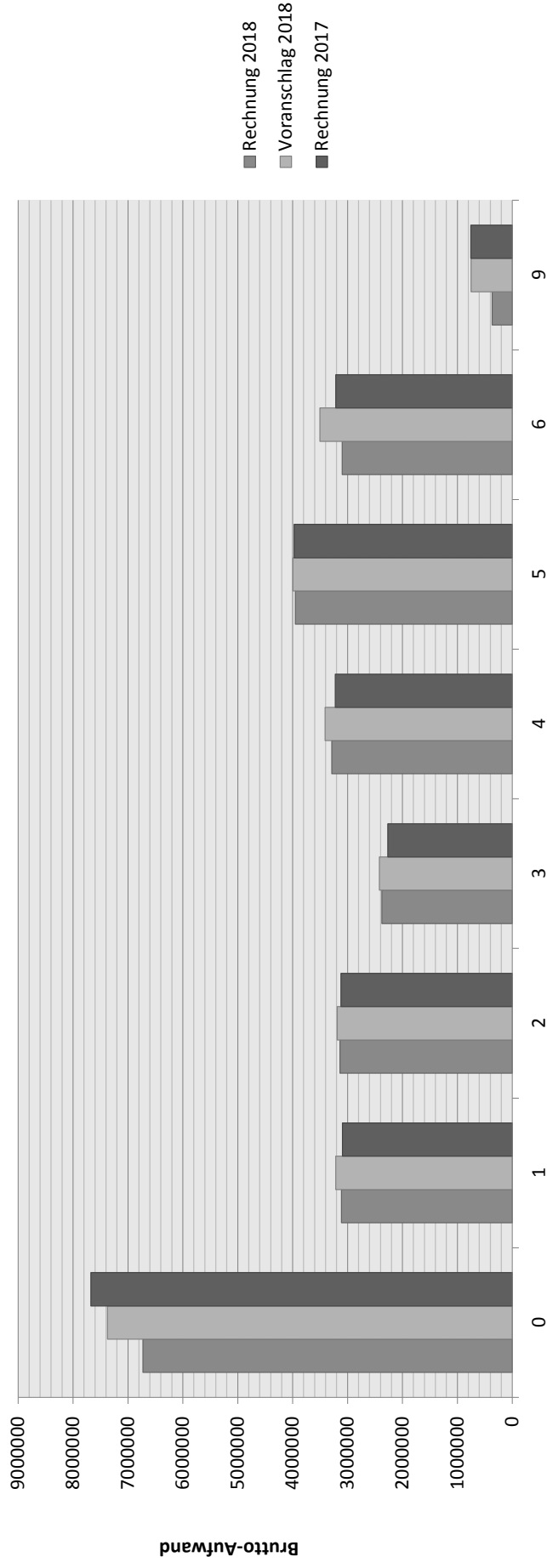


Bernhard Remund
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

ZUSAMMENZUG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	26'049'742.03	27'150'647.82	27'847'160.00	27'336'110.00	27'322'969.68	27'694'378.07
AUFWANDÜBERSCHUSS				511'050.00		
ERTRAGSÜBERSCHUSS	1'100'905.79				371'408.39	
0						
BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	6'726'055.90	444'455.30	7'370'900.00	852'700.00	7'673'355.27	1'354'343.20
NETTO AUFWAND		6'281'600.60		6'518'200.00		6'319'012.07
1						
ZENTRALE DIENSTE	3'109'184.62	198'285.25	3'213'270.00	189'200.00	3'094'687.11	191'734.20
NETTO AUFWAND		2'910'899.37		3'024'070.00		2'902'952.91
2						
DIAKONIE, SEELSORGE	3'136'986.55	426'009.50	3'189'550.00	406'500.00	3'120'261.80	433'059.80
NETTO AUFWAND		2'710'977.05		2'783'050.00		2'687'202.00
3						
KATECHETIK	2'374'594.72	293'874.70	2'418'370.00	316'600.00	2'265'530.15	282'385.90
NETTO AUFWAND		2'080'720.02		2'101'770.00		1'983'144.25
4						
GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG	3'285'369.84	243'593.95	3'407'900.00	274'400.00	3'222'245.25	199'031.90
NETTO AUFWAND		3'041'775.89		3'133'500.00		3'023'213.35
5						
OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGZUSAMMENARBEIT	3'950'398.84	672'924.44	3'994'890.00	650'000.00	3'975'313.15	664'505.60
NETTO AUFWAND		3'277'474.40		3'344'890.00		3'310'807.55
6						
THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	3'099'283.79	378'479.53	3'503'040.00	312'570.00	3'215'916.91	427'676.93
NETTO AUFWAND		2'720'804.26		3'190'470.00		2'788'239.98
9						
FINANZEN UND ABGABEN	367'867.77	24'493'025.15	749'240.00	24'334'140.00	755'660.04	24'141'640.54
NETTO ERTRAG	24'125'157.38		23'584'900.00		23'385'980.50	

Aufwand pro Aufgabenbereich im Vergleich



- | | |
|--|---|
| 0 Behörden, Pfarrstellen, Kirchenbund, Medien | 4 Gemeindedienste und Bildung |
| 1 Zentrale Dienste | 5 Ökumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit |
| 2 Diakonie, Seelsorge | 6 Theologie, Kirchenmusik |
| 3 Katechetik | 9 Finanzen, Abgaben |

ARTENGLIEDERUNG

		RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG	26'049'742.03	27'150'647.82	27'847'160.00	27'336'110.00	27'694'378.07	27'694'378.07
	AUFWANDÜBERSCHUSS				511'050.00		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS	1'100'905.79					
3	AUFWAND	26'049'742.03		27'847'160.00		27'694'378.07	
30	Personalaufwand	11'375'009.04		11'702'180.00		11'277'611.19	
300	Besoldungen, Entschädigungen Synode, Synodalarzt, Kommissionen	921'055.25		966'100.00		875'737.55	
301	Löhne Personal	6'870'425.35		6'908'900.00		6'847'201.95	
302	Übrige Löhne	1'173'018.90		1'281'400.00		1'187'605.40	
303	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/IV/EO	677'467.70		691'500.00		681'993.90	
304	Personalversicherungsbeiträge	1'130'022.15		1'109'900.00		1'111'726.95	
305	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	119'550.50		108'300.00		112'869.50	
307	Spesenentschädigungen	262'679.79		266'650.00		199'789.60	
308	Weiterbildung, Retraite, Supervision	139'311.75		251'400.00		172'784.24	
309	Übriger Personalaufwand	81'477.65		118'030.00		87'902.10	
31	Sachaufwand	4'592'782.38		5'348'840.00		5'111'976.47	
310	Allg. Verwaltungs- und Betriebsaufwand, Drucksachen	328'966.61		403'440.00		312'467.82	
311	Externe Aufträge, Delegationen	726'624.95		979'600.00		709'084.49	
312	Büroinfrastruktur	122'793.65		156'000.00		104'860.75	
313	Raumkosten	894'828.95		924'400.00		920'423.00	
314	Informationsarbeit, Publikationen	836'765.80		978'400.00		840'317.95	
315	Bibliothek, Dokumentation, Literatur	77'295.04		81'100.00		71'174.79	
316	Veranstaltungen, Projekte, Aktionen	319'444.75		262'000.00		332'353.75	
317	Kurse, Seminare, Tagungen	1'207'264.57		1'469'400.00		1'762'972.15	
318	Verwaltungsaufwand	16'180.66		21'000.00		19'697.57	
319	Übriger Sachaufwand	62'617.40		73'500.00		38'624.20	
32	Beiträge an Gemeinden/Regionale Aufgaben	963'778.25		1'026'570.00		1'349'535.10	
321	Beiträge an Gemeindeaufgaben	39'606.10		129'000.00		431'544.75	
322	Wiederkehrende Beiträge regionale Aufgaben	924'172.15		897'570.00		917'990.35	

ARTENGLIEDERUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
33			7'598'968.30		7'580'530.00	7'760'217.15
	Beiträge an Werke und Institutionen					
331	Gebundene Beiträge		5'582'542.55		5'533'000.00	5'605'313.15
332	Freie Beiträge		2'016'425.75		2'047'530.00	2'154'904.00
34			560'558.05		636'000.00	674'049.05
	Beiträge an Private					
341	Stipendien		241'463.75		220'500.00	301'742.95
342	Kursbeiträge		309'555.80		406'000.00	336'861.95
343	Unterstützungen		9'538.50		9'500.00	35'444.15
35			23'951.91		10'600.00	5'347.48
	Passivzinsen					
351	Zinsen für kurzfristige Schulden		23'951.91		10'000.00	5'084.35
355	Zinsen auf Fondsguthaben				500.00	193.20
356	Zinsen auf Sonderrechnungen				100.00	69.93
36			379'800.00		373'800.00	373'800.00
	Durchlaufposten					
360	Durchlaufposten		379'800.00		373'800.00	373'800.00
37			444'768.10		552'640.00	55'298.70
	Einlagen in Spezialfinanzierungen, Rückstellungen					
370	Einlagen in Fonds		356'398.05		482'640.00	378'022.50
375	Einlagen in Rückstellungen		88'370.05		70'000.00	-322'723.80
38			84'126.00		590'000.00	1'060'542.93
	Abschreibungen, Rechnerausgleich					
381	Abschreibungen Liegenschaften		1'469.00		72'000.00	57'039.90
383	Übrige Abschreibungen		3'429.00		503'000.00	513'363.00
384	Wertberichtigungen		79'228.00		15'000.00	118'731.64
389	Ertragsüberschuss					371'408.39
39			26'000.00		26'000.00	26'000.00
	Interne Verrechnungen					
390	Verrechneter Aufwand/Ertrag		26'000.00		26'000.00	26'000.00

ARTENGLIEDERUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	ERTRAG	27'150'647.82	27'336'110.00		27'694'378.07	
40	Leistungen von Kirchgemeinden und Verbandskirchen	24'373'010.65	24'379'100.00		23'785'984.45	
400	Abgaben von Kirchgemeinden	24'036'464.00	24'035'100.00		23'437'260.00	
401	Kollekten von Kirchgemeinden	117'966.65	120'000.00		122'114.45	
402	Beiträge von Kirchgemeinden	140'580.00	146'000.00		149'110.00	
405	Beiträge von Verbandskirchen	78'000.00	78'000.00		77'500.00	
41	Beiträge von Bund, Kanton, Kirchen	630'406.05	631'500.00		631'100.00	
411	Kantonsbeiträge	392'000.00	392'000.00		396'900.00	
413	Beiträge anderer Kirchen	238'406.05	239'500.00		234'200.00	
43	Entgelte, Rückerstattungen	663'332.88	578'990.00		646'088.08	
431	Gebühren, Kostenanteile, Rückerstattungen	134'289.28	86'870.00		123'159.48	
432	Verkaufserlöse	22'125.20	10'500.00		9'704.30	
433	Kurs-, Tagungs- und Schulgelder	434'978.70	481'620.00		416'595.95	
436	Neutrale Rückerstattungen	71'854.10			68'936.50	
439	Diverse Entgelte	85.60			27'691.85	
45	Vermögenserträge	269'719.85	266'720.00		277'984.00	
451	Zinsen auf Bank- und Post-Guthaben	137'771.75	134'000.00		123'135.60	
453	Zinsen auf Vorschüssen und Darlehen	1'928.10	2'400.00		1'912.10	
455	Liegenschaftserträge	130'020.00	130'320.00		130'300.00	
456	Erträge aus Beteiligungen				22'636.30	
46	Durchlaufposten	376'800.00	373'800.00		373'800.00	
460	Durchlaufposten	376'800.00	373'800.00		373'800.00	
47	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Rückstellungen	811'378.39	1'080'000.00		1'953'421.54	
470	Fondsentnahmen	811'378.39	820'000.00		979'923.59	
475	Auflösung von Rückstellungen		260'000.00		973'497.95	
49	Interne Verrechnungen	26'000.00	26'000.00		26'000.00	
490	Verrechneter Aufwand/Ertrag	26'000.00	26'000.00		26'000.00	

BESTANDESRECHNUNG 2018

		BESTAND	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND
		01.01.2018			31.12.2018
	AKTIVEN	24'001'409.17	57'840'456.63	57'389'116.64	24'452'749.16
10	FINANZVERMÖGEN	24'001'409.17	57'840'456.63	57'389'116.64	24'452'749.16
100	Flüssige Mittel	14'048'473.50	33'305'310.00	31'006'110.67	16'347'672.83
1000	Barbestand	3'279.85	18'701.85	18'877.95	3'103.75
1010	Post	2'711'344.21	5'297'130.79	3'344'594.77	4'663'880.23
1020	Banken	11'333'849.44	27'989'477.36	27'642'637.95	11'680'688.85
110	Guthaben	664'072.17	24'463'940.78	24'602'426.37	525'586.58
1110	Anzahlungen an Dritte	167'291.22	360'075.58	346'528.48	180'838.32
1150	Debitoren/Vorschüsse	496'780.95	24'103'865.20	24'255'897.89	344'748.26
120	Darlehen	80'398.00	5'000.00	30'448.00	54'950.00
1200	Ausbildungsdarlehen	30'398.00	5'000.00	5'448.00	29'950.00
1250	Übrige Darlehen	50'000.00		25'000.00	25'000.00
130	Kapitalanlagen, Beteiligungen	9'042'456.90	35'903.00	1'579'228.00	7'499'131.90
1300	Festverzinsliche Wertpapiere	7'713'323.00	35'903.00	1'576'266.00	6'172'960.00
1310	Anteilscheine	1'158'459.00		2'962.00	1'155'497.00
1380.02	Studentenwohnheim Pavillonweg 5	170'672.90			170'672.90
1380.03	Liegenschaft Pavillonweg 7	1.00			1.00
1380.04	Stockwerk Ahornweg 2	1.00			1.00
140	Sachgüter	3.00	4'895.00	4'898.00	
1400	Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	1.00		1.00	
1450	EDV-Anlage	2.00	4'895.00	4'897.00	
160	Rechnungsabgrenzungen	166'005.60	25'407.85	166'005.60	25'407.85
1600	Transitorische Aktiven	166'005.60	25'407.85	166'005.60	25'407.85

BESTANDESRECHNUNG 2018

		BESTAND			
		01.01.2018	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2018
	PASSIVEN	24'001'409.17	36'161'988.77	35'710'648.78	24'452'749.16
20	FREMDKAPITAL	4'522'105.59	34'704'684.93	34'750'291.44	4'476'499.08
200	Laufende Verpflichtungen	1'089'697.32	34'408'101.35	34'348'613.59	1'149'185.08
2000	Kreditoren	778'898.15	19'684'768.20	19'696'624.10	767'042.25
2010	Kontokorrente, Guthaben Dritter	68'416.72	104'312.66	31'036.05	141'693.33
2020	Legate	91'220.60			91'220.60
2050	Durchlaufkonto	6'951.20	14'034'328.52	14'035'489.32	5'790.40
2100	Verbindliche Kollekten	90'603.40	549'898.17	550'365.32	90'136.25
2110	Unverbindliche Kollekten	53'607.25	34'793.80	35'098.80	53'302.25
250	Rechnungsabgrenzung	246'494.35	238'783.58	236'494.35	248'783.58
2500	Transitorische Passiven	246'494.35	238'783.58	236'494.35	248'783.58
270	Rückstellungen	3'185'913.92	57'800.00	165'183.50	3'078'530.42
2700	Rückstellungen	3'185'913.92	57'800.00	165'183.50	3'078'530.42
28	SPEZIALFINANZIERUNGEN	9'243'394.63	356'398.05	960'357.34	8'639'435.34
280	Spezialfinanzierung	9'243'394.63	356'398.05	960'357.34	8'639'435.34
2800.01	Entwicklungs- und Entlastungsfonds	6'743'168.75		647'045.64	6'096'123.11
2800.02	Stipendienfonds	720'403.90	86'500.00	165'213.75	641'690.15
2800.03	Fonds Seelsorger-Ausbildung	9'310.80			9'310.80
2800.04	Bezirkssynodefonds	269'212.80		28'500.00	240'712.80
2800.06	Erneuerungsfonds Centre de Sormetan	195'076.75	75'000.00	105'611.00	164'465.75
2800.07	Fonds für bikulturelle Beratung EPF	102'367.30			102'367.30
2800.09	Erneuerungsfonds Liegenschaften	1'042'772.73	104'898.05		1'147'670.78
2800.10	Fonds zur Förderung von Solaranlagen	132'279.35	75'000.00	12'299.20	194'980.15
2800.11	Fonds für Förderbeiträge für Beratungen in Energie- und Umweltmanagement	28'802.25	15'000.00	1'687.75	42'114.50

BESTANDESRECHNUNG 2018

	BESTAND 01.01.2018	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2018
29 EIGENKAPITAL	10'235'908.95	1'100'905.79		11'336'814.74
290 Eigenkapital	10'235'908.95	1'100'905.79		11'336'814.74
2900 Eigenkapital	10'235'908.95	1'100'905.79		11'336'814.74

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	26'049'742.03	27'150'647.82	27'847'160.00	27'336'110.00	27'322'969.68	27'694'378.07
AUFWANDÜBERSCHUSS				511'050.00		
ERTRAGSÜBERSCHUSS	1'100'905.79				371'408.39	
0	6'726'055.90	444'455.30	7'370'900.00	852'700.00	7'673'355.27	1'354'343.20
020	368'638.30		426'400.00		242'615.20	
020.300.01	120'580.15		126'000.00		69'570.40	
020.300.02	20'756.20		25'000.00		17'695.70	
020.300.03	27'000.00		40'000.00		24'902.90	
020.300.04	3'407.15		8'000.00		3'032.75	
020.303.01	948.80		3'400.00		638.65	
020.303.02	271.70		1'000.00		182.90	
020.305.01	1.35		300.00			
020.307.01	67'671.00		76'600.00		46'241.60	
020.307.02	10'911.30		12'000.00		7'361.70	
020.310.01	22'029.80		27'000.00		13'184.10	
020.311.01	40'168.00		50'000.00		17'554.05	
020.311.02	20'518.30		21'200.00		12'065.85	
020.311.03	17'231.95		17'000.00		17'053.20	
020.317.01			3'500.00			
020.319.01	7'142.60		3'400.00		2'905.60	
020.319.02			2'000.00		225.80	
020.390.01	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
030	1'353'639.05	324'641.50	1'558'400.00	480'000.00	1'407'400.42	335'305.10
030.300.01	724'815.80		725'400.00		727'293.50	
030.303.01	41'570.30		44'700.00		42'666.85	
030.303.02	12'090.65		13'000.00		12'521.40	
030.304.01	109'783.15		104'900.00		100'397.15	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
030.305.01	10'353.10		9'200.00		9'668.05	
030.307.01	45'032.20		55'000.00		51'353.80	
030.307.02	98.40					
030.308.01	1'783.80		7'700.00		1'030.00	
030.308.02	16'969.15		20'500.00		27'434.97	
030.310.01	33'010.00		35'000.00		35'628.35	
030.311.01	299'427.05		480'000.00		359'690.35	
030.311.02	412.60		2'000.00		202.00	
030.317.01	18'748.15		27'000.00		21'014.30	
030.319.01	25'893.25		20'000.00		12'457.80	
030.319.02	13'651.45		14'000.00		6'041.90	
030.431.01		25'214.45				1'041.00
030.470.02		299'427.05		480'000.00		334'264.10
031	1'510'084.15	23'540.00	1'558'800.00	24'000.00	1'498'127.60	27'761.40
031.301.01	1'073'609.55		1'085'200.00		1'072'855.90	
031.302.01	122'626.60		144'900.00		130'739.35	
031.303.01	73'816.45		73'400.00		74'974.05	
031.303.02	21'508.45		20'800.00		21'518.15	
031.304.01	145'040.15		138'800.00		140'699.80	
031.305.01	16'740.85		15'100.00		15'513.60	
031.307.01	4'850.50		5'000.00		3'070.45	
031.308.01	4'058.30		19'900.00		11'419.25	
031.308.02	1'305.20		5'000.00		3'092.20	
031.309.01	1'848.05		1'500.00		2'508.80	
031.309.02	2'769.95		3'700.00		10'592.40	
031.310.04			5'000.00			
031.310.09	787.65		600.00		541.75	
031.311.01	33'347.40		29'000.00		2'980.80	
031.315.01	6'318.90		7'000.00		6'573.95	
031.315.02	1'268.80		3'000.00		907.75	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
031.319.01	137.35		800.00		139.40	
031.332.01	50.00		100.00			
031.431.01						2'761.40
031.431.09		40.00		500.00		1'500.00
031.490.01		23'500.00		23'500.00		23'500.00
032	742'087.70		849'900.00		736'966.90	5'675.20
032.314.01	185'669.50		205'000.00		183'989.85	
032.314.02	38'799.80		45'000.00		45'858.45	
032.314.04					14'708.70	
032.314.06	91'000.00		91'000.00		91'000.00	
032.314.07	18'641.40		18'000.00		28'775.55	
032.314.08	30'198.30		28'000.00		33'713.10	
032.314.09	177'181.50		241'500.00		215'904.35	
032.314.10	200'597.20		221'400.00		123'016.90	5'675.20
032.431.02						
033	540'866.80		540'866.80		540'866.80	489'969.00
033.317.01						
033.475.01						
034	400'677.55		400'677.55		400'677.55	400'677.55
034.332.01					133'000.00	
034.381.01			26'000.00		26'767.55	
034.383.01			234'000.00		240'910.00	
034.475.01				260'000.00		400'677.55
035	224'014.35	49'940.00	190'000.00	49'000.00	223'219.60	53'590.00
035.316.01	224'014.35		190'000.00		223'219.60	
035.402.01		7'000.00		6'000.00		10'650.00
035.413.01		42'370.00		42'400.00		42'370.00
035.431.01		570.00		600.00		570.00

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
036	574'318.45	20'000.00	574'700.00	20'000.00	564'524.75	20'000.00
	Kirchliche Medienarbeit, Publizistik					
036.331.01	405'512.00		405'500.00		399'055.00	
	Reformierte Medien					
036.331.02	132'727.85		132'700.00		129'620.05	
	Office protestant des médias OPM					
036.332.01	5'121.60		5'500.00		4'926.70	
	"Reformiert" für Menschen mit Sehbehinderung					
036.332.02	30'957.00		31'000.00		30'923.00	
	Evang. Informationsstelle Kirchen, Sekten, Religionen					
036.413.01		20'000.00		20'000.00		20'000.00
	Beitrag CSJ an CER					
040	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
	Interkonnessionelle Konferenz (IKK)					
040.390.01	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
	Verrechneter Aufwand					
050			2'000.00		3'731.95	
	Rekurskommission		2'000.00		3'731.95	
050.300.01			2'000.00		3'731.95	
	Entschädigung Kommission					
060	8'126.90		8'000.00		8'971.35	
	Gemeindeeigene Pfarrstellen		8'000.00		8'971.35	
060.311.01	8'126.90		8'000.00		8'971.35	
	Amtseinsetzungen					
061	107'905.40	8'433.80	117'800.00	9'700.00	118'007.60	10'104.95
	Beiträge an Pfarrstellen		117'800.00	9'700.00	118'007.60	10'104.95
061.322.01	70'752.00		75'000.00		73'492.30	
	Regionalpfarrstellen					
061.331.01	37'153.40		42'800.00		44'515.30	
	Notfallseelsorge					
061.413.01		8'433.80		9'700.00		10'104.95
	Beiträge IKK-Kirchen					
062	37'327.05		23'000.00		55'161.65	
	Ordination, Beauftragungen		23'000.00		55'161.65	
062.316.01	37'327.05		23'000.00		55'161.65	
	Ordination und Beauftragungsfeiern					
090	1'575'981.85		1'576'700.00		1'648'466.90	
	Kirchenbund		1'576'700.00		1'648'466.90	
090.307.01	9'166.05		10'000.00		1'943.00	
	Spesen Abgeordnete					
090.317.01					27'228.20	
	AV SEK 2017 zum Reformationsjubiläum					
090.331.01	1'524'416.00		1'524'400.00		1'565'923.00	
	Verwaltungskostenanteil					
090.331.02	42'399.80		42'300.00		53'372.70	
	Kirchenkonferenzen					
099	210'432.70	17'900.00	211'700.00	10'000.00	211'117.00	11'260.00
	Diverse Beiträge, Sammelkredit		211'700.00	10'000.00	211'117.00	11'260.00
099.332.01	1'658.00		1'700.00		1'657.00	
	Jahrbuch für Kirchenrecht					

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
099.332.02	190'874.70		200'000.00		198'200.00	
099.332.03	17'900.00		10'000.00		11'260.00	
099.470.01		17'900.00		10'000.00		11'260.00
1	3'109'184.62	198'285.25	3'213'270.00	189'200.00	3'094'687.11	191'734.20
100	1'345'676.50	70'146.55	1'327'030.00	68'700.00	1'307'193.17	71'215.15
100.301.01	884'082.40		904'300.00		877'209.75	
100.302.01	199'447.45		153'300.00		173'799.25	
100.303.01	66'548.05		66'700.00		65'466.90	
100.303.02	19'090.60		19'000.00		18'744.75	
100.304.01	126'108.55		126'800.00		126'864.45	
100.305.01	14'448.35		13'900.00		13'900.20	
100.307.01	415.10		500.00		407.00	
100.308.01	11'731.10		16'400.00		13'702.75	
100.308.02	2'081.80		4'000.00		3'062.30	
100.309.01	1'173.95		2'500.00			
100.309.02	2'733.75		2'400.00		2'089.35	
100.310.04	3'153.20		3'000.00		2'236.97	
100.310.05	7'848.35		7'000.00		7'538.90	
100.311.01	5'148.65		5'000.00			
100.315.01	159.70		100.00		159.70	
100.315.02	1'405.50		2'000.00		1'910.90	
100.332.01	100.00		130.00		100.00	
100.400.01		65'000.00		65'000.00		65'000.00
100.431.01		437.85				
100.431.09		1'200.00		1'200.00		1'200.00
100.432.01		923.10				1'400.00
100.439.01		85.60				1'115.15
100.490.01		2'500.00		2'500.00		2'500.00

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
110	501'711.87	14'548.15	533'250.00	16'000.00	480'043.59	14'716.45
Informatik						
110.301.01 Löhne Festangestellte	205'892.50		180'900.00		180'265.75	
110.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	12'836.40		11'500.00		11'278.75	
110.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	3'675.50		3'300.00		3'229.20	
110.304.01 Personalversicherungsbeiträge	26'077.95		10'200.00		16'181.10	
110.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	2'856.00		2'400.00		2'556.20	
110.307.01 Spesenentschädigungen	49.00		1'000.00		864.20	
110.308.01 Weiterbildung			5'000.00		5'781.50	
110.308.02 Schulung Personal			1'000.00			
110.309.01 Personalrekrutierung			1'000.00			
110.310.01 Verbrauchsmaterial	106.00		2'500.00		1'760.60	
110.310.03 Betriebskosten Netzwerk	9'686.30		11'000.00		9'526.60	
110.310.04 Versicherung	2'805.60		2'900.00		2'805.60	
110.311.01 Externe Aufträge, Support	131'997.07		170'150.00		173'831.49	
110.312.01 Anschaffungen Hard- und Software, Installationen	35'965.65		58'000.00		5'346.05	
110.312.02 Unterhalt, Reparaturen	1'490.55		3'500.00		1'329.50	
110.312.03 Betriebskosten Drucker/Kopierer	68'092.65		69'000.00		64'295.55	
110.315.01 Fachliteratur	180.70		500.00		172.90	
110.319.01 Übriger Sachaufwand			400.00		129.60	
110.431.02 Erlös aus EDV-Dienstleistungen		7'468.60		7'500.00		7'568.60
110.431.09 Diverse Rückerstattungen		7'079.55		8'500.00		7'147.85
120	817'020.05		850'400.00		850'368.85	
Liegenschaft Altenbergstrasse 66						
120.302.01 Übrige Löhne	2'175.90		2'500.00		763.80	
120.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	2.00				1.80	
120.312.01 Anschaffungen Büroinfrastruktur	15'149.50		15'000.00		24'229.55	
120.312.02 Unterhalte Büroinfrastruktur	555.10		5'000.00		4'743.80	
120.313.01 Mieten	609'840.00		609'900.00		609'840.00	
120.313.02 Heizkosten, Nebenkosten	86'897.15		84'000.00		82'307.70	
120.313.03 Reinigung	89'768.95		116'000.00		115'012.80	
120.313.04 Raumunterhalt, Hauswirtschaft	12'631.45		18'000.00		13'469.40	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
130	444'776.20	113'590.55	502'590.00	104'500.00	457'081.50	105'802.60
Bereichsübergreifender Aufwand/Ertrag						
130.302.01	11'400.00		11'000.00		19'484.80	
130.303.01	2'991.15		700.00		3'439.10	
130.303.02	856.40		200.00		984.70	
130.304.01	86'348.40		86'000.00		86'313.45	
130.305.01	211.40		100.00		305.30	
130.307.01	2'930.80		3'000.00		2'436.40	
130.309.02	14'260.25		29'090.00		3'391.80	
130.309.03	94.80		2'500.00		579.15	
130.309.04	34'739.45		49'000.00		36'994.50	
130.309.05	2'396.50		5'000.00		2'400.00	
130.310.01	28'868.60		60'000.00		41'154.85	
130.310.02	19'955.60		25'100.00		25'212.40	
130.310.03	126'409.25		125'000.00		108'430.60	
130.310.04	10'059.60		12'500.00		9'149.70	
130.310.09	24'377.05		15'000.00		18'495.75	
130.319.01	5'827.80		8'400.00		4'413.65	
130.375.01	73'049.15		70'000.00		93'895.35	
130.431.02		27'242.15		18'500.00		19'489.15
130.470.01		86'348.40		86'000.00		86'313.45
2	3'136'986.55	426'009.50	3'189'550.00	406'500.00	3'120'261.80	433'059.80
DIAKONIE, SEELSORGE						
200	1'461'449.70	15'461.00	1'535'400.00	12'000.00	1'481'772.00	32'997.30
200.300.01	4'723.45		7'800.00		3'200.90	
200.301.01	1'047'743.15		1'053'100.00		989'285.20	
200.302.01	5'441.55		6'500.00		55'350.50	
200.303.01	65'524.90		66'700.00		65'156.10	
200.303.02	18'772.50		18'900.00		18'659.85	
200.304.01	128'413.40		129'300.00		127'244.90	
200.305.01	15'751.90		13'700.00		14'498.40	
Bereich Sozial Diakonie						
Entschädigung Fachkommissionen						
Löhne Festangestellte						
Übrige Löhne						
Sozialversicherungsbeiträge						
Beiträge Familienausgleichskasse						
Personalversicherungsbeiträge						
Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht						

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
200.307.01	7'710.60		11'000.00		9'082.00	
200.307.02	8'788.30		16'000.00		11'388.00	
200.308.01	11'448.55		20'900.00		7'251.00	
200.308.02	7'952.60		12'000.00		9'955.00	
200.309.01	1'442.95		2'500.00		2'067.15	
200.309.02	1'722.85		1'700.00		5'039.25	
200.310.09	456.95		2'500.00		1'784.25	
200.311.01	1'580.00		5'000.00		2'835.00	
200.311.02	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
200.314.01	9'839.35		16'000.00		12'451.00	
200.315.01	2'601.40		3'300.00		2'248.50	
200.315.02	1'874.40		2'400.00		2'538.25	
200.316.01	19'812.50		24'000.00		11'560.45	
200.317.01	23'570.00		40'000.00		12'696.40	
200.317.02	36'209.15		39'900.00		34'649.95	
200.317.03					15'071.45	
200.319.01	3'635.15		3'500.00		3'565.05	
200.319.02	1'494.10		4'000.00		3'849.30	
200.332.01	4'940.00		4'700.00		3'900.00	
200.343.01	7'500.00		7'500.00		19'652.15	
200.343.02	1'500.00		1'500.00		15'792.00	
200.431.01		5'114.90				925.60
200.431.09		2'558.00				994.00
200.433.01		3'880.00		9'000.00		580.00
200.433.02		3'908.10		3'000.00		3'921.00
200.439.01						12'224.70
200.439.02						14'352.00
210	46'901.65		46'150.00		42'293.75	
210.322.01	18'601.65		17'850.00		13'993.75	
210.322.02	28'300.00		28'300.00		28'300.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
230 Regionale Eheberatungsstellen	443'028.45	379'800.00	436'800.00	373'800.00	435'846.15	373'800.00
230.322.01 Ordentliche Betriebsbeiträge	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
230.342.01 Kurse/Supervision Eheberater/innen	13'228.45		13'000.00		12'046.15	
230.360.01 Weitergel. Betriebsbeitrag des Kantons	379'800.00		373'800.00		370'800.00	
230.360.02 Vortrag Teuerung					3'000.00	
230.460.01 Betriebsbeitrag des Kantons		376'800.00		373'800.00		373'800.00
230.470.03 Entnahme aus Rückstellungen EPF		3'000.00				
250 Ausbildung Angestellte im sozialdiakonischen Dienst	193'703.75	21'668.50	153'000.00	12'000.00	156'353.90	21'722.50
250.331.01 Diakonatskonferenz	45'792.00		22'100.00		41'692.00	
250.332.02 Theologisch-diakonisches Seminar Aarau	19'348.00		19'400.00		22'088.00	
250.332.04 Beiträge an Kosten für Praktikantinnen	58'000.00		30'000.00		29'500.00	
250.341.01 Stipendien	21'668.50		12'000.00		21'722.50	
250.342.01 Fort- und Weiterbildungsbeiträge BSD	22'395.25		43'000.00		24'351.40	
250.370.01 Einlage in Stipendienfonds	26'500.00		26'500.00		17'000.00	
250.470.01 Entnahme aus Stipendienfonds		21'668.50		12'000.00		21'722.50
270 Deutschweiz. Oekum. Arbeitsstelle für Gefängnisseelsorge	5'086.00		5'100.00		5'066.00	
270.332.01 Ökum. Arbeitsstelle Gefängnisseelsorge Kiko-Beitrag	5'086.00		5'100.00		5'066.00	
293 Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie	161'000.00	4'540.00	167'000.00	4'200.00	161'000.00	4'540.00
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		6'000.00	
293.332.11 Verband alleinerziehender Mütter + Väter (SVAMV)			6'000.00			
293.413.01 IKK-Beiträge an Fachstelle Gewalt		4'540.00		4'200.00		4'540.00
299 Diverse Beiträge	825'817.00	4'540.00	846'100.00	4'500.00	837'930.00	
299.322.02 Centre social protestant Jura	176'500.00		176'500.00		174'500.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
299.331.01	230'000.00		230'000.00		230'000.00	
299.331.02	92'500.00		92'500.00		92'500.00	
299.331.03	26'830.00		27'000.00		26'830.00	
299.331.04	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.331.06	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
299.331.07					10'000.00	
299.331.08	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
299.332.03	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.05	13'820.00		13'900.00		17'947.00	
299.332.06	4'975.00		5'000.00		4'970.00	
299.332.07	8'292.00		8'300.00		8'283.00	
299.332.09	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
299.332.10	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
299.332.17	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.332.18	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
299.332.21	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.22	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
299.332.36			20'000.00			
299.413.01		4'540.00		4'500.00		
3	2'374'594.72	293'874.70	2'418'370.00	316'600.00	2'265'530.15	282'385.90
300	1'164'592.79	9'502.80	1'160'550.00	700.00	1'105'686.40	780.50
300.300.01	8'408.30		11'500.00		10'163.45	
300.301.01	855'346.70		849'700.00		831'384.90	
300.302.01	24'702.05		15'400.00		5'313.40	
300.303.01	55'192.65		54'800.00		52'295.25	
300.303.02	15'835.70		15'600.00		15'000.85	
300.304.01	115'294.20		110'700.00		112'429.95	
300.305.01	12'826.25		11'100.00		11'241.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
300.307.01	8'947.20		10'000.00		10'347.10	
300.308.01	14'970.85		22'800.00		13'132.55	
300.308.02	4'382.60		4'500.00		4'746.40	
300.309.01			1'500.00			
300.309.02	2'742.55		2'650.00		1'400.00	
300.310.01	1'299.00		1'000.00		1'579.60	
300.310.02	933.10		1'100.00		315.05	
300.310.03	89.00		200.00		96.40	
300.310.09			100.00		402.00	
300.311.01	2'376.90		6'000.00			
300.313.01	7'148.80		6'600.00		7'336.90	
300.315.01	7'316.40		7'500.00		7'087.30	
300.315.02	20'076.44		19'200.00		16'021.10	
300.317.01	3'503.00		3'500.00		2'586.25	
300.317.02	408.40		1'500.00		200.00	
300.319.01	444.70		1'000.00		531.95	
300.332.01	2'348.00		2'600.00		2'075.00	
300.431.01		8'082.80				
300.431.09		1'420.00		700.00		780.50
301	228'353.57	92'127.20	329'100.00	115'000.00	229'580.85	86'652.50
301.310.04	748.50		6'000.00		5'700.00	
301.317.01	186'158.27		265'800.00		154'708.65	
301.317.02	21'446.80		37'300.00		29'172.20	
301.317.05	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
301.317.06					20'000.00	
301.432.01		1'485.20		2'500.00		1'726.00
301.433.01		90'642.00		112'500.00		84'926.50
325	509'519.81	192'244.70	503'420.00	200'900.00	497'508.80	194'952.90
325.302.01	160'283.40		154'300.00		155'281.65	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
325.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	10'048.60		9'800.00		9'736.65	
325.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	2'877.30		2'800.00		2'788.00	
325.304.01 Personalversicherungsbeiträge	23'516.50		23'000.00		22'657.65	
325.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	2'303.20		2'100.00		2'310.40	
325.307.01 Spesenentschädigungen	702.20		700.00		816.40	
325.308.01 Weiterbildung			2'200.00		258.00	
325.310.01 Allgemeine Betriebskosten	9'495.25		12'000.00		9'204.50	
325.312.01 Anschaffungen Büroinfrastruktur	820.45		1'000.00		2'899.05	
325.313.01 Miete Thun	19'620.00		20'000.00		19'620.00	
325.313.02 Heizkosten, Nebenkosten	2'106.85		2'500.00		2'150.20	
325.315.01 Ankauf Medien	21'115.06		18'200.00		17'931.30	
325.322.01 Beitrag Crédoc, Tramelan	12'320.00		12'320.00		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	236'811.00		235'000.00		232'055.00	
325.390.01 Verrechneter Aufwand Rechnungswesen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
325.402.01 Beiträge Kirchengemeinden		133'580.00		140'000.00		138'460.00
325.413.01 Beitrag röm. kath. Kirche		57'142.50		56'900.00		55'338.30
325.413.02 Beitrag christ. kath. Kirche		768.75		750.00		744.45
325.413.03 Beitrag jüdische Gemeinden		256.25		250.00		248.15
325.431.09 Diverse Rückerstattungen		497.20		3'000.00		162.00
330 Kind und Kirche (KiK)	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
330.332.01 KiK-Verband	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
350 Aus- und Weiterbildung Katechet/innen	19'676.65		24'500.00		16'790.00	
350.317.01 Kurskosten Kt. Solothurn	5'500.00		5'500.00		5'000.00	
350.342.01 Fort- und Weiterbildungsbeiträge Katechet/innen	14'176.65		19'000.00		11'790.00	
359 Diverse Aus- und Weiterbildungsbeiträge	400'271.10		348'600.00		363'032.50	
359.322.01 Beiträge an HP KUW	348'721.10		300'000.00		338'816.50	
359.332.01 Projekt Elternlehre früherer Verein Elternbildung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
359.332.02	HRU-Aus- und Weiterbildung				4'970.00	
359.332.07	Religionspädagogische Projekte	45'550.00	42'600.00		13'246.00	
360	Französischsprachiger Unterricht	13'480.80	13'500.00	14'231.60		
360.332.01	Office Protestant d'éducation chrétienne OPEC	13'480.80	13'500.00	14'231.60		
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	3'285'369.84	3'407'900.00	274'400.00	3'222'245.25	199'031.90
400	Bereich Gemeindedienste und Bildung	2'082'418.54	2'139'500.00	104'400.00	2'065'907.70	96'890.45
400.301.01	Löhne Festangestellte	1'286'361.40	1'292'900.00		1'321'484.70	
400.302.01	Übrige Löhne	15'905.25	16'200.00		15'078.50	
400.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	80'999.70	82'500.00		82'231.25	
400.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	23'191.85	23'400.00		23'711.05	
400.304.01	Personalversicherungsbeiträge	145'446.25	149'300.00		149'329.05	
400.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19'403.75	17'100.00		18'465.50	
400.307.01	Spesenentschädigungen	10'867.25	13'000.00		11'201.15	
400.308.01	Weiterbildung	11'844.80	17'600.00		23'067.70	
400.308.02	Retraite, Supervision	4'494.20	5'000.00		4'963.00	
400.309.01	Personalkrütterung	5'180.50	3'500.00		1'793.90	
400.309.02	Übriger Personalaufwand	3'080.00	3'900.00		2'428.50	
400.310.02	Gebühren Kommunikation	853.15	1'000.00		882.85	
400.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	414.70	500.00		207.65	
400.312.02	Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur	605.55	1'500.00		856.05	
400.313.01	Miete	36'912.00	37'000.00		36'912.00	
400.313.02	HK/NK Reformiertes Forum	8'488.05	9'000.00		8'844.95	
400.313.03	Unterhalt Büroräume		900.00			

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
400.314.01	38'460.00		38'500.00		35'352.90	
400.315.01	1'346.35		1'200.00		1'415.70	
400.315.02	1'598.25		2'000.00		1'787.45	
400.317.01	141'017.45		167'700.00		116'507.85	
400.317.02	163'420.24		146'900.00		136'041.45	
400.317.03	26'436.60		37'500.00		23'407.60	
400.317.04	52'102.75		66'200.00		45'814.15	
400.319.01	420.00		1'200.00		522.80	
400.332.01	3'030.00		3'500.00		3'600.00	
400.343.01	538.50		500.00			9'660.30
400.431.01		2'390.00				
400.431.09		19'661.90				6'398.30
400.432.01		101'944.10				80'831.85
400.433.01						
450	148'434.40		162'800.00		161'987.80	
450.322.01	50'377.40		69'000.00		57'987.80	
450.331.01	98'057.00		93'800.00		104'000.00	
470	513'670.95	105'611.00	486'000.00	80'000.00	475'127.30	70'000.00
470.331.01	274'059.95		272'000.00		271'127.30	
470.331.02	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
470.331.03	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
470.331.04	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
470.331.05	105'611.00		80'000.00		70'000.00	
470.370.01	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
470.470.01		105'611.00		80'000.00		70'000.00
480	310'098.00		312'600.00		309'837.00	
480.322.02	83'600.00		83'600.00		83'600.00	
480.332.01	46'988.00		47'000.00		46'937.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
480.332.02	111'000.00		111'000.00		111'000.00	
480.332.04	7'510.00		10'000.00		7'300.00	
480.332.06	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
480.332.09	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
490	29'851.00		30'000.00		33'961.00	
490.332.01	27'640.00		27'700.00		31'752.00	
490.332.03	2'211.00		2'300.00		2'209.00	
499	200'896.95	13'986.95	277'000.00	90'000.00	175'424.45	32'141.45
499.332.01	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
499.332.04	46'910.00		47'000.00		48'283.00	
499.332.07	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
499.332.09	12'299.20		75'000.00		30'248.30	
499.332.10	1'687.75		15'000.00		1'893.15	
499.332.11	45'000.00		45'000.00			
499.370.01	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
499.370.02	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
499.470.01		12'299.20		75'000.00		30'248.30
499.470.02		1'687.75		15'000.00		1'893.15
5	3'950'398.84	672'924.44	3'994'890.00	650'000.00	3'975'313.15	664'505.60
500	1'109'764.10	19'638.80	1'111'200.00	12'700.00	1'156'677.15	17'821.00
500.300.01	3'235.00		7'000.00		5'247.00	
500.301.01	696'300.60		705'900.00		726'126.20	
500.302.01	50'004.50		31'800.00		34'963.45	
500.303.01	46'273.05		46'600.00		47'676.30	
500.303.02	13'259.25		13'200.00		13'650.90	
500.304.01	84'679.00		84'200.00		80'884.10	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
500.305.01	10'830.65		9'600.00		10'033.20	
500.307.01	5'713.70		4'800.00		4'454.25	
500.308.01	12'902.25		18'900.00		2'607.35	
500.308.02	9'821.25		9'000.00		7'266.30	
500.309.01	601.60		1'500.00		7'395.90	
500.309.02	2'110.75		2'200.00		2'423.70	
500.310.09	47.35		200.00		348.90	
500.314.01	6'766.05		11'500.00		10'252.00	
500.315.01	3'544.60		3'000.00		2'648.30	
500.315.02	770.40		1'400.00		1'267.25	
500.316.01	38'290.85		25'000.00		42'412.05	
500.317.01	110'633.20		118'700.00		139'473.75	
500.319.01	1'344.00		3'600.00		874.45	
500.331.01	3'593.00		3'800.00		7'472.15	
500.332.01	9'043.05		9'300.00		9'199.65	
500.431.01		9'289.20				4'286.40
500.431.09		124.10		500.00		180.00
500.432.01		55.00				
500.433.01		10'170.50		12'200.00		13'354.60
505	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
505.322.01	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
506	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
506.322.01	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
510	662'000.00	453'290.00	662'000.00	442'800.00	662'000.00	457'077.70
510.331.05	567'000.00		567'000.00		567'000.00	
510.331.06	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
510.411.01	392'000.00	392'000.00		392'000.00		396'900.00
510.413.01	60'210.00	60'210.00		50'000.00		59'117.30

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
510.413.02	Beitrag christkath. Kirche	810.00		500.00		795.30
510.413.03	Beitrag Jüdische Gemeinschaften	270.00		300.00		265.10
560	Kontakte zu anderen Konfessionen, Religionen	230'596.70	4'666.70	226'700.00	225'908.00	
560.331.01	Arbeitsgemeinschaft der Kirchen im Kt. Bern	5'200.00		6'000.00	5'200.00	
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	60'000.00	
560.332.02	Nacht der Religionen	5'000.00		5'000.00	5'000.00	
560.332.03	Theologische Ausbildung Migrationskirchen	13'820.00		13'800.00	13'805.00	
560.332.06	Organisationen für interreligiöse Arbeit	9'910.00		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	
560.332.12	Kirche im Haus der Religionen	4'666.70				
560.470.01	Entnahme aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds		4'666.70			
570	Beiträge an internationale ökumenische Organisationen	121'386.00	42'301.50	121'400.00	111'386.00	44'173.75
570.332.01	Ökumenischer Rat der Kirche	23'000.00		23'000.00	23'000.00	
570.332.02	Ökumenisches Institut Bossey	15'086.00		15'100.00	15'086.00	
570.332.03	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	40'000.00		40'000.00	30'000.00	
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	15'000.00	
570.341.02	WGRK Intern. Praktika	10'000.00		10'000.00	10'000.00	
570.401.01	Ertrag gesamtkirchliche Kollekte		42'301.50			44'173.75
580	Beiträge an Hilfs- und Missionswerke	982'529.80	35'098.80	987'400.00	987'133.25	39'702.25
580.331.01	HEKS-Pflichtbeitrag	615'731.00		615'700.00	615'731.00	
580.331.02	Mission 21/département missionaire	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

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
580.332.03	HEKS-Flüchtlingsdienst	85'098.80	90'000.00		89'702.25	
580.332.04	Christl. Friedensdienst	15'000.00	15'000.00		15'000.00	
580.401.01	Kollekte HEKS-Flüchtlingsdienst		35'098.80	40'000.00		39'702.25
590	Beiträge Diaspora Inland	60'476.80	63'500.00		60'000.00	
590.332.01	Protestantische Solidarität Bern	60'000.00	60'000.00		60'000.00	
590.332.02	Protestantische Solidarität Solothurn		2'500.00			
590.332.05	Heilstättenpastorator Davos	476.80	1'000.00			
591	Beiträge Diaspora Ausland	50'566.35	40'566.35	40'000.00	48'016.35	38'016.35
591.332.01	Auslandschweizerpastoratorien	40'566.35	40'000.00		38'016.35	
591.332.02	Stipendienfonds Instituto Linea Cuchilla	10'000.00	10'000.00		10'000.00	
591.401.01	Kollekte Auslandschweizer		40'566.35	40'000.00		38'016.35
592	Beiträge Wahrung der Menschenrechte	79'500.00	79'500.00		79'500.00	
592.331.02	EAPPI - Peace Watch Palästina und Israel	25'000.00	25'000.00		25'000.00	
592.331.03	Forum für 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	
592.332.05	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	317'530.00	322'000.00		319'001.00	
595.331.01	SEK; Empfangsstelle für Asylsuchende	87'999.00	88'000.00		87'999.00	
595.331.02	Verein Beratungsstelle "sans papiers"	50'000.00	50'000.00		50'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
595.332.01	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
	Berner Rechtsberatungsstelle für Menschen in Not (Asylrecht)					
595.332.02	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	Rechtsberatung für Asylsuchende SO					
595.332.03	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
	Projektkredit Migration					
595.332.05	25'531.00		30'000.00		27'002.00	
	Kirchl. Anlaufstelle Zwangsmassnahmen KAZ					
595.332.06	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Ökumenische Nothilfe Solothurn (Kommission)					
595.332.07	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	Chor der Nationen					
596	172'149.55	59'962.75	224'690.00	74'500.00	179'191.40	67'714.55
	Seelsorgedienst für Asylsuchende in Bundeszentren Kt. Bern					
596.302.01	96'326.15		124'300.00		145'113.45	
	Übrige Löhne					
596.303.01	6'055.45		7'900.00		9'064.50	
	Sozialversicherungsbeiträge					
596.303.02	1'733.90		2'200.00		2'597.75	
	Beiträge Familienausgleichskasse					
596.304.01	12'233.40		14'800.00		15'865.80	
	Personalversicherungsbeiträge					
596.305.01	536.60		700.00		1'530.20	
	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht					
596.307.01			1'200.00			
	Spesenentschädigungen					
596.308.01	1'420.75		6'000.00		640.00	
	Weiterbildung					
596.309.02			90.00			
	Rekrutierung, übriger Personalaufwand					
596.310.01	3'054.55		14'000.00		2'539.20	
	Betriebskosten					
596.311.01	50'674.55		52'500.00		800.30	
	Honorare, externe Aufträge					
596.312.01	114.20		1'000.00		1'040.20	
	Anschaffungen, Einrichtungen					
596.401.01						222.10
	Kollekten					
596.413.01		39'064.75		50'000.00		40'676.45
	Beiträge IKK-Kirchen					
596.431.01		20'898.00		24'500.00		26'816.00
	Beitrag SEK an Refbejus					
597	17'399.54	17'399.54				
	Tandemprojekt zur Integration von Flüchtlingen					
597.310.01	4'171.71					
	Betriebskosten					
597.311.01	13'227.83					
	Honorare externe Aufträge					
597.470.01		17'399.54				
	Entnahme aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds					
599	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
	Diverse Beiträge					
599.332.01	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Schweiz. Bibelgesellschaft					
599.332.04	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
	isa - intercultural / Interkulturelles Dolmetschen					

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	3'099'283.79	378'479.53	3'503'040.00	312'570.00	3'215'916.91	427'676.93
	THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK					
600	292'961.50		261'000.00		244'862.80	
	Kirchlich-Theologische Schule Bern (KTS)					
600.302.01	242'961.50		211'000.00		194'862.80	
600.311.02	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	Aufbaukosten campus					
605	1'259'615.96	181'49.70	1'336'590.00		1'312'839.45	9'617.00
605.300.01	3'064.80		4'900.00		7'216.10	
	Entschädigung Fachkommission					
605.301.01	821'089.05		836'900.00		848'589.55	
	Löhne Festangestellte					
605.302.01	17'663.45		26'700.00		27'111.55	
	Übrige Löhne					
605.303.01	50'870.75		54'200.00		53'646.55	
	Sozialversicherungsbeiträge					
605.303.02	14'768.35		15'400.00		14'684.85	
	Beiträge Familienausgleichskasse					
605.304.01	109'495.80		114'900.00		115'459.85	
	Personalversicherungsbeiträge					
605.305.01	12'382.50		11'800.00		11'958.15	
	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht					
605.307.01	6'436.60		10'000.00		9'601.60	
	Spesenentschädigungen					
605.308.01	7'037.85		11'900.00		5'384.05	
	Weiterbildung					
605.308.02	3'106.70		11'100.00		4'449.50	
	Supervision, Coaching, Retraite					
605.309.01	2'986.15		1'500.00		2'973.25	
	Personalrekrutierung					
605.309.02	1'593.60		1'300.00		3'135.45	
	Übriger Personalaufwand					
605.310.02			840.00			
	Gebühren Kommunikation					
605.310.09	2'982.90		12'000.00		1'296.60	
	Gästabbetreuung					
605.311.01	23'418.35		39'750.00		35'758.90	
	Honorare, externe Aufträge					
605.314.01	39'612.70		60'500.00		45'295.15	
	Informationsarbeit, Publikationen					
605.315.01	2'219.75		2'500.00		2'256.50	
	Zeitungen, Zeitschriften					
605.315.02	3'136.05		4'300.00		3'942.95	
	Medien, Fachliteratur, Dokumentation					
605.317.01	63'737.66		55'500.00		43'473.35	
	Konferenzen, Kurse, Tagungen					
605.317.02	61'027.80		46'000.00		61'266.30	
	Beitrag Weiterbildung Schweiz					
605.319.01	2'627.00		6'600.00		2'966.90	
	Übriger Sachaufwand					
605.332.01	50.00		500.00		60.00	
	Mitgliederbeiträge					
605.342.01	10'308.15		7'500.00		12'312.35	
	Personalentwicklung Pfarrschaft					
605.431.01		7'774.70				7'457.00
	Leistungen EO und Taggeldversicherung					
605.433.01		10'375.00				2'160.00
	Kurs- und Tagungsbeiträge					

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018			VORANSCHLAG 2018			RECHNUNG 2017		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	ERTRAG
606	391'396.35	214'059.00	512'600.00	248'520.00	428'375.44	230'822.00			
Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung									
606.310.06	Annulationsversicherung	6'165.00	8'800.00		6'570.00				
606.317.05	Kurse PWB	146'637.25	208'800.00		160'807.59				
606.317.06	Kurssekretariat WeA	15'000.00	15'000.00		15'000.00				
606.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge Pfarrer/innen	223'594.10	280'000.00		245'997.85				
606.433.01	Kurse- und Tagungsbeiträge		214'059.00			230'822.00			
607	Aus- und Weiterbildung Prädikanten	18'967.75	23'000.00	27'779.55					
607.300.01	Kommission Prädikantendienst	1'790.20	2'000.00	2'454.00					
607.302.01	Koordinator Prädikantendienst	8'000.00	8'000.00	8'332.80					
607.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	9.45		284.10					
607.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	2.70		81.35					
607.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld			9.40					
607.317.01	Kurskosten	9'165.40	13'000.00	16'617.90					
608	Französische Pfarrerfortbildung	131'198.55	130'200.00	124'984.65					
608.331.01	Office protestant de la formation OPF	131'198.55	130'200.00	124'984.65					
610	Koordinationsstelle für praktikumsbezogene theologische Ausbildung (KOPTA)	317'974.88	515'200.00	326'784.37					
610.300.01	Entschädigung Fachkommission	1'383.60		996.00					
610.302.01	Entschädigung Experten, Berater	73'351.00	201'500.00	80'405.00					
610.302.03	Übrige Löhne	116'973.00	117'000.00	116'011.20					
610.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	15'847.15	17'000.00	15'083.20					
610.304.01	Personalversicherungsbeiträge	17'585.40	17'000.00	17'399.70					
610.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	902.60	1'000.00	878.10					
610.307.01	Spesenentschädigungen	67'990.49	20'000.00	15'129.45					
610.307.02	Reisespesen Praktikanten		7'500.00	6'959.95					
610.307.03	Taschengeld Praktikanten		5'000.00	2'900.00					
610.308.01	Weiterbildung Praxisberatende		16'000.00	12'897.02					
610.308.02	Retraite		2'000.00	643.40					

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
610.308.03	12'000.00		12'000.00		10'000.00	
610.310.01	1'290.00		5'000.00		1'093.80	
610.311.01	7'969.40		23'000.00		6'341.20	
610.312.01			2'000.00		121.00	
610.314.01			2'000.00			
610.315.01	2'362.34		3'500.00		2'304.99	
610.317.01			13'000.00		4'759.40	
610.317.02	319.90		30'100.00		23'010.30	
610.317.03			16'000.00		9'850.66	
610.319.01			4'600.00			
610.431.09		75.58				3'987.48
611	96'000.00		98'000.00		100'907.00	
611.331.01	96'000.00		98'000.00		100'907.00	
612	20'019.00	2'200.00	42'400.00	4'000.00	24'370.15	3'400.00
612.300.01			2'500.00		232.90	
612.302.04	20'019.00		35'000.00		24'137.25	
612.303.01			2'100.00			
612.303.02			600.00			
612.305.01			200.00			
612.341.01			2'000.00			
612.431.09		2'200.00		2'000.00		3'400.00
612.470.01				2'000.00		
615	5'432.40		26'150.00		3'983.55	
615.300.01	1'890.60		2'000.00			
615.302.01			20'000.00			
615.307.01	3'541.80		3'150.00		3'983.55	
615.317.02			1'000.00			

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
650	87'408.75	67'408.75	40'000.00	20'000.00	125'564.35	113'564.35
Ausbildungsbeiträge KTS						
650.341.01	67'408.75		20'000.00		113'564.35	
Stipendien						
650.370.01	20'000.00		20'000.00		12'000.00	
Einlage in Stipendienfonds						
650.470.01		67'408.75		20'000.00		113'564.35
Entnahme aus Stipendienfonds						
651	19'348.00		19'400.00		21'536.00	
Studienurlaub Pfarrer/innen, Spezialausbildungen						
651.331.01	19'348.00		19'400.00		21'536.00	
Aus und Weiterbildung in Seelsorge (aws)						
655	167'386.50	76'136.50	201'500.00	40'000.00	191'456.10	66'286.10
Ausbildungsbeiträge Theologen						
655.341.01	76'136.50		40'000.00		66'286.10	
Stipendien Theologiestudenten						
655.341.02	44'850.00		103'500.00		60'950.00	
Stipendien an Doktoranden						
655.341.03	6'400.00		8'000.00		11'820.00	
Austauschstipendien						
655.341.04			10'000.00		2'400.00	
Interreligiöses Stipendium						
655.370.01	40'000.00		40'000.00		50'000.00	
Einlage Stipendienfonds						
655.470.01		76'136.50		40'000.00		66'286.10
Entnahme aus Stipendienfonds						
660	108'525.65	450.00	99'600.00	50.00	84'604.30	
Kirchenmusikschule Bern in der HKB						
660.302.01	5'738.10				856.65	
Leitung, Sekretariat, Experten						
660.307.01	565.00		400.00			
Spesenentschädigungen						
660.310.01			900.00			
Allgemeiner Verwaltungsaufwand						
660.313.01			800.00			
Raummiete externe Kurse						
660.317.01	102'222.55		90'000.00		83'747.65	
Hochschule der Künste Bern Fachbereich Musik						
660.342.01			7'500.00			
Kursbeiträge						
660.431.01		450.00		50.00		
Prüfungsgebühren						
665	17'232.00		17'400.00		17'280.00	
Kirchenmusikalische Bibliothek						
665.331.01	17'232.00		17'400.00		17'280.00	
Beitrag an HKB						
670	292.30		2'800.00		248.00	
Herausgaben von Liturgien						
670.300.01			2'000.00			
Entschädigung jur. Liturgiekommission						
670.307.01	292.30		800.00		248.00	
Spesen jur. Liturgiekommission						

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
675	54'171.00		54'200.00		53'313.00	
675.331.01	54'171.00		54'200.00		53'313.00	
680	25'853.20		36'000.00		30'364.20	
680.342.01	21'941.80		30'000.00		26'728.80	
680.342.02	2'898.00		4'000.00		2'622.00	
680.342.03	1'013.40		2'000.00		1'013.40	
690	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
690.332.01	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
690.332.02	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
699	81'500.00		83'000.00		92'664.00	
699.331.01	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
699.332.01			1'500.00		1'500.00	
699.332.04					9'664.00	
699.332.07	71'500.00		71'500.00		71'500.00	
9	367'867.77	24'493'025.15	749'240.00	24'334'140.00	755'660.04	24'141'640.54
900	29'006.10	23'971'464.00	29'000.00	23'970'100.00	-44'1'000.45	23'372'260.00
900.321.01	29'006.10		29'000.00		28'999.55	
900.375.01					-470'000.00	
900.400.01		23'384'068.00		23'383'100.00		22'785'163.00
900.400.02		587'396.00		587'000.00		587'097.00
905	78'000.00		78'000.00		78'000.00	77'500.00
905.405.01	78'000.00		78'000.00		78'000.00	77'500.00
910	119'360.57	183'024.85	155'600.00	136'400.00	143'776.69	261'555.64
910.318.01	16'180.66		21'000.00		19'697.57	

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
910.351.01	23'951.91				5'084.35	
910.351.02			10'000.00			
910.355.01			500.00		193.20	
910.356.01			100.00		69.93	
910.370.01			109'000.00			
910.384.02	79'228.00		15'000.00		1'18'731.64	
910.451.01		250.00				250.00
910.451.02		101'618.75		130'000.00		118'025.60
910.451.03		35'903.00		4'000.00		4'860.00
910.453.01		53.10				37.10
910.453.02		1'875.00		2'400.00		1'875.00
910.456.01						22'636.30
910.470.01		43'325.00				113'871.64
930	48'391.55	48'391.55	54'000.00	54'000.00	53'699.50	53'699.50
930.310.03	3'625.40		2'500.00		907.50	
930.313.02	5'826.90		5'100.00		5'291.45	
930.313.03	1'330.25		1'600.00		-1'391.10	
930.370.01	37'609.00		44'800.00		48'891.65	
930.431.01		1'591.55		7'200.00		6'899.50
930.455.01		46'800.00		46'800.00		46'800.00
931.00	49'202.70	49'202.70	55'560.00	55'560.00	54'734.10	54'734.10
931.302.01			2'000.00			
931.303.01			100.00			
931.310.03	3'537.55		2'400.00		3'167.85	
931.313.02	5'531.40		4'900.00		7'418.30	
931.313.03	1'175.30		1'600.00		5'352.85	
931.370.01	38'958.45		44'560.00		38'795.10	
931.431.01		1'382.70		7'440.00		6'634.10
931.455.01		47'820.00		48'120.00		48'100.00

LAUFENDE RECHNUNG

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
932.00	36'587.95	36'587.95	40'080.00	40'080.00	39'603.40	39'603.40
932.310.03	705.50		800.00		705.50	
932.313.01	7'551.85		6'500.00		8'257.55	
932.370.01	28'330.60		32'780.00		30'640.35	
932.431.01		1'187.95		4'680.00		4'203.40
932.455.01		35'400.00		35'400.00		35'400.00
940	10'600.00		100'000.00		402'545.20	42'656.60
940.321.01	10'600.00		100'000.00		402'545.20	
940.475.01						42'656.60
985	4'898.00		315'000.00		302'725.35	
985.381.02	1'469.00		46'000.00		30'272.35	
985.383.01	3'429.00		269'000.00		272'453.00	
986	54'500.00	54'500.00			130'500.00	130'500.00
986.332.01	54'500.00				130'500.00	
986.470.01		54'500.00				130'500.00
987	15'320.90	71'854.10			69'076.25	109'131.30
987.370.02					15'695.40	
987.375.02	15'320.90				53'380.85	
987.436.01		71'854.10				68'936.50
987.475.01						40'194.80

INVESTITIONSRECHNUNG

	RECHNUNG 2018		Voranschlag 2018		RECHNUNG 2017	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
		263'047.35	263'047.35	520'000.00	520'000.00	602'703.65
0						
BEHÖRDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN						
30						
Vision Kirche 21						
030.501.01 Personalaufwand					118'840.35	118'840.35
030.510.01 Allgemeiner Sachaufwand					41'796.95	
030.511.01 Externe Honorare					45'603.45	
030.690.01 Aktivierung von Vision Kirche 21					31'439.95	
						118'840.35
32						
Kommunikationsdienst						
032.514.02 Planungskredit neue Homepage	4'895.00	4'895.00	70'000.00			
032.514.03 Planungskredit Social Media	4'895.00		50'000.00			
032.690.01 Aktivierung Planungskredit neue Homepage		4'895.00	20'000.00			
34						
Reformationsjubiläum						
034.501.01 Personalaufwand					161'183.30	161'183.30
034.511.01 Kommunikation / Sachaufwand					74'423.50	
034.517.01 Projekte Reformationsstadt					13'262.65	
034.517.02 Projekte Refbejuso					46'033.00	
034.690.01 Aktivierung des Reformationsjubiläums					27'464.15	
						161'183.30
6						
THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK						
	258'152.35	258'152.35	450'000.00	450'000.00	322'680.00	322'680.00
605						
Bereich Theologie						
605.501.01 Personalaufwand intern			1'800.00		322'680.00	322'680.00
605.511.01 Projektleitung / Mentoring	42'526.35		61'200.00		960.85	
605.517.01 Sachaufwand / Aufnahmeverfahren			2'000.00		5'225.45	
605.541.01 Stipendien	215'626.00		385'000.00			
605.680.01 Entnahme aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds		258'152.35		450'000.00	316'493.70	322'680.00
9						
FINANZEN UND ABGABEN						
999						
Abschluss						
999.690.02 Aktivierung					70'000.00	70'000.00
					70'000.00	70'000.00

NACHKREDITTABELLE

	RECHNUNG 2018	VORANSCHLAG 2018	ÜBERSCHREITUNG		BEMERKUNG
			IN %	IN CHF	
020.319.01	7'142.60	3'400.00	110.08%	3'742.60	Aufwendungen aufgrund des von der Fraktionskonferenz beschlossenen Hearings zur Synodalratswahl.
030.304.01	109'783.15	104'900.00	4.66%	4'883.15	In Abhängigkeit der Lohnsumme.
030.319.01	25'893.25	20'000.00	29.47%	5'893.25	Der Synodalrat unterstützte die Abstimmungskampagne "Nein zur Selbstbestimmungsinitiative" mit einem nicht budgetierten Beitrag von CHF -15'000. Für den freien Ratskredit verfügt der Synodalrat eine Kreditkompetenz bis CHF 50'000.
031.304.01	145'040.15	138'800.00	4.50%	6'240.15	In Abhängigkeit der Lohnsumme.
031.305.01	16'740.85	15'100.00	10.87%	1'640.85	In Abhängigkeit der Lohnsumme.
031.311.01	33'347.40	29'000.00	14.99%	4'347.40	Entlastungsmassnahmen Vakanz Kirchenschreiber. Von den bewilligten CHF 62'000 sind bis jetzt rund CHF 20'000 beansprucht worden.
032.314.08	30'198.30	28'000.00	7.85%	2'198.30	Drei Faktoren trugen zur Budgetüberschreitung bei: 1) die Professionalisierung der Standbetreuung mit Ausbau des Gesprächs- und Seelsorgeangebots, 2) die Realisierung des Rastplatzes auf dem kurzfristig frei gewordenen Nachbarstand, 3) höhere Agenturkosten durch Personalwechsel und -vakanz in der Kirchenkanzlei
035.316.01	224'014.35	190'000.00	17.90%	34'014.35	Synodalrat
062.316.01	37'327.05	23'000.00	62.29%	14'327.05	Der Aufwand für die Ordination wurde irrtümlich nicht budgetiert. Der Synodalrat hat am 16.8.2018 einen gebundenen Nachkredit von CHF 18'000 bewilligt.
100.302.01	199'447.45	153'300.00	30.10%	46'147.45	Überbrückung Vakanz in der Lohnadministration.
110.301.01	205'892.50	180'900.00	13.82%	24'992.50	Höhere Lohnkosten aufgrund Personalwechsel.
110.304.01	26'077.95	10'200.00	155.67%	15'877.95	Höhere Versicherungskosten aufgrund Personalwechsel.
120.313.02	86'897.15	84'000.00	3.45%	2'897.15	gemäss Abrechnung Diaconis und EWB.
130.303.01	2'991.15	700.00	327.31%	2'291.15	In Abhängigkeit der Lohnsumme.
130.310.09	24'377.05	15'000.00	62.51%	9'377.05	Seit dem Wechsel der Reinigungsfirma beschafft Refbejuso bspw. Hygienepapier, Handabrockungstücher, Handseife etc. selbst. Dabei wird auf nachhaltige Produkte geachtet. Diese sind in der Regel teurer als konventionelle.
130.375.01	73'049.15	70'000.00	4.36%	3'049.15	Gemäss Zeiterfassung.
200.305.01	15'751.90	13'700.00	14.98%	2'051.90	In Abhängigkeit der Lohnsumme.

NACHKREDITTABELLE

	RECHNUNG 2018	VORANSCHLAG 2018	ÜBERSCHREITUNG		BEMERKUNG
			IN %	IN CHF	
230.360.01	Weitergel. Betriebsbeitrag des Kantons	379'800.00	1.61%	6'000.00	gebunden
250.331.01	Diakonatskonferenz	45'792.00	107.20%	23'692.00	gebunden
250.332.04	Beiträge an Kosten für PraktikantInnen	58'000.00	93.33%	28'000.00	Synode
250.341.01	Stipendien	21'668.50	80.57%	9'668.50	gebunden
300.301.01	Löhne Festangestellte	855'346.70	0.66%	5'646.70	Synodalrat
300.302.01	Übrige Löhne	24'702.05	60.40%	9'302.05	gebunden
300.304.01	Personalversicherungsbeiträge	115'294.20	4.15%	4'594.20	gebunden
300.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	12'826.25	15.55%	1'726.25	gebunden
325.302.01	Übrige Löhne	160'283.40	3.88%	5'983.40	Synodalrat
325.315.01	Ankauf Medien	21'115.06	16.02%	2'915.06	Synode
325.331.01	Beitrag PH Bern	236'811.00	0.77%	1'811.00	Synodalrat
359.322.01	Beiträge an HP KUW	348'721.10	16.24%	48'721.10	gebunden
359.332.07	Religionspädagogische Projekte	45'550.00	6.92%	2'950.00	Synodalrat
400.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19'403.75	13.47%	2'303.75	gebunden
400.309.01	Personalrekrutierung	5'180.50	48.01%	1'680.50	Synode
400.317.02	Arbeitskredite FS Gesellschaftsfragen	163'420.24	11.25%	16'520.24	Synode
450.331.01	WTB Kirchliche Erwachsenenbildung Deutschschweiz	98'057.00	4.54%	4'257.00	Synodalrat
470.331.01	Löhne, Sozialleistungen	274'059.95	0.76%	2'059.95	gebunden
470.331.05	Bauliche Erneuerung	105'611.00	32.01%	25'611.00	gebunden

NACHKREDITTABELLE

	RECHNUNG 2018	VORANSCHLAG 2018	ÜBERSCHREITUNG		BEMERKUNG
			IN %	IN CHF	
500.302.01	50'004.50	31'800.00	57.25%	18'204.50	Synode Initiative "Blue Community": Teilnahme Weltwasserforum und alternatives Weltwasserforum sowie kommunikative Aufarbeitung (www.bluecommunity.ch).
500.316.01	38'290.85	25'000.00	53.16%	13'290.85	Synode Der Besuch des «Diya dance theatre» aus Paläsina hatte aufgrund kurzfristiger Änderungen (Teilnehmerzahl) höhere Kosten zur Folge als geplant. Der Bereich hat die Mehrkosten mit einer Verzichtsplanung teilweise mit Minderausgaben in Konto 500.317.01 kompensiert.
560.332.12	4'666.70		100.00%	4'666.70	gebunden Aus Entwicklungs- und Entlastungsfonds. Kreditkompetenz Synodalrat ausserhalb Budget von CHF 100'000 im Einzelfall. Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds (560.470.01).
597.310.01	4'171.71	.00	100.00%	4'171.71	gebunden Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds in gleicher Höhe (597.470.01).
597.311.01	13'227.83	.00	100.00%	13'227.83	gebunden Entnahme aus dem Entwicklungs- und Entlastungsfonds in gleicher Höhe (597.470.01).
600.302.01	242'961.50	211'000.00	15.15%	31'961.50	gebunden Abhängig von der effektiven Anzahl der Studierenden. Entschädigung gem. Reglement / Vertrag.
605.317.01	63'737.66	55'500.00	14.84%	8'237.66	Synode Nettoaufwand budgetiert. Aufgrund des Bruttoprinzips werden die Erlöse als Ertrag (605.433.01) verbucht. Netto wurde der Kredit nicht überschritten.
605.317.02	61'027.80	46'000.00	32.67%	15'027.80	gebunden Gemäss Abrechnung / Vereinbarung.
605.342.01	10'308.15	7'500.00	37.44%	2'808.15	gebunden Zusätzliche angeordnete Supervision und Massnahmen im Zusammenhang mit der Aufnahme in den bernischen Kirchendienst.
610.307.01	67'990.49	20'000.00	239.95%	47'990.49	gebunden Personalwechsel in der Kopta führte zu einer veränderten Buchungspraxis. Der budgetierte Gesamtaufwand wurde mit Berücksichtigung der Kosten für die ITHAKA um rund CHF 155'000 unterschritten.
650.341.01	67'408.75	20'000.00	237.04%	47'408.75	gebunden Stipendien gemäss Stipendienreglement. Entnahme in gleicher Höhe aus dem Stipendienfonds (650.470.01).
655.341.01	76'136.50	40'000.00	90.34%	36'136.50	gebunden Stipendien gemäss Stipendienreglement. Entnahme in gleicher Höhe aus dem Stipendienfonds (655.470.01).

NACHKREDITTABELLE

		RECHNUNG 2018	VORANSCHLAG 2018	IN %	ÜBERSCHREITUNG IN CHF		BEMERKUNG
660.302.01	Leitung, Sekretariat, Experten	5'738.10		100.00%	5'738.10	gebunden	Entgegen der Annahme mussten für 2018 Expertenentschädigungen ausgerichtet werden.
660.317.01	Hochschule der Künste Bern Fachbereich Musik	102'222.55	90'000.00	13.58%	12'222.55	gebunden	Gemäss Abrechnung / Vereinbarung.
910.351.01	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	23'951.91		100.00%	23'951.91	gebunden	Negativzinsen nicht budgetiert.
910.384.02	Nicht realisierter Wertschriftenaufwand	79'228.00	15'000.00	428.19%	64'228.00	gebunden	Ausgleich aus Wertschwankungsreserve.
986.332.01	Beiträge zulasten des Entwicklungs- und Entlastungsfonds	54'500.00		100.00%	54'500.00	gebunden	Diverse Beiträge gemäss Reglement über den Entwicklungs- und Entlastungsfonds.
987.375.02	Neutraler Aufwand	15'320.90		100.00%	15'320.90	gebunden	Abschreibung Drucksachen (Couverts etc.) und periodenfremder Aufwand.
	Kompetenz Synodalarzt; gebundene Ausgaben				647'678.79		
	Kompetenz Synodalarzt; Budgetüberschreitungen gestützt auf Art. 34 (< CHF 1'500 nicht separat aufgeführt)				54'829.19		
	Kompetenz Synode				135'982.81		
	Total Nachkredite				838'490.79		

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE

Kreditbeschluss		Kreditkontrolle										
		in CHF										
Funktion	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2018	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitionseinnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungsdatum
032.514.02	Synodalrat	19.10.2017	50'000	Planungskredit "Neue Homepage"	0.00	4'895.00	4'895.00	0.00	0.00	0.00	45'105.00	
032.514.03	Synodalrat	21.09.2017	20'000	Planungskredit "Social Media"	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	
605	Synode	03.12.2013	3'000'000	Sonderkurs ITHAKA Pfarramt	997'058.80	258'152.35	1'255'211.15	997'058.80	258'152.35	1'255'211.15	1'744'788.85	
	Total		3'070'000		997'058.80	263'047.35	1'260'106.15	997'058.80	258'152.35	1'255'211.15	1'809'893.85	

ABSCHREIBUNGSTABELLE VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Buchwert 01.01.2018	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2018 vor Abschreibung	Satz	ordentliche Abschreibung Kontoart 381	Konto	übrige Abschreibungen Kontoart 383	Konto	Buchwert 31.12.2018
Verwaltungsvermögen	3.00	4'895.00	0.00	4'898.00		1'469.00		3'429.00		0.00
140										
1400	3.00	4'895.00	0.00	4'898.00		1'469.00		3'429.00		0.00
	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00		1.00		0.00
	1.00	0.00	0.00	1.00	10.0%	0.00		1.00	985.383.01	0.00
1450	2.00	4'895.00	0.00	4'897.00		1'469.00		3'428.00		0.00
	2.00	4'895.00	0.00	4'897.00	30.0%	1'469.00		3'428.00	985.383.01	0.00
1490	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	10.0%	0.00		0.00		0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	10.0%	0.00		0.00		0.00
Total Verwaltungsvermögen	3.00	4'895.00	0.00	4'898.00		1'469.00	0.00	3'429.00	0.00	0.00

NACHWEIS VERWENDUNG SAMMELKREDIT 2018

Begünstigte	Zweck	Betrag
Nothilfebeiträge an Katastropheneignisse		
HEKS	Nothilfeprojekt in Syrien; Flucht aus Ost-Ghouta	20'000.00
Mission 21	Communauté Evangélique du Kwango (CEK), DR Kongo	10'000.00
HEKS	Nothilfeprojekt in Indonesien; Erdbeben/Tsunami-Katastrophe in Sulawesi	15'000.00
Subtotal		45'000.00
Beiträge an kirchliche und kirchennahe Projekte		
Tikk Kompetenzzentrum für interkulturelle Konflikte	Fonds Kriseninterventionen	3'000.00
Save the Children	"Kinder- und Jugendfreundliche Räume" in der Asylunterkunft im Ziegler-Spital, Bern	12'000.00
F. Lüber, Belp	Pilotprojekt „Lager für junge Menschen mit besonderen Bedürfnissen“	1'500.00
Tasamouh	Fotoprojekt „JMB (Jeunes Musulmans de Bienne)“	3'400.00
KG Schangnau	Jubiläumsbeitrag „400 Jahre Kirche Schangnau“	5'000.00
Association, Comité Interconfessionnel, Bellelay	Aktivitäten des Comité Interconfessionnel in Bellelay 2018	5'000.00
IGGH Interessengemeinschaft Gehörlose und Hörbehinderte Bern	Erweiterung der Informationsplattform	5'000.00
HEKS	HEKS Visite Solothurn	5'000.00
SOLAFRICA	"Scout go Solar"	7'050.00
Verein "Tischlein deck dich"	Für armutsbetroffene Menschen und gegen Verschwendung von Lebensmitteln und deren Auswirkung auf die Umwelt	4'000.00
Verein Mazay	Intensivkurs für Asylsuchende über 25 Jahren	5'000.00
Verein AKUT-CH	Relaunch Projekt „Aktion Kirche und Tiere“	5'000.00
Lomotion AG Bern	Dokumentarfilm „Heldinnenreise“	5'000.00
Stellenvermittlung der ref. Landeskirche oui si yes	Neue technische Lösung und Neugestaltung der Website (www.aupair.ch)	8'000.00
FDP, Die Liberalen Kanton Bern	Plakatkampagnen "Ja zum angepassten Kredit"	1'200.00
Verein integrieren-jetzt	Plakatkampagnen "Ja zum angepassten Kredit"	1'200.00
ANNEVOSSFILM	Filmprojekt "STARTKLAR"	5'000.00
Verein Kollektiv Inklusiv	Freizeittreff in Biel für Menschen mit und ohne Beeinträchtigung	2'000.00
D'Spieler! Werb	Eröffnung Spiel- und Sandraum	2'000.00
Stiftung Feriengestaltung für Kinder Schweiz	Projekt Feriengestaltung für Kinder	2'000.00
Subtotal		87'350.00
Beiträge an kirchennahe, kulturelle Veranstaltungen und Publikationen		
Vereinigung der Freundinnen und Freunde der "Neue Wege"	Relaunch-Projekt der Zeitschrift "Neue Wege"	5'000.00
KG Nydegg	Kunstführer "Nydegg - Kirche und Quartier"	5'000.00
S. Maurer, Bern	Film-Projekt "Orte zu neuem Leben erwecken"	3'000.00
M. Käser, Bern	Druckkostenzuschuss an das Buch: "Judas Ischarioth: Überlieferer" des Evangeliums	2'000.00
Übertrag		15'000.00

Begünstigte	Zweck	Betrag
Übertrag		15'000.00
Singkreis Belp	Markuspässions-Konzert in der KG Belp	4'000.00
Kirchengemeinde Worb	Kirchenspiel 2018 in Worb: "Petrus Pontifex"	3'000.00
Uni Bern	Symposium „Neues Testament und Kirche“ anlässlich der Geburtstagsfeier von Prof. U. Lutz	2'000.00
Heiliggeistkirche	Kurzfilm "Kreuzwege"	2'000.00
RAD Genossenschaft der Landstrasse	Feckerhiltli	4'000.00
KG Ins	Kirchenführer	5'000.00
Uni Freiburg	Druckkostenzuschuss: Glaube & Gesellschaft, Band 7, "Veni, Sancte Spiritus"	2'000.00
Uni Freiburg	Studententage "In Christus. Gemeinsam zur Mitte"	2'000.00
Kirche Pilgerweg Bielertsee	Derrière "Musik aus der Stille" in der Kirche Ligerz	1'000.00
Kollektiv Frei-Raum-inklusive Kultur	Säbeli Bum 10	2'000.00
KG Huttwil	JimmyFitz Chinder-Wiehnachtskonzert 2018	3'000.00
KG Paulus	JimmyFitz Chinder-Wiehnachtskonzert 2018	3'000.00
M. Wyss, Spiegel	Druckkostenzuschuss an die Broschüre "Brief eines reformierten Pfarrers."	1'184.70
R. Krüger, Argentinien	Druckkostenzuschuss an das Buch "Volver del Abismo"	1'000.00
Th. Kades, Beauftragter für Ökumene und Dialog der Presbyterianischen Kirche Ägypten	Lösungen 2019 in arabischer Sprache	2'840.00
S. Lutz, Bern	Druckkostenzuschuss an das Buch "Ulrich Zwinglis Spiritualität" von S. Lutz	3'500.00
E. Busch, Friedland	Druckkostenzuschuss an das Buch zum Gedenken an Karl Barth	2'000.00
Subtotal		58'524.70
Totalbetrag der bewilligten Gesuche zu Lasten Konto 099.332.02		190'874.70
Budgetkredit		200'000.00
Abweichung (= Budgetüberschreitung / + Budgetunterschreitung)		9'125.30

FONDSVERKEHR

	Bestand 1.1.2018	Zugang		Abgang		Bestand 31.12.2018
		Konto	Betrag	Konto	Betrag	
2800.01	6'743'168.75		0.00		647'045.64	6'096'123.11
Entwicklungs- und Entlastungsfonds						
Fondseinlage gem. Budget		986.370.01	0.00			
Fondseinlagen (Zuwendungen ohne Zweckbestimmung)		986.370.01	0.00			
Kirche und Staat				030.470.02	299'427.05	
Konflikt- und Organisationsberatung (KES 61.170)				099.470.01	17'900.00	
Sonderkurs ITHAKA				605.680.01	258'152.35	
Tandemprojekt "zäme ungerwägs"				597.470.01	17'399.54	
Spezialpfarramt Haus der Religionen				560.470.01	4'666.70	
Diverse Begünstigte gemäss separatem Nachweis				986.470.01	49'500.00	
2800.02	720'403.90		86'500.00		165'213.75	641'690.15
Stipendienfonds						
Fondseinlage gem. Budget / Stipendien sozialdiak. Dienst		250.370.01	26'500.00	250.470.01	21'668.50	
Fondseinlage gem. Budget und Stipendien KTS		650.370.01	20'000.00	650.470.01	67'408.75	
Fondseinlage gem. Budget und Stipendien Theologen		655.370.01	40'000.00	655.470.01	76'136.50	
2800.03	9'310.80		0.00		0.00	9'310.80
Fonds Seelsorger-Ausbildung						
Interne Verzinsung		910.355.01	0.00		0.00	
2800.04	269'212.80		0.00		28'500.00	240'712.80
Bezirkssynodalfonds						
Interne Verzinsung / Beiträge		910.355.01	0.00	Div.	28'500.00	
2800.06	195'076.75		75'000.00		105'611.00	164'465.75
Erneuerungsfonds Centre de Sornetan						
Einlage gemäss Budget und Baubeiträge		470.370.01	75'000.00	470.470.01	105'611.00	
Interne Verzinsung		910.355.01				
2800.07	102'367.30		0.00		0.00	102'367.30
Fonds für bikulturelle Beratung EPF						
Interne Verzinsung		910.355.01	0.00		0.00	
2800.09	1'042'772.73		104'898.05		0.00	1'147'670.78
Erneuerungsfonds Liegenschaften						
Einlagen aus Liegenschaftsabrechnung Pavillonweg 7		930.370.01	37'609.00			
Einlagen aus Liegenschaftsabrechnung Pavillonweg 5		931.370.01	38'958.45			
Einlagen aus Liegenschaftsabrechnung Ahornweg 2		932.370.01	28'330.60			
Entnahme zugunsten Unterhalt				930.680.01	0.00	
2800.10	132'279.35		75'000.00		12'299.20	194'980.15
FondsSolaranlagen						
Einlage in Fonds / Förderbeiträge		499.370.01	75'000.00	499.470.01	12'299.20	
2800.11	28'802.25		15'000.00		1'687.75	42'114.50
Fonds Beratungen in Energie- und Umweltmanagement						
Einlage in Fonds / Förderbeiträge		499.370.02	15'000.00	499.470.02	1'687.75	
280	9'243'394.63		15'000.00		960'357.34	8'639'435.34
Fonds						

NACHWEIS VERWENDUNG ENTWICKLUNGS- UND ENTLASTUNGSFONDS

Begünstigte	Zweck	Betrag
A) Beiträge zulasten aktuelles Rechnungsjahr		
Gesamtkirchgemeinde Bern	Berner Münster Kinder- und Jugendchor	5'000.00
Gesamtkirchgemeinde Biel	Beratungskosten nach KES 61.170	5'000.00
Gesamtkirchgemeinde Biel, Arbeitskreis	Tandemprojekt für Flüchtlinge und Freiwillige:	
Zeifragen	Beitrag 2018	19'500.00
Kirchgemeinde Ringgenberg	Beratungskosten nach KES 61.170	9'300.00
OeME-Migration	Tandemprojekt "zäme ungerwägs"	17'399.54
OeME-Migration	Spezialpfarramt Haus der Religionen	4'666.70
Paroisses réformées de l'Erguël	Beratungskosten nach KES 61.170	3'600.00
Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn	Sonderkurs ITHAKA	258'152.35
Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn	Deckung Aufwand Umsetzungsprozess Kirche und Staat	299'427.05
Verein "Die Unfassbar"	Projekt "Die Unfassbar" (1/2)	25'000.00
Subtotal		647'045.64

Begünstigte	Zweck	Betrag
Übertrag		647'045.64
Total zulasten aktuelles Rechnungsjahr		647'045.64
B) Zusicherungen zulasten künftige Rechnungsjahre (Stand per 31.12.2018)		
Gesamtkirchgemeinde Bern	Berner Münster Kinder- und Jugendchor: Beitrag 2019	5'000.00
Gesamtkirchgemeinde Biel	Beratungskosten nach KES 61.170	1'500.00
Kirchgemeinde Rütli b. Büren	Beratungskosten nach KES 61.170	3'500.00
OeME-Migration	Tandemprojekt "zäme ungerwägs" (Netto-Beitrag 2019)	78'400.00
OeME-Migration	Spezialpfarramt Haus der Religionen	30'000.00
Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn	Sonderkurs ITHAKA gemäss Investitionsbudget und Finanzplan	255'000.00
Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn	Deckung Aufwand Umsetzungsprozess Kirche und Staat gemäss Budget und Finanzplan	720'000.00
Total Zusicherungen zulasten künftige Rechnungsjahre		1'093'400.00
Nachweis Mittelverwendung Entwicklungs- und Entlastungsfonds		
Fondsbestand per 1.1.		67'431'68.75
A) Beiträge zu Lasten Entwicklungs- und Entlastungsfonds (laufendes Jahr)		647'045.64
Fondseinlagen gemäss Buchhaltung		0.00
Fondsbestand per 31.12. gemäss Bilanz		60'961'23.11
B) Zusicherungen zulasten künftiger Rechnungsjahre		1'093'400.00
Verfügbare Mittel aus Fonds per 31.12.		5'002'723.11

VERWENDUNG DIREKTER UND INDIREKTER FINANZAUSGLEICH

2018

1. Verfügbare Mittel Finanzausgleich 2018

Beiträge aller bernischen Kirchgemeinden		2'902'410.00
Rabatt zu Lasten des indirekten Finanzausgleichs	15%	<u>-435'362.00</u>
		2'467'048.00
Nettoeinnahmen 2017		
- Zinsertrag-/aufwand	-6'623.75	
- Bankspesen	-95.20	
- Rundungsdifferenz	<u>0.00</u>	-6'718.95
Total		<u>2'460'329.05</u>

2. Berechnung Beitragsanteile direkter und indirekter Finanzausgleich

Beiträge aller bernischen Kirchgemeinden		2'902'410.00
Verwaltungsentschädigung an Synodalverband		<u>-65'000.00</u>
	100%	2'837'410.00
Verteilung		
- Direkter Finanzausgleich	80%	2'269'928.00
- Indirekter Finanzausgleich	20%	567'482.00

3. Nachweis Verwendung

3.1 Ausgaben

Verwaltungsentschädigung an Synodalverband	65'000.00
--	-----------

3.2 Direkter Finanzausgleich

Auszahlung an finanzschwache Kirchgemeinden	2'269'928.00	
- Nettoeinnahmen	<u>-6'718.95</u>	
	2'263'209.05	
- Sockelbeitrag	40% 905'283.62	
- individuelle Beitragsberechtigung	60% <u>1'357'925.43</u>	2'263'209.05
Rundungsdifferenz aus Auszahlungen		19.95
Beitragskürzungen zu Gunsten indirekter Finanzausgleich		<u>-736'378.00</u>
Total Beiträge aus direktem Finanzausgleich		1'526'851.00

3.3 Indirekter Finanzausgleich

Überweisung an den indirekten Finanzausgleich	567'482.00
Rabatt auf Beitrag Kirchgemeinden	-435'362.00
Rundungsdifferenz aus Auszahlungen	<u>-19.95</u>
	132'100.05
Beitragskürzungen aus direktem Finanzausgleich	<u>736'378.00</u>
Total Zuweisung indirekter Finanzausgleich	868'478.05

Total	<u>2'460'329.05</u>
--------------	----------------------------

Rechtliche Grundlage:

Reglement "Finanzausgleich unter den evangelisch-reformierten Kirchgemeinden des Kantons Bern" (KES 61.210)

FINANZAUSGLEICH - BESTANDESRECHNUNG 2018

	BESTAND 01.01.2018	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2018
AKTIVEN	3'267'389.96	6'950'005.70	6'521'665.37	3'695'730.29
10 FINANZVERMÖGEN	3'260'669.84	6'950'005.70	6'514'945.25	3'695'730.29
100 Flüssige Mittel	2'999'042.34	4'046'043.60	3'610'536.75	3'434'549.19
1002 Banken	2'999'042.34	4'046'043.60	3'610'536.75	3'434'549.19
1002.01 BEKB Kontokorrent 20.080.106.1.54	1'304'275.05	4'041'601.55	3'608'301.25	1'737'575.35
1002.03 BEKB Sparkonto 42 3.684.083.38	1'694'767.29	3'954.55	1'807.30	1'696'914.54
1002.04 BEKB Wertschriftenkonto 16 577.056.1.85		487.50	428.20	59.30
101 Guthaben	1'830.50	2'903'804.10	2'904'250.50	1'384.10
1015 Andere Debitoren	1'830.50	2'903'804.10	2'904'250.50	1'384.10
1015.01 Verrechnungssteuer Guthaben	1'830.50	1'384.10	1'830.50	1'384.10
1015.02 Beiträge von Kirchgemeinden		2'902'420.00	2'902'420.00	
102 Anlagen	259'639.00			259'639.00
1020 Festverzinsliche Wertpapiere	50'000.00			50'000.00
1020.01 Obligationen	50'000.00			50'000.00
1021 Aktien und Anteilscheine	209'639.00			209'639.00
1021.01 Aktien CH	172'144.00			172'144.00
1021.02 Aktien übrige	37'495.00			37'495.00
103 Transitorische Aktiven	158.00	158.00	158.00	158.00
1030 Transitorische Aktiven	158.00	158.00	158.00	158.00
1030.01 Transitorische Aktiven	158.00	158.00	158.00	158.00
13 BILANZFEHLBETRAG	6'720.12		6'720.12	
139 Bilanzfehlbetrag	6'720.12		6'720.12	
1390 Bilanzfehlbetrag	6'720.12		6'720.12	
1390.01 Bilanzfehlbetrag 2017	6'720.12		6'720.12	

FINANZAUSGLEICH - BESTANDESRECHNUNG 2018

	BESTAND 01.01.2018	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2018
PASSIVEN	3'267'389.96	3'752'412.40	3'324'072.07	3'695'730.29
20 FREMDKAPITAL	930'000.00	3'752'412.40	3'150'412.40	1'532'000.00
200 Laufende Verpflichtungen		1'581'706.40	1'581'706.40	
2000 Kreditoren		1'581'706.40	1'581'706.40	
2000.02 Durchgangskonto		4'007.05	4'007.05	
2000.10 Kreditoren Abacus		1'577'699.35	1'577'699.35	
204 Rückstellungen	930'000.00	602'000.00		1'532'000.00
2040 Laufende Rechnung	930'000.00	602'000.00		1'532'000.00
2040.01 Zugesicherte Beiträge IDFA	930'000.00	602'000.00		1'532'000.00
205 Transitorische Passiven		1'568'706.00	1'568'706.00	
2050 Transitorische Passiven		1'568'706.00	1'568'706.00	
2050.01 Durchlaufkonto		1'568'706.00	1'568'706.00	
22 SPEZIALFINANZIERUNGEN	2'337'389.96		173'659.67	2'163'730.29
228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	2'337'389.96		173'659.67	2'163'730.29
2280 Verpflichtung für Spezialfinanzierung	2'337'389.96		173'659.67	2'163'730.29
2280.01 Finanzausgleich	2'337'389.96		173'659.67	2'163'730.29

FINANZAUSGLEICH - LAUFENDE RECHNUNG 2018

		RECHNUNG 2018		RECHNUNG 2017	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG				
9	FINANZEN UND STEUERN				
92	Finanzausgleich	2'899'605.55	2'899'605.55	3'108'517.90	3'108'517.90
920	Direkter Finanzausgleich	2'465'720.75	2'461'745.90	2'479'024.90	2'472'182.95
920.318.01	Verwaltungsentschädigung an Synodalverband	65'000.00		65'000.00	
920.318.02	Bankspesen	949.65		1'029.90	
920.362.01	Beiträge an Kirchgemeinden	1'526'851.00		1'453'502.00	
920.391.01	Verrechnete Zinsen	4'442.05		5'123.00	
920.395.01	Interne Verrechnung Beiträge an IDFA	132'100.05		132'452.00	
920.395.02	Int. Verrechnung Beitragskürzungen DFA gemäss Art. 10 an IDFA	736'378.00		821'918.00	
920.421.01	Zinserträge auf Flüssigen Mitteln		-10'345.55		-6'373.75
920.422.01	Zinserträge auf Anlagen		4'192.05		4'873.00
920.462.01	Beiträge von Kirchgemeinden		2'902'410.00		2'909'121.00
920.462.02	Rabatt gemäss Art. 3, Abs. 5 (Ertragsminderung)		-435'362.00		-436'372.00
920.490.01	Verrechnete Bankspesen		851.40		934.70
921	Indirekter Finanzausgleich	433'884.80	437'859.65	629'493.00	629'493.00
921.362.01	Baubeiträge	408'111.55		508'764.15	
921.362.02	Beiträge für andere Zwecke	24'921.85		35'653.85	
921.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung			84'140.30	
921.390.01	Verrechnete Bankspesen	851.40		934.70	
921.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		166'939.55		
921.482.01	Abnahme zugesicherte Beiträge		-602'000.00		-330'000.00
921.491.01	Verrechnete Zinsen		4'442.05		5'123.00
921.495.01	Int. Verrechnung Beiträge von DFA		132'100.05		132'452.00
921.495.02	Int. Verrechnung Beitragskürzungen DFA		736'378.00		821'918.00
99	Nicht aufgeteilte Posten				6'841.95
999	Abschluss				6'841.95
999.490.01	Aufwandüberschuss				6'841.95

GESAMTKIRCHLICHE KOLLEKTEN

Nr.	Kollekte	Datum	Verteiler	Ergebnisse			Trend
				2018	2017	2016	
1	Kirchensonntag Rahmenthema: "Unsere Geschichte erzählen" - Jura: petit:pas, EFEE, Biel/Bienne - Solothurn: Family Literacy, Johanna Spyri-Stiftung, Zürich - Bern: Verein Lesen und Schreiben, Bern	04.02.2018	100%	50'118.05	53'572.05	46'603.90	
2	Schweizer Kirchen im Ausland Schweizer Kirchen in London (Swiss Church, London) Ev. Schweizer Kirche in Ruiz de Montoya, Argentinien	Februar-März	100%	40'566.35	38'016.35	46'921.75	
3	Internationale ökumenische Organisationen Ökumenischer Rat der Kirchen (OeRK), Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen (WCRC) und Konferenz Europäischer Kirchen (KEK)	April	100%	42'301.50	44'173.75	38'769.15	
4	Pfingsten Rahmenthema: "Unterstützung von Kindern in schwierigen familiären oder finanziellen Situationen" - Jura: Centre social protestant Berne-Jura - Solothurn: Sprachbrücke Solothurn - Bern: aebi-hus, Bern und Biel - Bern: Frauenhaus Thun	20.05.2018	100%	66'085.10	59'205.40	65'251.05	
5	Bibelsonntag Beitrag an die Schweiz: Bibelgesellschaft, Biel	26.08.2018	100%	44'801.32	46'075.97	38'526.25	
6	Betttag Zu Gunsten des Hilfswerks Brot für alle (Bfa)	16.09.2018	100%	70'160.70	72'376.30	76'402.76	
7	Visionssonntag (Reformation) Leitsatz: "Auf die Bibel hören - nach den Menschen fragen" SolliPro, Renovation der ev.-ref. Kirche Crans-Montana	04.11.2018	100%	52'469.60	57'425.90	50'644.55	
8	Weihnachten Rahmenthema: "Lebendige Friedensbotschaft" - Mission 21, Indonesien - Rückkehrzentrum Prêles, Tessenberg	24. + 25.12.2018	100%	164'099.20	178'906.40	164'723.19	
9	HEKS-Flüchtlingsdienst Freiwillige Kollekte: Sammlung des Schweiz. Evang. Kirchenbundes (SEK), Flüchtlingsdienst		100%	35'098.80	39'702.25	44'238.25	
	Total Kollekten			565'700.62	589'454.37	572'080.85	

EVENTUALGUTHABEN UND EVENTUALVERPFLICHTUNGEN

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Eventualguthaben				
Heimstätte Sornetan, Petit-Val, Verein	Centre de Sornetan, Verein	Baubetrag, CHF 1'075'000, grundpfandgesichert, gem. Synodebeschluss Dez. 1990	keine	Beide Baubeträge sind rückzahlbar, falls die Heimstätte verkauft oder der Betriebszweck entfällt wird (Beschluss der Synode Dezember 1990)
Heimstätte Sornetan, Petit-Val, Verein	Centre de Sornetan, Verein	Baubetrag, CHF 1'200'000, grundpfandgesichert, gem. Synodebeschluss Mai 2001	keine	
Eventualverpflichtungen				
Arbeitsgemeinschaft der Kirchen im Kanton Bern (AKB), Bern, Einfache Gesellschaft	Reformierte Kirchen Bern–Jura–Solothurn; Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Bern; Christkatholische Landeskirche des Kantons Bern; Evangelisch-methodistische Kirche, Berner Distrikt; Heilsarmee, Division Mitte; Evangelisch-Lutherische Kirche Bern	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Statuten der Arbeitsgemeinschaft der Kirchen im Kanton Bern, AKB vom 2. September 2014 (KES 91.610)
Betrieb von regionalen Verleihstellen für den Konfessionellen Unterricht und für das Fachgebiet Religion/Ethik an den bernischen Schulen	Evangelisch-reformierte Kirche, Römisch-katholische Kirche, Christkatholische Kirche, Jüdische Gemeinden	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vereinbarung vom 26./28. Mai/2./4. Juni 1999 (KES 92.320)
Diakonie Schweiz (Konferenz Diakonie Schweiz)	Dem Schweizerischen Evangelischen Kirchenbund (SEK) als Mitglieder angeschlossenen Kantonalkirchen	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Übereinkunft vom 22. Januar 1991 (KES 92.210)
Deutscheschweizerische Kirchenkonferenz (KIKO)	Deutscheschweizer Kirchenkonferenz (KIKO)	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Grundlagenpapier vom 28.10.2014 (KES 91.310)
Interkonfessionelle Konferenz IKK	Reformierten Kirchen Bern–Jura–Solothurn, Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Bern, Christkatholische Kirche des Kantons Bern, Interessengemeinschaft jüdischer Gemeinden	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vereinbarung betr. Organisation, Administration und Führung der IKK vom 10. November 1998 (KES 91.510), Geschäftsordnung für die IKK vom 24.8.1999 (KES 91.520)
Katechetische Kommission der Deutscheschweizerischen Kirchenkonferenz (KAKOKI)	Reformierte Kirchen Bern–Jura–Solothurn; Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Bern; Christkatholische Landeskirche des Kantons Bern	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vereinbarung/Statut vom 26.10.2010
Konferenz der Jugendbeauftragten der evang.-ref. Landeskirchen der deutschsprachigen Schweiz (koju)	Kantons Bern; Christkatholische Landeskirche des Kantons Bern	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vereinbarung vom 26.10.2010
Konsortialvertrag unter den Landeskirchen des Kt. BE betr. kirchliche Kontaktstellen für Flüchtlingsfragen (KKF)	Reformierte Kirchen Bern–Jura–Solothurn; Römisch-katholische Landeskirche des Kantons Bern	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Konsortialvertrag vom 22.11.1995, 9.1./4.2.1996 (KES 92.122); Grundlage: Vertrag zw. dem Staate Bern und den 3 Landeskirchen (KES 92.120)
Kooperationsvereinbarung über das Weiterbildungsprogramm Seelsorge und Pastoralpsychologie (AWS); Bern, Einfache Gesellschaft	Theologische Fakultät der Universität Bern und Reformierte Kirchen Bern–Jura–Solothurn	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Kooperationsvereinbarung über das Weiterbildungsprogramm Seelsorge und Pastoralpsychologie vom 18.3.2014 (KES 92.830)
Öffentlich-rechtlicher Vertrag über das Zusammenwirken im Praktischen Semester und im Lernvikariat und die Verteilung der Lasten	Reformierte Kirchen Bern–Jura–Solothurn, Universität Bern, Kanton Bern	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vertrag zwischen Universität Bern, evang.-ref. LK Bern und Kt. BE vom 13.4.2011 (KES 93.010)
Öffentlich-rechtlicher Vertrag über die Kooperation bezüglich des Intensivstudiums Theologie für Akademikerinnen und Akademiker mit Berufsziel Pfarramt (ITHAKA Pfarramt)	Reformierte Kirchen Bern–Jura–Solothurn, Universität Bern, Kanton Bern	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vertrag zwischen Universität Bern, evang.-ref. LK Bern und Kt. BE vom 28.5./4./10.6.2014 (KES 93.090)
Weiterbildung der Pfarrerinnen und Pfarrer bzw. ministres in der Schweiz	Ev.-ref. Landeskirche Zürich, Reformierte Kirchen Bern–Jura–Solothurn, Conférence des Eglises réformées de Suisse Romande	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vertrag zwischen der Ev.-ref. Landeskirche des Kt. ZH, Refejuso sowie der CER betr. Zusammenarbeit und Finanzierung (...), vom 30.6./13.7./4.8.2004 (KES 92.810)
Vertrag betreffend Fachstelle w/b Deutscheschweizer Projekte Erwachsenenbildung	Ev.-ref. Landeskirche Zürich, ev.-ref. Kirchen der deutschsprachigen Schweiz	Solidarische Haftung nach Art. 544 Abs. 3 OR	keine	Vertrag zw. der Ev.-ref. Landeskirche des Kt. ZH und den Ev.-ref. Kirchen der deutschsprachigen Schweiz (KES 92.510)