



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

# VORANSCHLAG 2015

## VORANSCHLAG 2015

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
1. Das Wichtigste zum Voranschlag 2015 .....	2
2. Angaben zu den Aufwand- und Ertragsarten .....	3
3. Gesamtbeurteilung . .....	7
4. Stellenbewirtschaftung.....	8
5. Investitionsbudget.....	9
6. Anträge .....	9
Zusammenzug.....	10
Artengliederung .....	11
Detailliertes Budget nach Bereichen und Funktionen .....	14
0 Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien	14
1 Zentrale Dienste	17
2 Diakonie, Seelsorge	19
3 Katechetik	22
4 Gemeindedienste und Bildung	25
5 Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit	28
6 Theologie, Kirchenmusik	31
9 Finanzen und Abgaben, Gwatt-Zentrum	36
Detaillierterläuterungen nach Bereichen und Funktionen .....	Anhang (Seiten 38-46)

## 1. Das Wichtigste in Kürze zum Voranschlag 2015

Der Voranschlag 2015 weist folgendes Gesamtergebnis aus:

<b>Gesamtertrag</b>	<b>CHF 26'059'280</b>
<b>Gesamtaufwand</b>	<b><u>CHF 26'141'480</u></b>
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF 82'200</b>

Der Synodalrat legt der Synode für 2015 ein Budget zum Beschluss vor, das einen Aufwandüberschuss von CHF 82'200 ausweist. Im letztjährigen Finanzplan resultierte für 2015 ein Aufwandüberschuss von CHF 195'100. Damit fällt das Budgetergebnis sowohl im Vergleich zur bisherigen Planung als auch im Vergleich zum Budget 2014 deutlich besser aus. Die Gründe für die Abweichung werden anschliessend ausführlich erläutert. Der Synodalrat hat im Budgetprozess 2015 wiederum klare Vorgaben an die Bereiche formuliert. Sie wurden in vielen Positionen eingehalten, teilweise auch weit übertroffen. So liegt die Summe des reinen Betriebsaufwandes um rund 20'000, jene für die externen Aufträge sogar um 187'000 tiefer als im Vorjahr. Es gibt aber auch eine Reihe von neuen Ausgaben, sei es in den Budgets für Seminare, Kurse und Veranstaltungen, bei den Beiträgen an Institutionen oder für Begleitmassnahmen in übergeordneten Prozessen (Sparmassnahmen des Kantons, Dialog Kirche Staat, Kirche 21 - "gemeinsam Zukunft gestalten", etc.). Eine deutliche Zunahme erfahren die Beiträge an Regionale Aufgaben, wegen der Erhöhung der Beiträge an die Trägerschaften der heilpädagogischen KUW und wegen den gebundenen Beiträgen. Letztere sind zu rund einem Drittel auf eine neue Kontierung und zu zwei Dritteln auf neue wiederkehrende Kredite, die der Synode mit separaten Vorlagen zum Beschluss unterbreitet werden, zurückzuführen. Der Personalaufwand liegt im Gesamttotal rund 1,6% über dem Vorjahr, obschon allein die Mehrkosten für die Pensionskasse (höhere Beiträge für die Finanzierung der Deckungslücke) rund 180'000 ausmachen.

Den Mehrkosten in einzelnen Positionen und den effektiv neuen Ausgaben stehen durchwegs Mehrleistungen gegenüber. Dass die zusätzlichen Ausgaben verkraftet werden können, ist, nebst den Einsparungen in einzelnen Bereichen, massgeblich auf die Zunahme der Abgaben von Kirchgemeinden zurückzuführen. Bei unverändertem Abgabesatz und ohne Berücksichtigung eines Rabattes beträgt die Zunahme rund 3,9%, basierend auf einer gleich grossen Zunahme der Steuererträge in den Kirchgemeinden im 2013. Allerdings sind die Veränderungen in den Kirchgemeinden wiederum sehr unterschiedlich ausgefallen, was sich selbstverständlich in der Berechnung der einzelnen Beiträge niederschlagen wird.

Der Synodalrat erachtet den budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 82'200 als tragbar:

- Das Eigenkapital des Synodalverbands beträgt 8,8 Mio. und entspricht damit mehr als einem Drittel eines Jahresertrages
- Dank restriktiver Ausgabenpolitik weist die Finanzplanung 2015 - 2019 für die kommenden Jahre insgesamt eine ausgeglichene Rechnung aus (siehe dazu die separate Vorlage zum Finanzplan).
- Der Synodalverband verfügt über ausreichend flüssige Mittel, um die anstehenden Investitionen und Grossprojekte ohne Neuverschuldung zu finanzieren.

Bei den Erträgen kann, nebst einer Reihe von Mitfinanzierungen durch andere Kirchen, den Kanton oder die Kirchgemeinden, dank den neu getätigten Finanzanlagen wieder mit einem Zinsertrag von rund 150'000 gerechnet werden. In Bezug auf den Beitrag der Kirchgemeinden für die Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht MBR hat der Synodalrat beschlossen, diesen auf CHF 20.00 pro Konfirmandin und Konfirmand zu belassen.

Der Voranschlag 2015 berücksichtigt die geplanten Änderungen in der Stellenbewirtschaftung wie sie an der Wintersynode 2013 genehmigt wurden. Für das geplante Kirchenmagazin für kirchliche Mitarbeitende und für das Projekt Stadtakademie sind neue Teilzeitstellen geplant, für Beratungen zum

Thema Sparmassnahmen in den Pfarrämtern eine 50%-Projektstelle. Trotzdem wird der neue Stellenplafond von total 6'200 Punkten nicht voll ausgeschöpft.

Neue wiederkehrende Kredite werden der Synode mit separaten Vorlagen zur Beratung und Beschlussfassung unterbreitet. Es handelt sich um Verlängerungen von bisherigen, befristeten Krediten, zum Teil auch um Erhöhungen und wirklich neue Kredite. Sie sind alle im Finanzplan in der Summe der Neuen Aufgaben enthalten.

- CHF 11'000 als Sammelvorlage unter dem Titel "Kleine, neue wiederkehrende Kredite"
- CHF 114'000 als separate Vorlagen

Das Investitionsbudget 2015 enthält folgende Kredite:

CHF 154'000 für das Projekt Kirche 21 - "gemeinsam Zukunft gestalten", von der Synode überwiesene Motion

CHF 52'000 für Informatikerweiterungen, Synodalratskompetenz

Die Sanierung der Liegenschaften Pavillonweg 5 und 7 ist im Planungsstadium. Weil voraussichtlich erst im Sommer 2015 ein Investitionskredit beantragt werden kann, wird auf eine Aufnahme des Vorhabens in das Investitionsbudget vorläufig noch verzichtet. Die EDV-Ersatzbeschaffung ist vollständig vorfinanziert und wird die Laufende Rechnung 2015 voraussichtlich nicht belasten.

Der Voranschlag 2015 stellt sich im Vergleich zu den Vorjahren wie folgt dar:

	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015
Gesamtertrag	27'864'115.83	24'730'850	26'059'280
Gesamtaufwand	27'379'430.73	25'612'150	26'141'480
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>	<b>484'685.10</b>	<b>-881'300</b>	<b>-82'200</b>
Einlagen in Spezialfinanzierungen (37)	2'466'096.70	273'200	353'170
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (47)	-286'673.90	-275'700	-158'000
Übrige Abschreibungen (383)	196'563.50	5'000	5'000
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss bereinigt</b>	<b>2'860'671.40</b>	<b>-878'800</b>	<b>117'970</b>
Ordentliche Abschreibungen (381/382)	25'510.80	180'600	31'000
Wertberichtigungen (384)	22'284.00	5'000	3'000
<b>Selbstfinanzierung (cash flow)</b>	<b>2'908'466.20</b>	<b>-693'200</b>	<b>151'970</b>
Nettoinvestitionen	-816'647.55	-1'185'000	-206'000
<b>Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2'091'818.65</b>	<b>-1'878'200</b>	<b>-54'030</b>

Unter Berücksichtigung der Fondseinlagen und -entnahmen wird das bereinigte Ergebnis des Voranschlags 2015 mit einem Ertragsüberschuss von 117'970 leicht positiv. Nach Aufrechnung der budgetierten Abschreibungen und geplanten Wertberichtigungen wird schliesslich eine Selbstfinanzierung von 151'970 ausgewiesen. Nach Abzug der Nettoinvestitionen verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag der Gesamtrechnung von 54'030. Da wir über ausreichend flüssige Mittel verfügen, wird auch im 2015 keine Neuverschuldung entstehen. Die Liquiditätsplanung für 2015 ist auf diesen Bedarf ausgerichtet.

Das Verhältnis zwischen Personalkosten, Sachaufwand und Beiträgen verschiebt sich mit dem Budget 2015 nochmals leicht in Richtung Beiträge und Personalaufwand, während der Sachaufwand stabil bleibt und der Finanzaufwand massiv sinkt (keine Bildung von Rückstellungen und Vorfinanzierungen). Bei Ausklammerung des Finanzaufwandes sind die Anteile des Personalaufwandes (44% bis 46%) und der Beiträge (32% bis 35%) sehr konstant. Das angestrebte Gleichgewicht der Ausgaben bleibt somit auch mit dem neuen Budget erhalten.

Der budgetierte Aufwandüberschuss führt zu einem leichten Rückgang des Eigenkapitals auf rund 7,92 Mio. Franken. Wird die voraussichtliche Besserstellung in der Rechnung 2014 mitberücksichtigt, so dürfte das Eigenkapital kaum unter die 8-Millionen-Grenze fallen. Der weitere Verlauf der finanziellen Entwicklung ist im Finanzplan 2015 - 2019 dargestellt und erläutert. Er zeigt, dass der Finanz-

haushalt auch in den weiteren Jahren ausgeglichen gestaltet werden kann, und dass folglich das Budget 2015 mit dem Defizit von 82'200 tragbar ist.

## 2. Angaben zu den Aufwand- und Ertragsarten

Die wichtigsten Grundlagen für den hiermit unterbreiteten Voranschlag lassen sich, nach Aufwandarten gegliedert, wie folgt beschreiben (eine grafische Darstellung zur Entwicklung der Aufwandarten befindet sich auf Seite 6):

### 30 Personalaufwand und Stellenplan

- Der Personalaufwand (Aufwandart 30) steigt gegenüber dem Budget 2014 um CHF 180'000 oder rund 1,6 %, im Vergleich zur Rechnung 2013 um CHF 420'000 oder 3,9%. Das ergibt ein durchschnittliches Wachstum um knapp 2% pro Jahr. Davon entfällt die Hälfte auf die Prämienhöhungen bei der Bernischen Pensionskasse BPK. Die Lohnsumme der Festangestellten (Aufwandart 301) ist innerhalb von 2 Jahren um CHF 170'000 gesunken, obschon individuelle Lohnerhöhungen im Umfang von rund 0,9% pro Jahr vorgesehen sind. Der Grund für den Rückgang liegt in der Verschiebung der Lohnkosten ohne Stellenpunkte in die Gruppe der übrigen Löhne (Aufwandart 302), die im gleichen Zeitraum um CHF 206'000 ansteigt. Rechnet man beide Lohnarten zusammen, so ergibt sich von 2013 bis 2015 eine Zunahme um rund CHF 36'000. Die Lohnentwicklung darf somit als sehr moderat bezeichnet werden. Zudem hat eine Gesamtüberprüfung der Lohnreihenungen für das gesamtkirchliche Personal ergeben, dass nur geringfügige Korrekturen in einzelnen Funktionen nötig sind. Das im Zeitpunkt der Reorganisation 2003 eingeführte System nach ABAKABA hat sich grösstenteils bewährt und soll weiterhin verwendet werden.

Da die Jahresteuern im Sommer 2014 nur bei 0,2% liegt und der Regierungsrat dem Staatspersonal für 2015 voraussichtlich keinen Ausgleich der Teuerung gewähren kann, haben wir auf unseren Gehältern ebenfalls keinen Teuerungsausgleich vorgesehen. Der Synodalrat wird Anfang Dezember aufgrund der effektiven Jahresteuern und in Anlehnung an den Entscheid des Regierungsrats definitiv darüber entscheiden.

Bei den Personalversicherungsbeiträgen ist der Wechsel der Bernischen Pensionskasse BPK zum Beitragsprimat berücksichtigt. Durch die Verpflichtung, die Deckungslücke von rund 10% innerhalb von 20 Jahren zu schliessen, erhöhen sich die Prämien für die Arbeitnehmer- und Arbeitgeberseite stark. Die Summe der Arbeitgeberbeiträge wird voraussichtlich um rund CHF 180'000 ansteigen.

- Stellenbewirtschaftung: Mit dem Beschluss der Synode über den neuen Stellenplafond und das separate Kontingent von 200 Punkten für Projektstellen hat der Synodalrat mehr Flexibilität erhalten. Für das geplante Kirchenmagazin wird voraussichtlich ab Frühjahr 2015 eine 80%-Stelle geschaffen (Festanstellung), für das Projekt Stadtakademie ab Mitte 2015 eine 80%-Projektstelle und für Kirchgemeindeberatungen im Zusammenhang mit dem Dialog Kirche – Staat eine 50%-Projektstelle. Insgesamt bleiben vom Gesamtplafond voraussichtlich 125 Stellenpunkte frei. Die genannten Stellen sind im Budget 2015 eingerechnet.

### 31 Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber 2014 um rund CHF 30'000 oder 0,6% zu. Den Bereichen wurde in ihren Budgets kein teuerungsbedingtes Wachstum gewährt und die Vorgabe gemacht, den Bedarf bei den Projektkosten so gut wie möglich den verfügbaren Personalressourcen entsprechend zu planen. Erfreulicherweise können die Mehrkosten für Veranstaltungen, Projekte, Kurse und Tagungen beim übrigen Sachaufwand (Betriebskosten und Externe Aufträge) fast vollständig kompensiert werden.

- Der Verwaltungs- und Betriebsaufwand (310) geht um CHF 35'000 zurück. Hier sind dank der Zentralisierung im Haus der Kirche weitere Einsparungen möglich.
- Die Summe der externen Aufträge und Honorare (311) sinkt im Vergleich zum Budget 2014

um rund CHF 185'000 und liegt sogar unter dem Wert der Rechnung 2013. So können die externen Aufträge im Zusammenhang mit der Revision der Kirchenordnung, dem Dialog Kirche – Staat und anderen Beratungsdiensten deutlich reduziert werden.

- Der Aufwand für Büroinfrastruktur (312) beinhaltet vorwiegend Leasingkosten für die Multifunktionsdrucker und weitere IT-Geräte. Bei den Büroeinrichtungen sind nur noch kleine Ergänzungen zum weitgehend ersetzten Mobiliar im Haus der Kirche vorgesehen.
- Die Raumkosten (313) können dank Optimierungen bei den externen Dienstleistungen (Reinigung) nochmals leicht reduziert werden. Zudem entfallen die Mietkosten für die MBR-Stelle in Biel, welche ab Mitte August 2014 ins Haus der Kirche in Bern integriert wurde.
- Die Kosten für die Informationsarbeit (314) haben steigende Tendenz, vor allem weil im Bereich der elektronischen Medien neue Angebote gemacht werden und sich in der Gestaltung unserer Web-Seite weitere Verbesserungen aufdrängen (neues Content Management System). Gleichzeitig können Einsparungen erzielt werden indem die Halbjahresprogramme der Bereiche Katechetik und Gemeindedienste und Bildung zusammengelegt werden.
- Erfreulich konstant sind die Kosten für Bibliothek, Dokumentation und Literatur (315).
- Ebenfalls nur schwach ansteigend sind die Kosten für Veranstaltungen, Sozialprojekte und Aktionen (316).
- Im Bereich der Veranstaltungen, Kurse und Tagungen ist erstmals seit längerem wieder eine markante Zunahme zu verzeichnen. Sowohl im Bereich Gemeindedienste und Bildung, wie auch im Bereich Theologie sind neue Projekte und Mehrkosten geplant, die den neuen Bedürfnissen der Kirchgemeinden und andern Zielgruppen entsprechen (siehe Detailerläuterungen).

### **32 Beiträge an Gemeinden/Regionale Aufgaben**

- Die gebundenen Beiträge an Gemeindeaufgaben (321) sind deutlich tiefer als in den Vorjahren, weil aufgrund der aktuellen Gesuche weniger Mittel für die Baubeiträge an Solothurner Kirchgemeinden eingeplant werden müssen.
- Demgegenüber steigen die Beiträge an regionale Aufgaben (Aufwandart 322) massiv an. Grund dafür ist der Synodebeschluss, die Beiträge an die heilpädagogische KUW auf CHF 1'000 pro Person zu erhöhen.

### **33 Beiträge an Werke und Institutionen**

- Die gebundenen Beiträge an Dritte (Kostenart 331) steigen um rund CHF 243'000. Grund dafür sind höhere Beiträge an SEK (Vorfinanzierung Reformationsjubiläum), höhere Beiträge an die CER, Centre de Sornetan, Mission21 für das 200-Jahr-Jubiläum der Basler Mission und den neuen Beitrag an die Fachstelle Gewalt Bern (separate Synodevorlage). Zudem wurde der Beitrag an das Zentrum für Liturgik und Hymnologie neu dieser Kostenart zugewiesen.
- Die Summe der freien Beiträge (332) sinkt leicht. Der Wegfall der Beiträge an Télégglise (neu im Budget des Kommunikationsdienstes in der Kostenart 314) und an den Stipendienfonds der Hochschule für Sozialarbeit (einmalig CHF 20'000) wird durch neue Beiträge und Erhöhungen bisheriger Unterstützungen kompensiert.

### **34 Beiträge an Private**

- Insgesamt stagniert die Summe aller zugesagten Stipendien (341). Sie werden mit Ausnahme der Förderstipendien für den wissenschaftlichen Nachwuchs durch Entnahmen aus dem Stipendienfonds gedeckt.
- Die Summe der Kursbeiträge (342), hauptsächlich für die Pfarrerweiterbildung, steigt im Vergleich zum Budget 2014 leicht an.

### **35 Passivzinsen**

- Gestützt auf die aktuellen Zinsprognosen ist für 2015 nicht mit einem spürbaren Anstieg des Zinsniveaus zu rechnen. Zudem ist der grösste Teil des Vermögens in fest verzinslichen Wertpapieren angelegt.

- Dank der guten Liquidität fallen weiterhin keine Passivzinsen für Fremdkapital an (356).

### 37 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Rückstellungen

Für den Hilfsfonds wird die reglementarische Mindesteinlage von CHF 10'000 vorgesehen. Hinzu kommen gemäss Synodebeschluss die jährliche Einlage in den Erneuerungsfonds für Sornetan von CHF 75'000 und die Einlagen in den Stipendienfonds gemäss Reglement. Da der Bestand im Stipendienfonds ausreichend hoch ist, wurden die Einlagen im Verhältnis zum Durchschnitt der letzten drei Jahre leicht reduziert. Die Entnahmen aus diesem Fonds richten sich nach den erwarteten Stipendienauszahlungen. Weil die Einzelheiten zum Sonderkurs ITHAKA Pfarramt noch nicht geregelt sind, wurde auf die Budgetierung der Stipendien und der erforderlichen Entnahmen aus dem Hilfsfonds verzichtet.

### 38 Abschreibungen

Die Vorfinanzierung der EDV-Ersatzbeschaffung, die von der Wintersynode 2013 beschlossen wurde, beträgt 1,0 Mio. Aufgrund der eingegangenen Offerten können wir heute davon ausgehen, dass diese Summe für die Finanzierung ausreichen wird. Deshalb sind auf dieser Position im Budget 2015 keine Abschreibungen mehr vorgesehen. Im Investitionsbudget sind jedoch folgende Projekte enthalten, die ab 2015 abzuschreiben sind:

Kirche 21 – "gemeinsam Zukunft gestalten": CHF 154'000

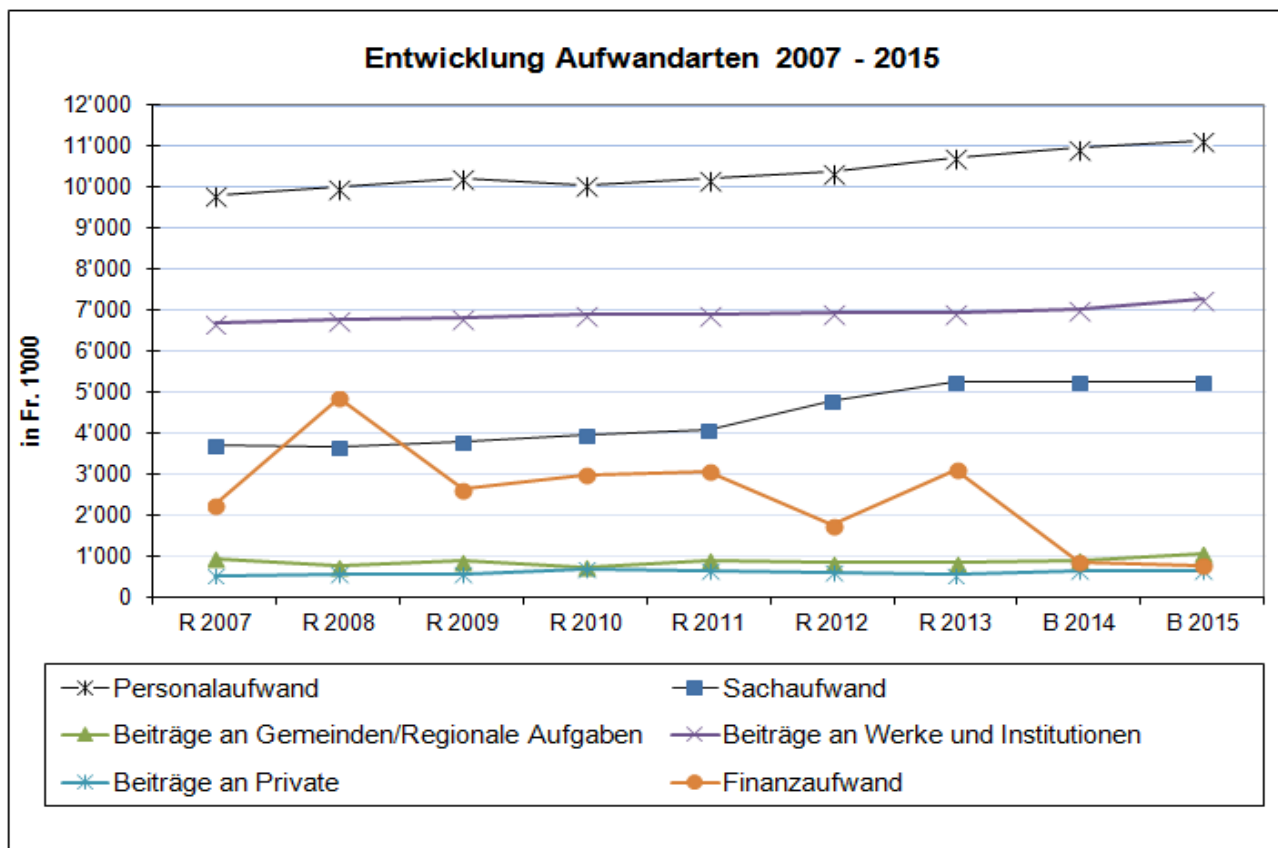
EDV-Programmerweiterungen und WLAN im Haus der Kirche: CHF 52'000

EDV-Projekte werden mit 30% des Restwertes, alle übrigen mit 10% abgeschrieben. Dies ergibt für das Budget 2015 einen Betrag von CHF 31'000. Hinzu kommen noch CHF 3'000 für allfällige Wertberichtigungen auf Guthaben oder Wertschriften.

### 39 Interne Verrechnungen

Auf die interne Weiterverrechnung von Raumkosten, Dienstleistungen und Erträgen wird in Zukunft weitgehend verzichtet.

In der nachfolgenden Grafik kommt die hohe Konstanz in der Verteilung der drei wichtigsten Aufwandarten zum Ausdruck. Die Ausnahme bildet der Finanzaufwand wegen den unterschiedlich hohen Fondseinlagen und Vorfinanzierungen von Investitionen.



#### **40 Leistungen von Kirchgemeinden**

- Die Abgaben der Kirchgemeinden sind auf einem gleichbleibenden Satz von 26,8 Promille resp. 11,65 Promille für die Solothurner Kirchgemeinden berechnet. Die Steuererträge in den bernischen Kirchgemeinden sind im Vergleich zum Vorjahr um durchschnittlich 3,9% angestiegen. Das ergibt bei gleichbleibendem Abgabesatz eine Ertragszunahme um rund CHF 850'000. Bei den Solothurner Kirchgemeinden rechnen wir, gestützt auf provisorische Angaben, mit einem Ertrag von CHF 679'200. Aufgrund der Entwicklung der Steuererträge im Kanton Bern steigt die Abgabe der Jura-Kirche nach geltender Praxis im gleichen Verhältnis und beträgt somit für 2015 CHF 76'100.

Das Budget 2015 sieht keinen Rabatt auf den berechneten Abgaben vor. Zum einen haben die Kirchgemeinden im 2013 von 1% Rabatt profitiert, während ihre Erträge mehrheitlich stark zugenommen haben. Zum andern wurde an der Sommersynode für 2014 sogar noch ein zusätzlicher Rabatt von 1% beschlossen, was zu einem Aufwandüberschuss von über CHF 800'000 führt. Es gibt deshalb keinen Anlass für die Nachgewährung eines weiteren Rabattes; zumal der Finanzplan belegt, dass sich das Eigenkapital mittelfristig bei rund 8 Mio. einpendeln wird.

- Die Beiträge von Kirchgemeinden (402) sind als Folge der abnehmenden Konfirmandenzahlen leicht rückläufig. Der Synodalrat hat entschieden, den Abgabesatz bei CHF 20.-- pro Konfirmand zu belassen. Nach ursprünglichem Synodebeschluss wäre ein Beitrag von bis zu CHF 40.-- pro Konfirmandin und Konfirmand möglich.

#### **41 Beiträge von Bund, Kanton, Kirchen**

Bei den Beiträgen von Kantonalkirchen (412) gilt ab 2014 ein neuer Vertrag für die Weiterbildung Schweiz mit verändertem Finanzierungsschlüssel. Weil unser Eigenaufwand tiefer liegt als unser Anteil am Gesamtaufwand, werden wir in Zukunft statt einer Rückerstattung eine zusätzlich Belastung verbuchen müssen.

#### **43 Entgelte, Rückerstattungen**

Der Mehrertrag ist auf die Bruttobuchung von Kursaufwand und Kursertrag zurückzuführen. Tatsächlich bleiben die Erträge aus den Kursen und Tagungen ungefähr auf dem bisherigen Niveau.

#### **45 Vermögenserträge**

Dank den neuen Finanzanlagen können wir einen stabilen Zinsertrag von rund CHF 150'000 aus den Wertschriften erwarten. Zudem ist die Liegenschaft Ahornweg 2 nach einer leichten Renovation ab Mai 2014 vermietet und erbringt einen kostendeckenden Ertrag.

#### **47 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen**

Die Fondsentnahmen (470) dienen der Deckung der voraussichtlich auszurichtenden Stipendien.

#### **49 Interne Verrechnungen**

Auf die interne Weiterverrechnung von Raumkosten, Dienstleistungen und Erträgen wird seit 2013 verzichtet.

### **3. Gesamtbeurteilung**

Die Besserstellung des Budgetergebnisses 2015 beträgt im Vergleich zu 2014 rund CHF 800'000. Das Budget darf als ausgewogen und der verbleibende Aufwandüberschuss von CHF 82'200 als tragbar bezeichnet werden. Es steht ein ausreichendes Eigenkapital zur Deckung des Defizites zur Verfügung und der Finanzplan zeigt, dass der Finanzhaushalt auch mittelfristig ausgeglichen gestaltet werden kann. Mit einer Eigenkapitalreserve, die rund einem Drittel der Gesamteinnahmen entspricht, könnten auch unerwartete Mehrbelastungen bis zu einem gewissen Grad aufgefangen werden. Zudem können für die nötigen Massnahmen als Reaktion auf den sich abzeichnenden Pfarr-



mangel (Sonderkurs ITHAKA Pfarramt), die Aktionen im Zusammenhang mit den Sparmassnahmen des Kantons und dem intensiven Dialog Kirche – Staat sowie für das Projekt Kirche 21 – "gemeinsam Zukunft gestalten", ausreichend finanzielle Mittel zur Verfügung gestellt werden. Die Finanzlage ermöglicht es somit, dass sich die Kirche nach vorne orientieren und sich den neuen Herausforderungen stellen kann. Das Budget enthält auch in diesem Jahr einmalige Ausgaben für Projekte, die nach ein, zwei oder drei Jahren nicht mehr anfallen und die Kirche danach finanziell nicht mehr belasten werden. Trotzdem ist es wichtig, dass restriktive Budgetvorgaben gemacht werden und sich die budgetverantwortlichen Stellen an diese halten. Der Synodalrat ist überzeugt, dass es so gelingen wird, die inhaltlichen und die finanziellen Ziele zu erreichen. Gleichzeitig soll ein ausgewogenes Verhältnis zwischen den finanziellen Möglichkeiten und den zu erfüllenden Aufgaben, für die Kirchgemeinden ebenso wie für den Synodalverband, auch für die Zukunft angestrebt werden. Dies bedeutet auch, dass für 2015 die Gewährung eines Rabattes auf den Abgaben der Kirchgemeinden nicht zur Diskussion steht. Zur Bewältigung der zunehmenden strategischen Aufgaben ist der Synodalverband ebenso auf einen konstanten finanziellen Spielraum angewiesen wie die Kirchgemeinden zur Erfüllung ihrer Aufgaben unter dem zunehmendem Spardruck und der Forderung nach Wandlung und Entwicklung. Der unter separatem Traktandum zur Kenntnis gebrachte Finanzplan für die Jahre 2015 - 2019 zeigt, dass nur mit der dargestellten Ertragsentwicklung der nötige finanzielle Spielraum aufrecht erhalten werden kann.

Unter all diesen Aspekten kann das Gesamtergebnis des Voranschlags 2015 als ausgewogen bezeichnet werden. Der Synodalrat bittet die Synode, dem Voranschlag 2015 zuzustimmen.

#### 4. Stellenbewirtschaftung

Grundlage: Organisationsreglement für die gesamtkirchlichen Strukturen und Dienste.

Art. 23 Abs. 1: „Der Synodalrat verfügt zum Zweck der Erfüllung des gesamtkirchlichen Auftrages über eine Summe von Stellenpunkten. Eingeschlossen in dieser Summe sind sämtliche fest angestellten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.“

Art. 23 Abs. 2: „Die Summe der Stellenpunkte wird von der Synode festgelegt.“

Art. 24 Abs. 2: „Der Synodalrat ist ermächtigt, die Stellenpunkte im Rahmen der von der Synode beschlossenen Gesamtpunktezahle in eigener Kompetenz zu bewirtschaften.“

#### Stellenpunkteplan 2015

Zusammenfassung	Stellen-%	Punktebedarf Festanstellungen	Stellen-%	Punktebedarf Projekte	Punktebedarf Total 2015
Kirchenkanzlei	920	990.5			990.5
Zentrale Dienste	1070	949.2			949.2
Sozial-Diakonie	855	905.1			905.1
Gemeindedienste und Bildung	1005	1045.1	50	49.0	1094.1
Katechetik	725	737.1			737.1
OeME-Migration	535	613.9			613.9
Theologie	600	668.0	100	126.0	794.0
Präsidium Synodalrat					
<b>Total beansprucht</b>	<b>5710</b>	<b>5908.9</b>	<b>150</b>	<b>175.0</b>	<b>6083.9</b>
bewilligte Punkte		6000.0		200.0	6200.0
<b>Freie Stellenpunkte</b>		<b>91.1</b>		<b>25.0</b>	<b>116.1</b>
Reorganisation Haus der Kirche	30	18.9			18.9
<b>Freie Stellenpunkte per 1.1.2015</b>		<b>110.0</b>		<b>25.0</b>	<b>135.0</b>

Die Wintersynode 2013 hat den Stellenpunkteplafond neu festgelegt und stellt seither 6'000 Punkte für Festanstellungen und 200 Punkte für Projektstellen zur Verfügung. Gemäss der Tabelle auf Seite 8 verbleiben vom Gesamtplan noch 125 Punkte zur Verfügung.

## 5. Investitionsbudget

Das Investitionsbudget 2015 sieht folgende Projekte vor, die Verwaltungsvermögen bilden und ab 2015 abgeschrieben werden müssen:

- Kirche 21 – "gemeinsam Zukunft gestalten: CHF 154'000
- EDV-Programmerweiterungen und WLAN im Haus der Kirche: CHF 52'000

Das Projekt Sonderkurs ITHAKA Pfarramt wird im 2015 voraussichtlich rund CHF 500'000 kosten. Die Synode hat einen Gesamtkredit von 3,0 Mio. bewilligt und beschlossen, diesen über den Hilfsfonds zu finanzieren. Es werden deshalb für dieses Projekt keine Abschreibungen anfallen.

## 6. Anträge

Der Synodalrat stellt der Synode zusammen mit dem Voranschlag 2015 folgende Anträge:

### Voranschlag 2015

Die Synode beschliesst,

- |     |  |                           |
|-----|--|---------------------------|
| 2.1 | den Abgabesatz der Berner Gemeinden auf 26,8 Promille der einfachen Steuer,          |                           |
| 2.2 | den Abgabesatz der Solothurner Gemeinden auf 11,65 Promille der Staatssteuererträge, |                           |
| 2.3 | die Abgabe der Jura Kirche CHF 76'100 festzusetzen,                                  |                           |
| 2.5 | den Voranschlag 2015 des Evangelisch-reformierten Synodalverbandes Bern–Jura         |                           |
|     | mit Erträgen von   | CHF 26'059'280            |
|     | und Aufwendungen von   | <u>CHF 26'141'480</u>     |
|     | und einem Aufwandüberschuss von  | CHF 82'200 zu genehmigen. |

Bern, 25. September 2014

Namens des Synodalrates:

Der Leiter des Departements Zentrale Dienste:  
Jörg Haberstock

Der Finanzverwalter:  
Willy Oppliger

## ZUSAMMENZUG

	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>26'141'480.00</b>	<b>26'059'280.00</b>	25'612'150.00	24'730'850.00	27'379'430.73	27'864'115.83
AUFWANDÜBERSCHUSS		<b>82'200.00</b>		881'300.00		
ERTRAGSÜBERSCHUSS					484'685.10	
<b>0 BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN</b>	<b>6'806'600.00</b>	<b>84'700.00</b>	6'823'400.00	182'000.00	6'852'342.05	138'327.75
NETTO AUFWAND		<b>6'721'900.00</b>		6'641'400.00		6'714'014.30
<b>1 ZENTRALE DIENSTE</b>	<b>2'921'300.00</b>	<b>98'900.00</b>	3'181'050.00	90'100.00	4'744'582.57	1'342'210.65
NETTO AUFWAND		<b>2'822'400.00</b>		3'090'950.00		3'402'371.92
<b>2 DIAKONIE, SEELSORGE</b>	<b>3'233'850.00</b>	<b>422'400.00</b>	3'214'800.00	428'200.00	3'128'037.55	476'113.65
NETTO AUFWAND		<b>2'811'450.00</b>		2'786'600.00		2'651'923.90
<b>3 KATECHETIK</b>	<b>2'411'850.00</b>	<b>303'750.00</b>	2'201'250.00	300'700.00	1'971'294.00	262'251.80
NETTO AUFWAND		<b>2'108'100.00</b>		1'900'550.00		1'709'042.20
<b>4 GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG</b>	<b>3'138'300.00</b>	<b>222'100.00</b>	3'095'370.00	231'200.00	2'975'649.40	286'277.40
NETTO AUFWAND		<b>2'916'200.00</b>		2'864'170.00		2'689'372.00
<b>5 OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT</b>	<b>3'629'300.00</b>	<b>578'550.00</b>	3'440'880.00	586'250.00	3'467'953.90	609'199.10
NETTO AUFWAND		<b>3'050'750.00</b>		2'854'630.00		2'858'754.80
<b>6 THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK</b>	<b>3'888'580.00</b>	<b>709'480.00</b>	3'498'400.00	579'700.00	3'447'216.42	541'540.45
NETTO AUFWAND		<b>3'179'100.00</b>		2'918'700.00		2'905'675.97
<b>9 FINANZEN UND ABGABEN</b>	<b>111'700.00</b>	<b>23'639'400.00</b>	157'000.00	22'332'700.00	792'354.84	24'208'195.03
NETTO ERTRAG	<b>23'527'700.00</b>		22'175'700.00		23'415'840.19	

## ARTENGLIEDERUNG

		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>26'141'480.00</b>	<b>26'059'280.00</b>	<b>25'612'150.00</b>	<b>24'730'850.00</b>	<b>27'864'115.83</b>	<b>27'864'115.83</b>
	AUFWANDÜBERSCHUSS		82'200.00		881'300.00		
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>26'141'480.00</b>		<b>25'612'150.00</b>		<b>27'864'115.83</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>11'126'460.00</b>		<b>10'946'130.00</b>		<b>10'706'318.33</b>	
300	Besoldungen, Entschädigungen Synode, Synodalrat, Kommissionen	909'100.00		949'800.00		892'513.80	
301	Löhne Personal	6'766'800.00		6'858'800.00		6'931'051.95	
302	Übrige Löhne. eigene Honorare	1'050'650.00		745'950.00		844'143.40	
303	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/IV/EO	674'450.00		649'390.00		631'152.05	
304	Personalversicherungsbeiträge	992'840.00		1'002'200.00		783'096.35	
305	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	152'720.00		140'940.00		137'006.65	
307	Spesenentschädigungen	247'400.00		252'900.00		210'954.56	
308	Weiterbildung, Rente, Supervision	256'900.00		272'650.00		202'567.52	
309	Übriger Personalaufwand	75'600.00		73'500.00		73'832.05	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>5'249'150.00</b>		<b>5'219'150.00</b>		<b>5'235'002.60</b>	
310	Allg. Verwaltungs- und Betriebsaufwand, Drucksachen	364'100.00		399'400.00		351'850.07	
311	Externe Aufträge, Delegationen	627'850.00		812'850.00		644'014.05	
312	Büroinfrastruktur	115'600.00		109'400.00		107'441.15	
313	Raumkosten	1'010'450.00		1'024'500.00		1'041'460.65	
314	Informationsarbeit, Publikationen	1'191'100.00		1'128'800.00		1'129'968.00	
315	Bibliothek, Dokumentation, Literatur	77'000.00		70'600.00		103'474.24	
316	Veranstaltungen, Projekte, Aktionen	291'500.00		280'000.00		358'592.60	
317	Kurse, Seminare, Tagungen	1'470'750.00		1'310'600.00		1'353'283.95	
318	Verwaltungsaufwand	18'000.00				87'460.59	
319	Übriger Sachaufwand	82'800.00		83'000.00		57'457.30	
<b>32</b>	<b>Beiträge an Gemeinden/Regionale Aufgaben</b>	<b>1'057'000.00</b>		<b>895'500.00</b>		<b>839'855.05</b>	
321	Beiträge an Gemeindeaufgaben	45'000.00		124'500.00		131'489.75	
322	Wiederkehrende Beiträge an regionale Aufgaben	1'012'000.00		771'000.00		708'365.30	
<b>33</b>	<b>Beiträge an Werke und Institutionen</b>	<b>7'260'000.00</b>		<b>7'018'270.00</b>		<b>6'932'998.60</b>	
331	Gebundene Beiträge	5'355'300.00		5'114'710.00		5'192'741.05	
332	Freie Beiträge	1'904'700.00		1'903'560.00		1'740'257.55	

## ARTENGLIEDERUNG

		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>34</b>	<b>Beiträge an Private</b>	<b>664'700.00</b>		<b>667'200.00</b>		<b>546'624.35</b>	
341	Stipendien	310'500.00		347'000.00		249'178.50	
342	Kursbeiträge	338'000.00		304'000.00		277'669.60	
343	Unterstützungen	16'200.00		16'200.00		19'776.25	
<b>35</b>	<b>Passivzinsen</b>	<b>20'300.00</b>		<b>20'500.00</b>		<b>10'175.90</b>	
355	Zinsen auf Fondsguthaben	20'000.00		20'000.00		10'040.60	
356	Zinsen auf Sonderrechnungen	300.00		500.00		135.30	
<b>36</b>	<b>Durchlaufposten</b>	<b>364'200.00</b>		<b>360'600.00</b>		<b>366'000.00</b>	
360	Durchlaufposten	364'200.00		360'600.00		366'000.00	
<b>37</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen, Rückstellungen</b>	<b>353'170.00</b>		<b>273'200.00</b>		<b>2'466'096.70</b>	
370	Einlagen in Fonds	353'170.00		273'200.00		1'961'451.70	
375	Einlagen in Rückstellungen					504'645.00	
<b>38</b>	<b>Abschreibungen, Rechnungsausgleich</b>	<b>34'000.00</b>		<b>185'600.00</b>		<b>729'044.30</b>	
381	Abschreibungen Liegenschaften	15'400.00				20'556.00	
382	Abschreibungen EDV-Anlage	15'600.00		180'600.00		4'954.80	
383	Übrige Abschreibungen					196'563.50	
384	Wertberichtigungen	3'000.00		5'000.00		22'284.90	
389	Ertragsüberschuss					484'685.10	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>12'500.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>32'000.00</b>	
390	Verrechneter Aufwand/Ertrag	12'500.00		26'000.00		32'000.00	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>26'059'280.00</b>		<b>24'730'850.00</b>		<b>27'864'115.83</b>
<b>40</b>	<b>Leistungen von Kirchgemeinden und Verbandskirchen</b>		<b>23'829'900.00</b>		<b>22'505'700.00</b>		<b>23'208'388.70</b>
400	Abgaben von Kirchgemeinden		23'477'800.00		22'159'900.00		22'840'553.00
401	Kollekten von Kirchgemeinden		115'000.00		110'000.00		125'510.70
402	Beiträge von Kirchgemeinden		161'000.00		165'000.00		169'025.00
405	Beiträge von Verbandskirchen		76'100.00		70'800.00		73'300.00
<b>41</b>	<b>Beiträge von Bund, Kanton, Kirchen</b>		<b>570'000.00</b>		<b>570'650.00</b>		<b>622'110.80</b>
411	Kantonsbeiträge		392'000.00		403'000.00		393'568.00
412	Beiträge Kantonalkirchen						32'114.80
413	Beiträge anderer Kirchen		178'000.00		167'650.00		196'428.00

## ARTENGLIEDERUNG

		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>42</b>	<b>Ausserordentl. Vermögenserträge</b>						<b>1'099'999.00</b>
428	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung						1'099'999.00
<b>43</b>	<b>Entgelte, Rückerstattungen</b>		<b>860'980.00</b>		<b>715'100.00</b>		<b>820'015.65</b>
431	Gebühren, Kostenanteile, Rückerstattungen		140'180.00		135'100.00		244'999.45
432	Verkaufserlöse		9'600.00		12'600.00		16'324.15
433	Kurs-, Tagungs- und Schulgelder		703'500.00		558'700.00		522'290.95
436	Neutrale Rückerstattungen						26'652.25
439	Diverse Entgelte		7'700.00		8'700.00		9'748.85
<b>45</b>	<b>Vermögenserträge</b>		<b>263'700.00</b>		<b>277'100.00</b>		<b>1'434'327.78</b>
451	Zinsen auf Bank- und PC-Guthaben		138'000.00		150'000.00		140'105.55
453	Zinsen auf Vorschüssen und Darlehen		2'500.00		7'000.00		10'177.65
454	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						1'209'999.00
455	Liegenschaftserträge		113'200.00		110'100.00		71'447.30
456	Erträge aus Beteiligungen		10'000.00		10'000.00		2'598.28
<b>46</b>	<b>Durchlaufposten</b>		<b>364'200.00</b>		<b>360'600.00</b>		<b>360'600.00</b>
460	Durchlaufposten		364'200.00		360'600.00		360'600.00
<b>47</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Rückstellungen</b>		<b>158'000.00</b>		<b>275'700.00</b>		<b>286'673.90</b>
470	Fondsentnahmen		158'000.00		275'700.00		229'163.30
471	Entnahmen aus übr. Spezialfinanzierungen						4'000.00
475	Auflösung von Rückstellungen						53'510.60
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>12'500.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>32'000.00</b>
490	Verrechneter Aufwand/Ertrag		12'500.00		26'000.00		32'000.00

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>26'141'480.00</b>	<b>26'059'280.00</b>	<b>25'612'150.00</b>	<b>24'730'850.00</b>	<b>27'379'430.73</b>	<b>27'864'115.83</b>
	AUFWANDÜBERSCHUSS		<b>82'200.00</b>		<b>881'300.00</b>		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS					<b>484'685.10</b>	
<b>0</b>	<b>BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN</b>	<b>6'806'600.00</b>	<b>84'700.00</b>	<b>6'823'400.00</b>	<b>182'000.00</b>	<b>6'852'342.05</b>	<b>138'327.75</b>
<b>K 020</b>	<b>Synode</b>	<b>294'800.00</b>		<b>368'300.00</b>		<b>258'400.30</b>	
	020.300.01 Entschädigung Synodale	90'000.00		120'000.00		85'601.40	
	020.300.02 Entschädigung Protokollführung	20'000.00		25'000.00		17'716.65	
	020.300.03 Entschädigung Büro, Synodekommissionen	20'000.00		25'000.00		20'660.00	
	020.300.04 Entschädigung Büro GPK/FIKO	8'000.00		8'000.00		2'949.90	
	020.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	3'600.00		2'000.00		1'892.45	
	020.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		600.00		534.35	
	020.305.01 Unfallversicherungsbeiträge	100.00		100.00		44.00	
	020.307.01 Spesenentschädigung Synodale	45'000.00		60'000.00		41'850.80	
	020.307.02 Spesenentschädigung Synodekommissionen	8'000.00		8'000.00		5'923.00	
	020.310.01 Druck Protokolle	23'000.00		25'000.00		20'224.80	
	020.311.01 Externe Aufträge	25'000.00		40'000.00		16'068.25	
	020.311.02 Dolmetscher- und Weibeldienst	18'700.00		25'000.00		18'428.90	
	020.311.03 Rechnungsprüfung	16'000.00		16'000.00		15'149.00	
	020.317.01 Schulung von Synodalen	3'000.00					
	020.319.01 Übriger Sachaufwand	1'400.00		1'600.00		1'356.80	
	020.319.02 Präsidialkredit	2'000.00		2'000.00			
	020.390.01 Verrechneter Aufwand Sekretariat	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>K 030</b>	<b>Synodalrat</b>	<b>1'378'400.00</b>		<b>1'474'200.00</b>	<b>79'000.00</b>	<b>1'501'420.50</b>	<b>16.20</b>
	030.300.01 Löhne Synodalräte	724'000.00		725'000.00		724'664.45	
	030.300.03 Entschädigung Kommissionen			500.00			
<b>K</b>	030.301.02 Stellenpunktereserve					249'326.65	
	030.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	44'800.00		44'900.00		44'888.45	
	030.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	13'000.00		13'000.00		12'910.40	
<b>K</b>	030.304.01 Personalversicherungsbeiträge	96'700.00		69'500.00		65'468.75	
	030.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	13'200.00		12'600.00		12'821.35	
	030.307.01 Spesenentschädigungen Synodalrat	50'000.00		47'000.00		47'095.65	
	030.308.01 Weiterbildung	7'700.00		7'700.00		1'000.00	
<b>K</b>	030.308.02 Retraiten und SR-Anlässe	22'500.00		17'000.00		12'800.20	
	030.310.01 Bürokostenpauschale	35'000.00		35'000.00		35'400.00	
<b>K</b>	030.311.01 Externe Aufträge	295'500.00		418'000.00		168'669.45	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
030.311.02	Delegationen	2'000.00		2'000.00		7'894.00	
030.311.03	HdK: Organisations- und Umzugskosten					67'628.85	
030.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	29'000.00		29'000.00		20'065.70	
030.319.01	Freier Kredit Synodalrat	30'000.00		30'000.00		11'387.40	
030.319.02	Freier Kredit Genderfragen	15'000.00		23'000.00		19'399.20	
030.431.09	Diverse Rückerstattungen				4'000.00		16.20
030.470.01	Entnahme aus Hilfsfonds für Projekt "Sonderkurs"				75'000.00		
<b>K 031</b>	<b>Kirchenkanzlei</b>	<b>1'393'700.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>1'267'900.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>1'199'809.90</b>	<b>59'067.25</b>
K 031.301.01	Löhne Festangestellte	1'066'200.00		970'700.00		921'807.90	
031.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	35'000.00		5'000.00		27'462.60	
031.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	67'800.00		60'800.00		60'322.05	
031.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	19'600.00		17'600.00		17'091.35	
K 031.304.01	Personalversicherungsbeiträge	135'900.00		149'200.00		111'474.05	
031.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	20'700.00		16'400.00		16'955.20	
031.307.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		4'293.20	
031.308.01	Weiterbildung	12'000.00		12'000.00		6'880.50	
031.308.02	Retraite, Supervision	3'000.00		3'000.00		2'845.00	
031.309.01	Personalrekrutierung					6'756.10	
031.309.02	Übriger Personalaufwand	1'000.00		600.00		3'415.80	
031.310.02	Gebühren Kommunikation					480.00	
031.310.04	Diverse Drucksachen	7'000.00		8'000.00		3'129.85	
031.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	500.00		400.00		2'612.20	
031.311.01	Honorare externe Aufträge	10'000.00		10'000.00		5'299.45	
031.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	6'200.00		6'200.00		5'835.90	
031.315.02	Fachliteratur, Dokumentation	3'000.00		2'200.00		2'834.50	
031.319.01	Übriger Sachaufwand	800.00		800.00		314.25	
031.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						31'017.45
031.431.09	Diverse Rückerstattungen		-500.00		500.00		4'549.80
K 031.490.01	Verrechneter Aufwand IKK, Sekretariat Synode		10'000.00		23'500.00		23'500.00
<b>K 032</b>	<b>Kommunikationsdienst</b>	<b>976'300.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>929'800.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>1'031'462.55</b>	<b>6'612.50</b>
K 032.314.01	Zeitschrift kirchliche Mitarbeitende (Kirchenmagazin)	90'000.00					
032.314.02	Tätigkeitsbericht	51'000.00		51'000.00		51'155.00	
032.314.04	Gemeinschaftsversand	32'000.00		32'000.00		33'743.95	
032.314.05	Jahrzehntbericht			50'000.00		253'444.65	
K 032.314.06	Elektronische Medien	155'000.00		105'000.00		100'100.00	
032.314.07	Öffentlichkeitsarbeit	30'000.00		30'000.00		32'763.20	



LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
K 032.314.08	Konzeption, Beratung, Schulung	24'000.00		98'500.00		44'573.75	
K 032.314.09	Printmedienproduktion	287'000.00		353'300.00		347'582.15	
K 032.314.10	Internetbearbeitung	307'300.00		210'000.00		168'099.85	
032.431.02	Gemeinschaftsversand		2'500.00		2'500.00		6'297.50
032.431.09	Diverse Rückerstattungen						315.00
<b>K 035</b>	<b>Präsenz der Kirchen an Ausstellungen</b>	<b>205'000.00</b>	<b>44'700.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>44'700.00</b>	<b>218'909.00</b>	<b>44'535.00</b>
035.316.01	Projektkosten Messebeteiligungen	205'000.00		190'000.00		218'909.00	
035.402.01	Beiträge Kirchengemeinden		5'000.00		5'000.00		9'005.00
035.413.01	Beiträge röm.-kath. Kirche		39'300.00		39'300.00		35'190.00
035.431.01	Beiträge Dritter		400.00		400.00		340.00
<b>036</b>	<b>Kirchliche Medienarbeit, Publizistik</b>	<b>623'400.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>651'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>705'708.80</b>	<b>20'000.00</b>
036.322.01	Redaktion Vie Protestante	28'300.00		28'300.00		28'300.00	
036.331.01	Reformierte Medien	438'700.00		426'800.00		494'964.00	
036.331.02	Office protestant des médias OPM	117'000.00		107'000.00		101'013.60	
036.332.01	"Reformiert" für Menschen mit Sehbehinderung	5'500.00		5'500.00		4'906.20	
036.332.02	Evang.Infostelle Kirchen, Sekten, Religionen	30'500.00		33'500.00		23'125.00	
K 036.332.04	Telebilingue; Betriebsbeitrag (neu unter 032.314.06)			50'000.00		50'000.00	
036.332.06	Ökum. Arbeitsgruppe für Messe und Projekte	3'400.00				3'400.00	
036.413.01	Beitrag CSJ an CER		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>040</b>	<b>Interkonfessionelle Konferenz (IKK)</b>			<b>13'500.00</b>		<b>13'500.00</b>	
040.390.01	Verrechneter Aufwand			13'500.00		13'500.00	
<b>050</b>	<b>Rekurskommission</b>	<b>2'000.00</b>		<b>3'000.00</b>			
050.300.01	Entschädigung Kommission	2'000.00		3'000.00			
<b>060</b>	<b>Gemeindeeigene Pfarrstellen</b>	<b>10'000.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>10'913.45</b>	
060.311.01	Amtseinzsetzungen	10'000.00		8'000.00		10'913.45	
060.321.01	Beiträge			3'000.00			
<b>061</b>	<b>Beiträge an Pfarrstellen</b>	<b>115'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>11'800.00</b>	<b>103'721.70</b>	<b>8'096.80</b>
061.322.01	Regionalpfarrstellen	75'000.00		75'000.00		65'165.50	
K 061.331.01	Notfallseelsorge	40'000.00		57'000.00		38'556.20	
061.413.01	Beiträge IKK-Kirchen		8'000.00		11'800.00		8'096.80

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>062</b>	<b>Ordination, Beauftragungen</b>	<b>46'500.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>115'477.85</b>	
K 062.316.01	Ordination und Beauftragungsfeiern	46'500.00		55'000.00		113'582.45	
K 062.319.01	Übriger Sachaufwand					1'895.40	
<b>090</b>	<b>Kirchenbund</b>	<b>1'559'800.00</b>		<b>1'525'900.00</b>		<b>1'526'286.00</b>	
090.307.01	Spesen Abgeordnete	10'000.00		10'000.00		7'176.40	
K 090.331.01	Verwaltungskostenanteil	1'513'000.00		1'482'000.00		1'481'534.00	
090.331.02	Kirchenkonferenzen	36'800.00		33'900.00		37'575.60	
<b>099</b>	<b>Diverse Beiträge, Sammelkredit</b>	<b>201'700.00</b>		<b>201'700.00</b>		<b>166'732.00</b>	
099.332.01	Jahrbuch für Kirchenrecht	1'700.00		1'700.00		1'632.00	
099.332.02	Sammelkredit	200'000.00		200'000.00		165'100.00	
<b>K 1</b>	<b>ZENTRALE DIENSTE</b>	<b>2'921'300.00</b>	<b>98'900.00</b>	<b>3'181'050.00</b>	<b>90'100.00</b>	<b>4'744'582.57</b>	<b>1'342'210.65</b>
<b>K 100</b>	<b>Bereich Zentrale Dienste</b>	<b>1'271'050.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>1'239'800.00</b>	<b>78'900.00</b>	<b>1'327'278.67</b>	<b>114'680.10</b>
100.301.01	Löhne Festangestellte	959'800.00		963'500.00		1'007'535.35	
100.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	52'800.00		54'300.00		92'758.10	
100.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	62'900.00		63'200.00		62'585.95	
100.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	18'050.00		18'200.00		17'823.95	
K 100.304.01	Personalversicherungsbeiträge	121'900.00		88'000.00		91'279.95	
100.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19'100.00		18'200.00		19'509.85	
100.307.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		884.00	
100.308.01	Weiterbildung	13'600.00		15'700.00		8'288.30	
100.308.02	Retraite, Supervision	4'000.00		2'500.00		2'144.00	
100.309.01	Personalrekrutierung	2'000.00		2'000.00			
100.309.02	Übriger Personalaufwand	2'100.00		1'700.00		2'611.90	
100.310.04	Gebühren Bank, PC	3'000.00		3'000.00		10'475.12	
100.310.05	Diverse Drucksachen	7'000.00		6'000.00		8'318.55	
100.311.01	Honorare externe Aufträge	1'000.00		1'200.00		230.00	
100.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	200.00		200.00			
K 100.315.02	Fachliteratur, Dokumentation	2'500.00		1'000.00		2'733.65	
100.332.01	Mitgliedschaften	100.00		100.00		100.00	
100.400.01	Gemeinden für Führung Finanzausgleich		65'000.00		65'000.00		65'000.00
100.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		3'200.00		3'200.00		40'338.95
100.431.09	Diverse Rückerstattungen		2'000.00		1'200.00		3'827.35
100.432.01	Verkauf Publikationen und Rödel		3'500.00		5'000.00		2'089.40

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
100.439.01	Diverse Entgelte					924.40	
100.490.01	Verrechneter Aufwand					2'500.00	
<b>K 110</b>	<b>Informatik</b>	<b>484'850.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>718'150.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>876'027.10</b>	<b>12'006.50</b>
110.301.01	Löhne Festangestellte	182'400.00		176'500.00		174'004.35	
110.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'400.00		11'100.00		11'090.20	
110.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	3'300.00		3'200.00		3'131.80	
<b>K 110.304.01</b>	<b>Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>10'000.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>18'179.40</b>	
110.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	3'600.00		3'300.00		3'271.00	
110.307.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		32.40	
110.308.01	Weiterbildung	5'000.00		7'200.00		2'659.80	
<b>K 110.308.02</b>	<b>Schulung Personal</b>			<b>3'800.00</b>		<b>4'168.80</b>	
110.310.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00		867.90	
110.310.03	Betriebskosten Netzwerk	26'000.00		26'000.00		20'789.05	
110.310.04	Versicherung	2'500.00		3'000.00		2'487.75	
<b>K 110.311.01</b>	<b>Externe Aufträge, Support</b>	<b>158'150.00</b>		<b>215'150.00</b>		<b>140'481.85</b>	
110.312.01	Anschaffungen Hard- und Software, Installationen	4'000.00		5'500.00		4'452.50	
110.312.02	Unterhalt, Reparaturen	6'000.00		10'000.00		3'566.80	
110.312.03	Betriebskosten Drucker/Kopierer	54'000.00		53'400.00		66'136.35	
110.313.01	Raumkosten					1'117.00	
110.313.02	Nebenkosten					2'739.35	
110.315.01	Fachliteratur	500.00		500.00		335.80	
110.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		400.00			
110.370.01	Einlage in Vorfinanzierung Informatik-Beschaffung					400'000.00	
<b>K 110.382.01</b>	<b>Abschreibung</b>	<b>15'600.00</b>		<b>180'600.00</b>		<b>4'954.80</b>	
110.383.01	Übrige Abschreibungen					11'560.20	
110.431.02	Erlös aus EDV-Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00	4'351.30	
110.431.09	Diverse Rückerstattungen		5'700.00		5'700.00	7'655.20	
<b>K 120</b>	<b>Liegenschaft Altenbergstrasse 66</b>	<b>891'500.00</b>		<b>915'500.00</b>		<b>1'064'667.60</b>	
<b>K 120.312.01</b>	<b>Anschaffungen Büroinfrastruktur</b>	<b>17'400.00</b>		<b>22'000.00</b>		<b>12'058.90</b>	
120.312.02	Unterhalte Büroinfrastruktur	5'000.00		3'000.00		4'667.90	
120.313.01	Mieten	609'900.00		609'000.00		607'140.00	
<b>K 120.313.02</b>	<b>Heizkosten, Nebenkosten</b>	<b>143'200.00</b>		<b>155'500.00</b>		<b>112'653.05</b>	
<b>K 120.313.03</b>	<b>Reinigung</b>	<b>108'000.00</b>		<b>108'000.00</b>		<b>103'940.35</b>	
<b>K 120.313.04</b>	<b>Raumunterhalt, Hauswirtschaft</b>	<b>8'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'648.10</b>	
120.381.01	Abschreibung					20'556.00	
120.383.01	Übrige Abschreibungen					185'003.30	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>K 130 Bereichsübergreifender Aufwand/Ertrag</b>	<b>273'900.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>307'600.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>251'802.20</b>	<b>5'525.05</b>
130.302.01 Übrige Löhne, eigene Honorare	30'000.00		30'000.00		11'381.90	
130.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	1'900.00		1'900.00		541.95	
130.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		500.00		153.05	
130.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	300.00		400.00		122.60	
130.307.01 mobility	2'600.00		2'800.00		2'601.45	
130.309.02 Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'000.00		4'934.05	
130.309.03 Betriebsexterne Sozialberatung	2'500.00		2'500.00		842.40	
<b>K 130.309.04 Beiträge an Kinderbetreuung</b>	<b>35'000.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>23'016.05</b>	
130.309.05 Anlaufstelle sexuelle Belästigung	5'000.00		5'000.00			
<b>K 130.310.01 Büromaterial, Briefschaften, Papier</b>	<b>60'000.00</b>		<b>84'000.00</b>		<b>81'381.25</b>	
<b>K 130.310.02 Gebühren Kommunikation</b>	<b>22'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>25'744.30</b>	
<b>K 130.310.03 Versandkosten</b>	<b>78'000.00</b>		<b>98'000.00</b>		<b>75'184.80</b>	
130.310.04 Sachversicherungen	8'000.00		8'000.00		7'613.35	
130.310.09 Einkäufe Konsumationen	16'600.00		8'000.00		10'542.05	
130.319.01 Übriger Sachaufwand	5'500.00		5'500.00		7'743.00	
130.431.02 Diverse Rückerstattungen		12'000.00		1'500.00		5'525.05
<b>K 180 Liegenschaft Bürenstrasse 12</b>					<b>1'224'807.00</b>	<b>1'209'999.00</b>
180.313.01 Miete					7'402.00	
180.313.02 Heizkosten, Nebenkosten					15'934.20	
180.313.03 Betriebskosten Stockwerkeigentum					-8'528.20	
180.370.01 Einlage in Erneuerungsfonds Liegenschaften					1'209'999.00	
180.454.01 Buchgewinne Verkauf Bürenstrasse 12						1'209'999.00
<b>K 2 DIAKONIE, SEELSORGE</b>	<b>3'233'850.00</b>	<b>422'400.00</b>	<b>3'214'800.00</b>	<b>428'200.00</b>	<b>3'128'037.55</b>	<b>476'113.65</b>
<b>K 200 Bereich Sozial Diakonie</b>	<b>1'605'050.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>1'622'100.00</b>	<b>29'900.00</b>	<b>1'557'221.90</b>	<b>49'967.35</b>
<b>K 200.300.01 Entschädigung Fachkommissionen</b>	<b>8'600.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>3'694.40</b>	
200.301.01 Löhne Festangestellte	1'043'600.00		1'076'500.00		1'042'127.10	
200.302.01 Übrige Löhne, eigene Honorare	8'000.00		8'400.00		14'569.25	
200.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	65'500.00		67'400.00		66'931.05	
200.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	18'800.00		19'450.00		18'932.85	
<b>K 200.304.01 Personalversicherungsbeiträge</b>	<b>139'300.00</b>		<b>149'600.00</b>		<b>114'420.05</b>	
200.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	20'200.00		19'400.00		19'542.20	
200.307.01 Spesenentschädigungen	12'000.00		12'000.00		10'125.70	
200.307.02 Reisespesen Gefängnisseelsorger	25'000.00		25'000.00		22'017.85	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
200.308.01	Weiterbildung	26'200.00		23'750.00	16'648.05	
200.308.02	Retraite, Supervision	13'700.00		14'700.00	10'269.75	
200.309.01	Personalrekrutierung	8'000.00		10'000.00	10'246.50	
200.309.02	Übriger Personalaufwand	3'850.00		3'300.00	2'338.55	
200.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	2'000.00		1'500.00	2'627.55	
200.311.01	Honorare externe Aufträge	5'000.00		5'000.00	1'960.90	
200.311.02	Abgeltung frabina	21'000.00		21'000.00	21'000.00	
200.313.01	Miete				27'157.70	
200.313.02	Heizkosten, Nebenkosten				6'714.95	
200.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	21'000.00		11'000.00	8'639.55	
200.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	2'800.00		2'600.00	2'164.80	
200.315.02	Bibliothek, Dokumentation	2'900.00		3'200.00	2'695.40	
<b>K</b> 200.316.01	Projekte	24'000.00		19'000.00	8'355.00	
<b>K</b> 200.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	26'000.00		19'500.00	17'001.70	
200.317.02	Gottesdienste, Anlässe HBG	57'000.00		56'600.00	53'128.75	
<b>K</b> 200.317.03	Fokus 50+	24'000.00		24'000.00	25'303.15	
200.319.01	Übriger Sachaufwand	3'000.00		3'000.00	2'442.35	
200.319.02	Sachaufwand Gefängnisseelsorger/innen	4'000.00		2'000.00	3'000.55	
200.332.01	Mitgliedschaften	3'900.00		3'900.00	3'790.00	
200.343.01	Unterstützungen EPF	11'700.00		11'700.00	13'981.05	
200.343.02	Unterstützungen HBG	4'000.00		4'000.00	5'395.20	
200.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung					133.45
200.431.03	Einnahmen aus Untermiete					200.00
200.431.09	Diverse Rückerstattungen		500.00		1'000.00	1'055.25
200.432.01	Verkaufserlöse		1'500.00		700.00	1'732.20
200.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		1'500.00		8'500.00	6'400.00
200.433.02	Kurs- und Tagungsbeiträge HBG		13'000.00		13'000.00	25'622.00
200.439.01	Freiwillige Beiträge und Spenden EPF		4'200.00		4'200.00	4'947.00
200.439.02	Spenden HBG		2'500.00		2'500.00	3'877.45
200.490.01	Verrechneter Aufwand					6'000.00
<b>210</b>	<b>Behindertenseelsorge Jura</b>	<b>62'500.00</b>		<b>62'500.00</b>	<b>62'000.00</b>	
210.322.01	Personal- und Betriebskosten Hörbehindertenseelsorge	34'200.00		34'200.00	33'700.00	
210.322.02	Personal- und Betriebskosten Behindertenpfarramt Bezirl	28'300.00		28'300.00	28'300.00	
<b>230</b>	<b>Regionale Eheberatungsstellen</b>	<b>427'100.00</b>	<b>364'200.00</b>	<b>425'300.00</b>	<b>363'300.00</b>	<b>428'265.95</b>
<b>K</b> 230.322.01	Ordentliche Betriebsbeiträge	50'900.00		52'700.00	50'000.00	
230.342.01	Kurse/Supervision Eheberater/innen	12'000.00		12'000.00	12'265.95	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
230.360.01	Weitergel. Betriebsbeitrag des Kantons	364'200.00		360'600.00	366'000.00		
230.460.01	Betriebsbeitrag des Kantons		364'200.00			360'600.00	
230.470.01	Entnahme aus Bezirkssynodefonds				2'045.00		
230.470.02	Entnahme aus Hilfsfonds				655.00		
230.470.03	Entnahme aus Rückstellungen EPF					5'400.00	
<b>250</b>	<b>Ausbildung Angestellte im sozialdiakonischen Dienst</b>	<b>181'300.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>166'300.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>138'361.20</b>	<b>24'031.50</b>
K 250.322.01	Praktikum für Diakone im Jura	33'000.00					
250.331.01	Diakonatskonferenz	23'500.00		23'500.00		23'554.00	
K 250.332.01	Höhere Fachschule für Sozialarbeit			20'000.00		20'000.00	
250.332.02	Theologisch-diakonisches Seminar Aarau	21'800.00		21'800.00		21'761.00	
250.332.04	Beiträge an Kosten für Praktikantinnen	18'000.00		18'000.00		4'500.00	
250.341.01	Stipendien	35'000.00		35'000.00		24'031.50	
250.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge BSD	23'000.00		18'000.00		14'514.70	
250.370.01	Einlage in Stipendienfonds	27'000.00		30'000.00		30'000.00	
250.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		35'000.00		35'000.00		
<b>260</b>	<b>Diakonatskapitel</b>			<b>12'100.00</b>		<b>7'392.60</b>	
260.300.01	Entschädigungen			4'000.00		2'760.00	
260.307.01	Spesen			2'000.00		1'179.30	
260.317.01	Sachaufwand			2'800.00		346.30	
260.332.01	Mitgliedschaft Dachverband SDM			3'300.00		3'107.00	
<b>265</b>	<b>diakonie.ch</b>					<b>44'599.90</b>	<b>32'114.80</b>
265.302.01	Lohn Vorprojektleitung					23'608.50	
265.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					1'485.10	
265.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse					419.60	
265.304.01	Personalversicherungsbeiträge					2'635.95	
265.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld					257.15	
265.307.01	Spesenentschädigungen					445.20	
265.310.09	Sachaufwand					228.40	
K 265.332.01	Pilotprojekt Diakonie.ch					9'520.00	
265.390.01	Verrechneter Aufwand Infrastruktur					6'000.00	
265.412.01	Kantonalkirchen, Kiko-Beiträge						32'114.80
<b>270</b>	<b>Deutschweiz. Oekum. Arbeitsstelle für Gefängnisseel</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'100.00</b>		<b>4'910.00</b>	
270.332.01	Ökum. Arbeitsstelle Gefängnisseelsorge KiKo-Beitrag	5'000.00		5'100.00		4'910.00	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>K 293</b>	<b>Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie</b>	<b>166'000.00</b>		<b>146'000.00</b>	<b>146'000.00</b>		
293.331.01	Fachstelle Gewalt Bern	20'000.00					
293.332.02	Beratungsstelle für Frauen und 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	5'000.00		5'000.00	5'000.00		
293.332.11	Ein Eltern Forum	6'000.00		6'000.00	6'000.00		
<b>299</b>	<b>Diverse Beiträge</b>	<b>786'900.00</b>		<b>775'400.00</b>	<b>739'286.00</b>	<b>4'000.00</b>	
299.322.01	Bezirksgefängnis Bern	8'000.00		8'000.00	8'000.00		
<b>K 299.322.02</b>	Centre social protestant Jura	174'500.00		174'500.00	174'500.00		
299.331.01	Die Dargebotene Hand Bern	230'000.00		230'000.00	230'000.00		
299.331.02	Die Dargebotene Hand Nordwest, Biel	92'500.00		92'500.00	92'500.00		
299.331.03	Lehrauftrag Diakonie UNI Bern	26'900.00		26'900.00	26'830.00		
299.331.04	Rechtsberatungsstelle Menschen in Not	80'000.00		80'000.00	40'000.00		
299.331.05	Lehrstellenprojekt start@work	10'000.00		10'000.00	10'000.00		
299.331.06	Suizidprävention, Projekt "Nebelmeer"	10'000.00		10'000.00	10'000.00		
<b>K 299.331.07</b>	Verein Fehlgeburt und perinataler Kindstod	10'000.00					
299.332.03	Berner Schuldenberatung	10'000.00		10'000.00	10'000.00		
299.332.04	Partnerschaftsprojekt 'mit mir - avec-moi'	20'000.00		20'000.00	20'000.00		
299.332.05	SMS- und Internetseelsorge	10'000.00		10'000.00	10'000.00		
299.332.06	Trägerverein Pfarramt für Schausteller/Zirkus-Seelsorge	4'900.00		4'900.00	4'896.00		
299.332.07	SRAKLA	8'200.00		8'200.00	8'160.00		
299.332.09	Berner Telebibel	1'000.00		1'000.00	1'000.00		
299.332.10	Beitrag Welt-Aids-Tag	3'000.00		3'000.00	3'000.00		
<b>K 299.332.11</b>	Verein Diakonie Bern (ehemals Diakonatskapitel)	1'500.00					
299.332.17	Blaues Kreuz Kanton Bern	80'000.00		80'000.00	80'000.00		
299.332.18	Blaues Kreuz Kanton Jura	6'400.00		6'400.00	6'400.00		
299.332.35	Diakonische Kommission: Oekum. Nothilfe				4'000.00		
299.471.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung					4'000.00	
<b>K 3</b>	<b>KATECHETIK</b>	<b>2'411'850.00</b>	<b>303'750.00</b>	<b>2'201'250.00</b>	<b>300'700.00</b>	<b>1'971'294.00</b>	<b>262'251.80</b>
<b>K 300</b>	<b>Bereich Katechetik</b>	<b>1'132'300.00</b>		<b>1'143'700.00</b>	<b>1'018'705.95</b>	<b>1'594.30</b>	
300.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	10'500.00		11'000.00	10'411.50		
300.301.01	Löhne Festangestellte	813'100.00		804'900.00	726'872.55		
<b>K 300.302.01</b>	Übrige Löhne, eigene Honorare	13'700.00		7'000.00	7'476.40		

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
300.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	50'900.00		49'500.00	46'497.25		
300.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	14'700.00		14'600.00	13'192.60		
<b>K</b> 300.304.01	Personalversicherungsbeiträge	109'800.00		123'500.00	80'185.50		
300.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	15'600.00		14'900.00	13'744.10		
300.307.01	Spesenentschädigungen	13'000.00		15'000.00	11'556.60		
<b>K</b> 300.308.01	Weiterbildung	17'500.00		24'500.00	23'952.20		
300.308.02	Retraite, Supervision	8'600.00		9'900.00	2'559.50		
300.309.01	Personalrekrutierung				3'571.05		
300.309.02	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'400.00	1'549.40		
300.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		3'000.00	1'442.20		
300.310.02	Gebühren Kommunikation	1'200.00		1'500.00	952.40		
300.310.03	Versandkosten, PC-Gebühren	500.00		500.00	20.00		
300.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	500.00		800.00	165.40		
<b>K</b> 300.311.01	Honorare externe Aufträge	12'000.00		19'500.00	7'320.00		
300.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur				594.00		
300.313.01	Miete	7'700.00		8'900.00	7'686.10		
300.313.02	Heizkosten, Nebenkosten				231.55		
300.314.01	Informationsarbeit, Publikationen			5'000.00			
300.315.01	Zeitungen, Zeitschriften, Literatur	7'000.00		7'000.00	4'037.45		
300.315.02	Bibliothek, Dokumentation	15'100.00		14'300.00	19'213.30		
300.315.03	Reorganisation Bibliothek	2'000.00			29'808.90		
300.317.01	Konferenzen	14'800.00		6'000.00	4'821.50		
300.319.01	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000.00	844.50		
300.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung					890.60	
300.431.09	Diverse Rückerstattungen					703.70	
<b>301</b>	<b>Aus- und Weiterbildungskurse</b>	<b>255'200.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>237'050.00</b>	<b>94'900.00</b>	<b>218'851.55</b>	<b>48'056.60</b>
301.310.04	Unterrichtshilfen	1'000.00		1'000.00			
301.317.01	Kurse RPB	171'100.00		172'000.00	143'563.95		
301.317.02	Kurse KUW	42'100.00		44'050.00	34'287.60		
301.317.05	Vorkurs Katechetenausbildung	20'000.00		20'000.00	20'000.00		
<b>K</b> 301.317.06	Weiterbildung Lehrkräfte Religion/Ethik	21'000.00			21'000.00		
301.432.01	Verkaufserlöse		1'100.00		2'400.00	1'032.60	
<b>K</b> 301.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		98'400.00		92'500.00	47'024.00	
<b>K 325</b>	<b>Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht</b>	<b>519'700.00</b>	<b>204'250.00</b>	<b>526'200.00</b>	<b>205'800.00</b>	<b>511'736.10</b>	<b>212'484.90</b>
325.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	150'800.00		148'500.00	142'000.25		
325.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'300.00		8'600.00	8'575.20		



LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	325.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	2'700.00		2'500.00		2'487.55
	325.304.01	Personalversicherungsbeiträge	16'800.00		12'600.00		13'393.30
	325.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	2'800.00		2'500.00		2'465.60
	325.307.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		982.40
	325.308.01	Weiterbildung	1'100.00		1'100.00		660.00
	325.310.01	Allgemeine Betriebskosten	11'500.00		12'000.00		12'390.70
	325.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	10'000.00		10'000.00		9'999.45
K	325.313.01	Mieten Thun und Biel	23'000.00		37'000.00		37'112.00
	325.313.02	Heizkosten, Nebenkosten	2'000.00		2'500.00		2'385.00
	325.314.01	Internetauftritt					400.20
	325.315.01	Ankauf Medien	18'000.00		17'000.00		16'595.25
	325.322.01	Beitrag Crédoc, Tramelan	12'200.00		12'400.00		12'400.00
	325.322.02	Beitrag Medien- und Beratungsstelle SO	5'000.00		5'000.00		5'000.00
	325.331.01	Beitrag Schulwarte Bern	251'000.00		251'000.00		242'389.20
	325.390.01	Verrechneter Aufwand Rechnungswesen	2'500.00		2'500.00		2'500.00
	325.402.01	Beiträge Kirchgemeinden		156'000.00		160'000.00	160'020.00
	325.413.01	Beitrag röm. kath. Kirche		47'000.00		45'000.00	47'519.70
	325.413.02	Beitrag christ. kath. Kirche		600.00		500.00	625.25
	325.413.03	Beitrag jüdische Gemeinden		350.00		300.00	375.15
	325.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung					3'512.00
	325.431.09	Diverse Rückerstattungen		300.00			432.80
	<b>330</b>	<b>Kind und Kirche (KiK)</b>	<b>45'750.00</b>		<b>57'400.00</b>		<b>42'669.35</b>
	330.300.01	Entschädigung KiK-Kommission	2'500.00		3'000.00		1'670.00
	330.302.01	Entschädigung Administration	9'000.00		9'000.00		7'772.65
	330.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	600.00		500.00		535.55
	330.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		151.25
	330.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	100.00		100.00		18.05
	330.307.01	Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		1'188.10
	330.309.02	Übriger Personalaufwand	150.00		150.00		
	330.310.01	Verwaltungs- und Betriebskosten	2'500.00		2'500.00		1'503.15
	330.314.01	Kursausschreibungen	8'000.00		8'000.00		6'919.40
K	330.317.02	Seminare, Tagungen	12'000.00		23'250.00		14'270.20
K	330.331.01	Sonntagsschulverband Mitgliederbeitrag			8'700.00		8'641.00
K	330.332.01	KiK-Verband	8'700.00				

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>350</b>	<b>Aus- und Weiterbildung Katechet/innen</b>	<b>18'000.00</b>		<b>18'500.00</b>	<b>8'518.20</b>		
350.317.01	Kurskosten Kt. Solothurn	5'000.00		5'500.00	5'500.00		
350.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge an Katechet/innen	13'000.00		13'000.00	3'018.20		
<b>359</b>	<b>Diverse Aus- und Weiterbildungsbeiträge</b>	<b>380'900.00</b>		<b>160'400.00</b>	<b>147'841.15</b>	<b>116.00</b>	
K 359.322.01	Beiträge an HP KUW	330'000.00		120'000.00	109'500.00		
359.332.01	Projekt Elternlehre früher Verein Elternbildung	6'000.00		6'000.00	12'500.00		
359.332.02	HRU-Aus- und Weiterbildung	3'600.00		3'600.00	3'536.00		
K 359.332.03	KAKOKI; Betriebskostenbeitrag	7'100.00		19'100.00	16'185.00		
359.332.05	Zeitschrift reli.ch, Beitrag TVZ				4'080.15		
359.332.06	Webseite reli.ch	1'400.00		1'400.00	1'768.00		
359.332.07	Religionspädagogische Projekte	27'800.00		5'300.00	272.00		
K 359.332.08	Fachstelle "mira"	5'000.00		5'000.00			
359.431.09	Diverse Rückerstattungen					116.00	
<b>360</b>	<b>Französischsprachiger Unterricht</b>	<b>30'000.00</b>		<b>28'000.00</b>	<b>13'971.70</b>		
360.332.01	Office Protestant d'éducation chrétienne OPEC	30'000.00		28'000.00	13'971.70		
<b>390</b>	<b>Beiträge an Schulen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>	<b>9'000.00</b>		
390.332.01	NMS Bern	10'000.00		10'000.00	3'000.00		
390.332.02	Campus Muristalden	10'000.00		10'000.00	3'000.00		
390.332.03	Freies Gymnasium Bern	10'000.00		10'000.00	3'000.00		
<b>K 4</b>	<b>GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG</b>	<b>3'138'300.00</b>	<b>222'100.00</b>	<b>3'095'370.00</b>	<b>231'200.00</b>	<b>2'975'649.40</b>	<b>286'277.40</b>
<b>K 400</b>	<b>Bereich Gemeindedienste und Bildung</b>	<b>1'995'800.00</b>	<b>150'300.00</b>	<b>2'022'200.00</b>	<b>159'400.00</b>	<b>1'836'362.60</b>	<b>123'869.00</b>
K 400.301.01	Löhne Festangestellte	1'229'500.00		1'258'900.00		1'142'988.70	
400.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	30'400.00		18'000.00		16'789.90	
400.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	78'500.00		77'800.00		73'254.60	
400.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	22'500.00		22'350.00		20'719.65	
K 400.304.01	Personalversicherungsbeiträge	138'600.00		182'600.00		130'840.95	
400.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld,Haftpflicht	24'400.00		22'700.00		21'146.00	
400.307.01	Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		8'649.90	
400.308.01	Weiterbildung	17'600.00		22'100.00		21'273.20	
400.308.02	Retraite, Supervision	4'000.00		4'000.00		2'741.20	
400.309.01	Personalrekrutierung	3'000.00		4'000.00		7'194.25	
400.309.02	Übriger Personalaufwand	1'700.00		3'350.00		1'786.65	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
400.310.02	Gebühren Kommunikation	600.00			602.15		
400.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	1'000.00		1'200.00	1'328.75		
<b>K</b> 400.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur RF			1'400.00	4'849.40		
400.312.02	Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur RF	2'700.00		2'700.00	833.20		
<b>K</b> 400.313.01	Miete Reformiertes Forum	25'300.00		17'800.00	45'911.00		
400.313.02	HK/NK Reformiertes Forum	4'700.00		5'000.00	9'403.80		
400.313.03	Unterhalt Büroräume Reformiertes Forum	300.00		300.00	206.85		
400.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	47'300.00		47'300.00	41'658.95		
400.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	1'200.00		2'000.00	2'211.60		
400.315.02	Bibliothek, Dokumentation	2'000.00		2'000.00	1'455.90		
<b>K</b> 400.317.01	Arbeitskredite FS Gemeinde-Entwicklung	175'600.00		146'500.00	128'458.00		
<b>K</b> 400.317.02	Arbeitskredite FS Gesellschaftsfragen	137'000.00		128'000.00	130'865.40		
<b>K</b> 400.317.03	Kurse	35'500.00		40'000.00	20'202.80		
400.319.01	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00	9.80		
400.332.01	Mitgliedschaften	1'400.00		1'200.00	580.00		
400.343.01	Kursverbilligungen	500.00		500.00	400.00		
400.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung					6'620.00	
400.431.09	Diverse Rückerstattungen		400.00		400.00	1'420.55	
400.432.01	Verkaufserlöse		3'000.00		3'000.00	10'690.95	
400.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		146'900.00		156'000.00	105'137.50	
<b>411</b>	<b>Liegenschaft Pavillonweg 7</b>	<b>44'000.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>43'607.30</b>	<b>43'607.30</b>
411.310.03	Steuern, Versicherungen	3'000.00		3'300.00	2'386.35		
411.311.01	Honorare externe Aufträge				5'940.00		
411.313.02	Nebenkosten, Heizkosten	6'500.00		6'500.00	6'565.60		
411.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten	5'500.00		5'500.00	4'661.40		
411.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	29'000.00		28'700.00	24'053.95		
411.455.01	Mietzinseinnahmen		44'000.00		44'000.00	43'607.30	
<b>415</b>	<b>Studentenwohnheim Pavillonweg 5</b>	<b>27'800.00</b>	<b>27'800.00</b>	<b>28'100.00</b>	<b>27'800.00</b>	<b>27'840.00</b>	<b>27'840.00</b>
415.302.01	Entschädigung Hauswart/Reinigung	1'950.00		1'950.00	1'800.00		
415.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	120.00		120.00	115.20		
415.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	40.00		20.00	32.40		
415.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	20.00		10.00	4.20		
415.310.03	Steuern, Versicherungen	1'800.00		1'300.00	1'782.70		
415.311.01	Honorare externe Aufträge				5'940.00		
415.313.02	Nebenkosten, Heizkosten	9'200.00		9'200.00	9'153.45		
415.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten	5'500.00		8'000.00	3'613.30		

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
415.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	9'170.00		7'500.00		5'398.75	
415.455.01	Mietzinseinnahmen		27'800.00		27'800.00		27'840.00
<b>450</b>	<b>Aus- und Weiterbildung</b>	<b>158'300.00</b>		<b>163'210.00</b>		<b>108'722.40</b>	
450.322.01	Theologiekurse für Erwachsene	69'000.00		69'000.00		30'954.40	
450.331.01	WTB Kirchliche Erwachsenenbildung Deutschschweiz	89'300.00		94'210.00		77'768.00	
<b>470</b>	<b>Centre de Sornetan</b>	<b>401'000.00</b>		<b>381'000.00</b>		<b>483'000.10</b>	<b>90'961.10</b>
K 470.331.01	Löhne, Sozialleistungen	267'000.00		247'000.00		258'039.00	
470.331.02	Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
470.331.03	Kurskredit	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
470.331.04	Kursverbilligungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
470.331.05	Bauliche Erneuerung					90'961.10	
470.370.01	Einlage Erneuerungsfonds	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
470.470.01	Entnahme aus Erneuerungsfonds						90'961.10
<b>480</b>	<b>Beiträge Jugendarbeit</b>	<b>319'600.00</b>		<b>259'600.00</b>		<b>269'420.00</b>	
480.322.02	Jugendarbeit im Jura	83'600.00		83'600.00		83'600.00	
480.331.01	Fachstelle "mira"					5'000.00	
480.332.01	Konferenz für Jugendbeauftragte KOJU	49'000.00		49'000.00		48'962.00	
480.332.02	CEVI Region Bern	111'000.00		111'000.00		111'000.00	
480.332.04	Projektkredit Jugendarbeit	10'000.00		10'000.00		9'858.00	
480.332.05	Compagna, Bern	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
K 480.332.06	HipHop Center Bern; Beitrag	60'000.00					
480.332.09	Schweiz AG der Jugendverbände SAJV	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
480.332.10	Jugendprojekt carpe deum					5'000.00	
<b>490</b>	<b>Beiträge Frauenarbeit</b>	<b>37'600.00</b>		<b>37'600.00</b>		<b>37'537.00</b>	
490.332.01	Evangelische Frauen Schweiz (EFS)	35'400.00		35'400.00		35'361.00	
490.332.03	Pfarrfrauentagungen	2'200.00		2'200.00		2'176.00	
<b>499</b>	<b>Diverse Beiträge</b>	<b>154'200.00</b>		<b>159'660.00</b>		<b>169'160.00</b>	
499.332.01	EGW-Publikation "Der Bote"	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
K 499.332.04	OeKU	48'200.00		148'160.00		63'160.00	
K 499.332.06	Kampagne "Alles hat seine Zeit"			5'500.00			
499.332.07	smas-ch. Adventskalender	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
499.370.01	Einlage in Fonds zur Förderung von Solaranlagen	100'000.00				100'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>K 5</b>	<b>OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT</b>	<b>3'629'300.00</b>	<b>578'550.00</b>	<b>3'440'880.00</b>	<b>586'250.00</b>	<b>3'467'953.90</b>	<b>609'199.10</b>
<b>K 500</b>	<b>Bereich OeME - Migration</b>	<b>1'026'400.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>964'480.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>1'001'760.00</b>	<b>37'899.30</b>
	500.300.01 Entschädigung Fachkommissionen	10'000.00		10'000.00		10'995.80	
<b>K</b>	500.301.01 Löhne Festangestellte	639'600.00		617'000.00		629'028.60	
	500.302.01 Übrige Löhne, eigene Honorare	28'800.00		24'800.00		5'164.60	
	500.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	41'700.00		40'000.00		40'970.60	
	500.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	12'000.00		11'600.00		11'570.65	
<b>K</b>	500.304.01 Personalversicherungsbeiträge	70'300.00		56'200.00		66'729.55	
	500.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	12'700.00		11'580.00		11'276.00	
	500.307.01 Spesenentschädigungen	5'000.00		5'500.00		4'783.40	
	500.308.01 Weiterbildung	14'800.00		15'800.00		24'038.85	
	500.308.02 Rente, Supervision	9'000.00		12'000.00		12'669.50	
<b>K</b>	500.309.01 Personalrekrutierung			2'000.00			
	500.309.02 Übriger Personalaufwand	1'300.00		2'100.00		1'308.70	
	500.310.09 Verbrauchsmaterial Haushalt/Gruppen	200.00		1'000.00		847.05	
	500.312.01 Anschaffungen Büroinfrastruktur			400.00			
	500.313.01 Miete					6'534.00	
	500.313.02 Heizkosten, Nebenkosten					896.25	
	500.314.01 Informationsarbeit, Publikationen	12'000.00		14'500.00		9'769.80	
	500.315.01 Zeitungen, Zeitschriften	3'000.00		3'200.00		4'020.15	
	500.315.02 Bibliothek, Dokumentation	1'400.00		1'200.00		1'100.10	
	500.316.01 Oek. Gäste und Delegationen	16'000.00		16'000.00		17'746.15	
<b>K</b>	500.317.01 Tagungen, Kurse, Veranstaltungen	128'000.00		100'000.00		124'218.45	
	500.319.01 Übriger Sachaufwand	5'700.00		5'500.00		4'271.55	
	500.331.01 Beiträge Kooperation Publikationen OM	11'200.00		11'000.00		11'090.25	
	500.332.01 Mitgliedschaften	3'700.00		3'100.00		2'730.00	
	500.431.01 Leistungen EO und Taggeldversicherung						8'491.50
	500.431.03 Einnahmen aus Untermiete						1'150.00
	500.431.09 Diverse Rückerstattungen		5'300.00		6'000.00		6'481.00
	500.432.01 Verkaufserlöse		500.00		1'500.00		764.00
	500.433.01 Kurse- und Tagungsbeiträge		15'000.00		15'000.00		21'012.80
<b>505</b>	<b>OeME-Beauftragter Jura</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
	505.322.01 Anteil Personal- und Betriebsaufwand	50'000.00		50'000.00		50'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>506</b>	<b>Migrationsbeauftragter Jura</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>28'945.40</b>	
506.322.01	Anteil Personal- und Betriebsaufwand	30'000.00		30'000.00		28'945.40	
<b>510</b>	<b>Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen</b>	<b>647'000.00</b>	<b>442'750.00</b>	<b>642'300.00</b>	<b>453'750.00</b>	<b>642'240.00</b>	<b>445'789.10</b>
510.331.05	Grundauftrag gemäss Staatsvertrag	567'000.00		562'300.00		562'240.00	
510.331.06	Unterstützungsnetz und Bildungsangebot für Asylsuchende	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
510.411.01	Beitrag Kanton		392'000.00		403'000.00		393'568.00
510.413.01	Beitrag röm.-kath. Kirche		50'000.00		50'000.00		51'475.10
510.413.02	Beitrag christkath. Kirche		500.00		500.00		497.35
510.413.03	Beitrag Jüdische Gemeinschaften		250.00		250.00		248.65
<b>560</b>	<b>Kontakte zu anderen Konfessionen, Religionen</b>	<b>167'800.00</b>		<b>122'900.00</b>		<b>127'582.00</b>	
560.331.01	Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen im Kanton Bern	6'000.00		3'700.00		6'820.00	
560.331.03	Integration neue Migrationskirchen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
560.332.01	Beitrag an orthodoxe Kirchen in der Schweiz					4'352.00	
560.332.02	Nacht der Religionen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
560.332.03	Theologische Ausbildung Migrationskirchen	13'600.00		11'000.00		8'000.00	
560.332.06	Organisationen für interreligiöse Arbeit	11'200.00		11'200.00		11'160.00	
560.332.07	Christl.-jüd. Arbeitsgemeinschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>K</b> 560.332.11	"Haus der Religionen - Dialog der Kulturen"	100'000.00		60'000.00		60'000.00	
560.332.12	Kirche im Haus der Religionen					250.00	
<b>570</b>	<b>Beiträge an internationale ökumenische Organisation</b>	<b>109'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>108'800.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>118'961.00</b>	<b>40'904.10</b>
<b>K</b> 570.332.01	Ökumenischer Rat der Kirche	23'000.00		23'000.00		33'000.00	
570.332.02	Ökumenisches Institut Bossey	14'700.00		14'500.00		14'661.00	
570.332.03	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	30'000.00		30'000.00		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	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
570.341.02	WGRK Intern. Praktika	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.401.01	Ertrag gesamtkirchliche Kollekte		40'000.00		40'000.00		40'904.10
<b>580</b>	<b>Beiträge an Hilfs- und Missionswerke</b>	<b>990'100.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>965'100.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>988'732.50</b>	<b>48'722.50</b>
580.331.01	HEKS-Pflichtbeitrag	598'400.00		598'400.00		598'410.00	
<b>K</b> 580.331.02	Mission 21/département missionnaire	245'400.00		225'400.00		235'400.00	
580.331.03	Regionalstelle mission 21	11'300.00		11'300.00		11'200.00	
580.331.04	Brot für alle, Beitrag	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	580.332.03	HEKS-Flüchtlingsdienst	90'000.00		85'000.00		98'722.50
	580.332.04	Christl. Friedensdienst	15'000.00		15'000.00		15'000.00
	580.401.01	Kollekte HEKS-Flüchtlingsdienst		40'000.00		35'000.00	48'722.50
	<b>590</b>	<b>Beiträge Diaspora Inland</b>	<b>63'500.00</b>		<b>65'500.00</b>		<b>62'500.00</b>
	590.332.01	Prot.-kirchl. Hilfsverein Bern	60'000.00		60'000.00		60'000.00
	590.332.02	Prot.-kirchl. Hilfsverein Solothurn	2'500.00		2'500.00		2'500.00
	590.332.05	Heilstättenpastoration Davos	1'000.00		3'000.00		
	<b>591</b>	<b>Beiträge Diaspora Ausland</b>	<b>80'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>75'975.00</b>
	591.332.01	Auslandschweizerpastorationen	70'000.00		70'000.00		65'975.00
	591.332.02	Stipendienfonds Instituto Linea Cuchilla	10'000.00		10'000.00		10'000.00
	591.401.01	Kollekte Auslandschweizer		35'000.00		35'000.00	35'884.10
	<b>592</b>	<b>Beiträge Wahrung der Menschenrechte</b>	<b>84'500.00</b>		<b>62'500.00</b>		<b>62'500.00</b>
	592.331.02	EAPPI - Peace Watch Palästina und Israel	25'000.00		25'000.00		25'000.00
	592.331.03	Forum f. Menschenrechte Israel/Palästina	5'000.00		5'000.00		5'000.00
	592.332.01	Internationale Friedensbrigade	14'000.00		10'000.00		10'000.00
	592.332.02	ACAT	5'000.00		5'000.00		5'000.00
	592.332.03	FIZ, Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	12'500.00		12'500.00		12'500.00
	592.332.04	Kampagne Recht ohne Grenzen	6'000.00		5'000.00		5'000.00
K	592.332.05	Guatemalanetz, Beitrag	10'000.00				
	592.332.06	Forum für Friedenserziehung	5'000.00				
	592.332.07	Solidarités sans frontières	2'000.00				
	<b>593</b>	<b>Diverse Projektbeiträge OeME</b>	<b>55'000.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>55'000.00</b>
	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
	<b>595</b>	<b>Beiträge Betreuung von Asylbewerbern/Flüchtlinge</b>	<b>304'500.00</b>		<b>272'800.00</b>		<b>238'758.00</b>
K	595.331.01	SEK; Empfangsstelle für Asylsuchende	85'500.00		53'800.00		53'758.00
	595.331.02	Verein Beratungsstelle "sans papiers"	50'000.00		50'000.00		30'000.00
	595.332.01	Berner Rechtsberatungsstelle für Menschen in Not(Asylre	95'000.00		95'000.00		95'000.00
	595.332.02	Rechtsberatung für Asylsuchende SO	10'000.00		10'000.00		10'000.00
	595.332.03	Projektkredit Migration	20'000.00		20'000.00		20'000.00
	595.332.05	Kirchl.Anlaufstelle Zwangsmassnahmen KAZ	30'000.00		30'000.00		30'000.00
K	595.332.06	Ökumenische Nothilfe Solothurn (Kommission)	4'000.00		4'000.00		
	595.332.07	Chor der Nationen	10'000.00		10'000.00		

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>599</b>	<b>Diverse Beiträge</b>	<b>21'500.00</b>		<b>21'500.00</b>		<b>15'000.00</b>	
599.332.01	Schweiz. Bibelgesellschaft	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
599.332.03	Bundesschluss mit Südafrika	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
599.332.04	isa - intercultura Interkulturelles Dolmetschen	6'500.00		6'500.00			
<b>K 6</b>	<b>THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK</b>	<b>3'888'580.00</b>	<b>709'480.00</b>	<b>3'498'400.00</b>	<b>579'700.00</b>	<b>3'447'216.42</b>	<b>541'540.45</b>
<b>K 600</b>	<b>Kirchlich-Theologische Schule Bern (KTS)</b>	<b>393'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>391'400.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>407'596.70</b>	<b>31'000.00</b>
600.301.01	Löhne Festangestellte			245'000.00		291'800.00	
600.302.01	Lohnkosten Leitung/Dozenten	243'600.00					
600.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'900.00		16'000.00			
600.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	5'400.00		4'500.00			
600.304.01	Personalversicherungsbeiträge	21'800.00		38'000.00			
600.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	1'500.00		2'800.00		1'643.55	
600.308.01	Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
600.309.01	Personalrekrutierung					239.00	
600.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	7'000.00		7'000.00			
600.311.01	Administration, Rechnungsführung, Koord.	10'000.00		13'000.00			
600.311.02	Aufbaukosten campus					113'560.00	
600.313.02	Heizkosten, Nebenkosten					354.15	
600.313.03	Infrastruktur	45'000.00		25'000.00			
600.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	30'000.00		30'000.00			
600.317.01	Studienreise, Exkursionen			6'100.00			
600.319.01	Übriger Sachaufwand	8'800.00		3'000.00			
600.431.09	Diverse Rückerstattungen						1'000.00
600.433.01	Schulgeldbeiträge		30'000.00		90'000.00		30'000.00
<b>K 601</b>	<b>Liegenschaft Ahornweg 2</b>	<b>6'650.00</b>	<b>41'400.00</b>	<b>8'300.00</b>	<b>38'300.00</b>	<b>9'584.80</b>	
601.313.01	Betriebskosten Stockwerkeigentum	6'650.00		6'500.00		7'784.80	
601.313.02	Parkplatz Ahornweg 2			1'800.00		1'800.00	
601.455.01	Einnahmen Mieten und NK		41'400.00		38'300.00		
<b>K 605</b>	<b>Bereich Theologie</b>	<b>1'280'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>1'077'100.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'059'402.25</b>	<b>1'297.05</b>
605.300.01	Entschädigung Fachkommission	3'300.00		3'000.00		630.00	
<b>K 605.301.01</b>	<b>Löhne Festangestellte</b>	<b>832'600.00</b>		<b>745'800.00</b>		<b>745'560.75</b>	
<b>K 605.302.01</b>	<b>Übrige Löhne, eigene Honorare</b>	<b>5'000.00</b>				<b>40'312.00</b>	
605.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	51'600.00		45'850.00		49'253.95	



LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
	605.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	14'900.00		13'150.00	14'122.75		
	605.304.01	Personalversicherungsbeiträge	104'500.00		89'800.00	71'491.65		
	605.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	15'800.00		13'300.00	12'288.35		
	605.307.01	Spesenentschädigungen	7'200.00		4'700.00	6'846.30		
K	605.308.01	Weiterbildung	22'700.00		9'900.00	4'921.00		
	605.308.02	Supervision, Coaching, Retraite	8'900.00		11'000.00	7'302.45		
	605.309.01	Personalrekrutierung	1'000.00			1'078.40		
	605.309.02	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'400.00	2'943.25		
	605.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'200.00		1'200.00	237.05		
	605.310.02	Gebühren Kommunikation	1'700.00		1'200.00	475.70		
	605.310.09	Gästebetreuung	9'500.00		8'000.00	6'769.85		
K	605.311.01	Honorare, externe Aufträge	41'500.00		17'000.00	10'166.35		
	605.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	15'500.00					
	605.312.02	Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur				21.95		
K	605.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	94'000.00		79'500.00	28'758.30		
	605.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00	1'539.85		
	605.315.02	Medien, Fachliteratur, Dokumentation	3'700.00		3'000.00	3'443.00		
K	605.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	13'500.00		27'000.00	34'896.55		
K	605.317.02	Beitrag Weiterbildung Schweiz	15'000.00			15'812.80		
	605.319.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00	300.00		
	605.332.01	Mitgliederbeiträge	300.00		200.00	230.00		
K	605.342.01	Personalentwicklung Pfarrschaft	14'000.00					
	605.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung					769.00	
	605.431.09	Diverse Rückerstattungen		500.00		500.00	513.05	
	605.432.01	Verkauf Publikationen					15.00	
	605.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge				1'200.00		
K	<b>606</b>	<b>Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung</b>	<b>646'400.00</b>	<b>398'700.00</b>	<b>427'500.00</b>	<b>182'500.00</b>	<b>479'930.35</b>	<b>287'094.65</b>
	606.310.06	Annullationsversicherung	15'800.00		7'500.00	5'628.00		
	606.317.05	Kurse PWB	370'600.00		175'000.00	236'610.40		
	606.317.06	Kurssekretariat WeA	15'000.00		15'000.00	20'837.00		
	606.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge Pfarrer/innen	245'000.00		230'000.00	216'854.95		
	606.433.01	Kurse- und Tagungsbeiträge		398'700.00		182'500.00	287'094.65	
	<b>607</b>	<b>Aus- und Weiterbildung Prädikanten</b>	<b>20'000.00</b>		<b>12'000.00</b>	<b>13'787.20</b>		
K	607.300.01	Kommission Prädikantendienst	2'000.00			4'088.00		
K	607.302.01	Koordinator Prädikantendienst	6'000.00					
	607.303.01	Sozialversicherungsbeiträge				29.30		

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
607.303.02						8.30
607.305.01						5.90
607.317.01	12'000.00		12'000.00		9'655.70	
<b>608</b>	<b>98'000.00</b>		<b>89'500.00</b>		<b>88'556.10</b>	
608.331.01	98'000.00		89'500.00		88'556.10	
<b>K 610</b>	<b>531'400.00</b>		<b>668'400.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>659'136.02</b>	<b>37'200.00</b>
610.300.01			2'000.00		1'682.40	
610.302.01	211'800.00		196'100.00		172'144.00	
610.302.02			14'000.00		24'275.10	
610.302.03	100'000.00		140'000.00		164'068.00	
610.303.01	6'300.00		8'800.00		21'523.35	
610.303.02	1'200.00		1'900.00		36.00	
610.304.01	19'000.00		19'000.00		9'388.65	
610.305.01	1'100.00		1'600.00		904.00	
610.307.01	24'000.00		20'000.00		16'908.05	
610.307.02	10'500.00		7'500.00		8'935.76	
610.307.03	7'600.00		6'400.00		4'500.00	
610.308.01	16'000.00		24'000.00		33'830.82	
610.308.02	2'000.00		2'000.00		914.40	
610.308.03	26'000.00		28'000.00			
610.310.01	5'000.00		5'000.00		580.70	
610.312.01	1'000.00		1'000.00		260.70	
610.314.01	1'500.00		1'500.00		68.00	
610.315.01	3'500.00		3'000.00		3'448.69	
610.317.01	13'000.00		15'200.00		20'154.00	
610.317.02	68'300.00		57'600.00		70'735.95	
610.317.03	9'000.00		6'200.00		1'324.95	
610.317.05			98'000.00		96'960.00	
610.319.01	4'600.00		4'600.00		4'492.50	
610.341.01			3'000.00			
610.370.01			2'000.00		2'000.00	
610.413.01						32'400.00
610.431.09				2'000.00		4'800.00
610.470.01				3'000.00		

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
<b>K 611</b>	<b>Kompetenzzentrum Liturgik</b>	<b>98'000.00</b>					
611.331.01	Beitrag für Lehrleistungen Liturgik/Hymnologie	98'000.00					
<b>K 612</b>	<b>Praktisches Semester und Lernvikariat, Begleitkoster</b>	<b>47'700.00</b>	<b>17'400.00</b>				
612.300.01	Entschädigung Fachkommission	2'000.00					
612.302.04	Entschädigung Lehrpfarrer/Lehrpfarrerinnen	37'000.00					
612.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00					
612.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	700.00					
612.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld	500.00					
612.341.01	Stipendien	3'000.00					
612.370.01	Einlage in Stipendienfonds	2'000.00					
612.413.01	Beiträge andere Kirchen		12'000.00				
612.431.09	Anmeldegebühren Lernvikariat		2'400.00				
612.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		3'000.00				
<b>K 615</b>	<b>Praktisches Semester und Lernvikariat französischsp</b>	<b>6'750.00</b>		<b>10'300.00</b>		<b>4'808.50</b>	
615.300.01	Entschädigung Fachkommission	3'000.00		2'500.00		2'249.30	
615.307.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		59.20	
615.317.01	Praktisches Semester	1'250.00		4'300.00		2'500.00	
615.317.02	Formation pratique des ministres III	2'000.00		3'000.00			
<b>K 650</b>	<b>Ausbildungsbeiträge KTS</b>	<b>36'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	
650.341.01	Stipendien	20'000.00		20'000.00			
650.370.01	Einlage in Stipendienfonds	16'000.00		20'000.00		25'000.00	
650.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		20'000.00		20'000.00		
<b>651</b>	<b>Studienurlaub Pfarrer/innen, Spezialausbildungen</b>	<b>13'600.00</b>		<b>13'600.00</b>		<b>10'880.00</b>	
651.331.01	Aus und Weiterbildung in Seelsorge (aws)	13'600.00		13'600.00		10'880.00	
<b>655</b>	<b>Ausbildungsbeiträge Theologen</b>	<b>314'500.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>366'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>282'147.00</b>	<b>82'472.00</b>
<b>K 655.341.01</b>	Stipendien Theologiestudenten	100'000.00		140'000.00		82'472.00	
<b>K 655.341.02</b>	Stipendien an Doktoranden	103'500.00		100'000.00		112'125.00	
655.341.03	Austauschstipendien	16'000.00		16'000.00			
655.341.04	Interreligiöses Stipendium	10'000.00		10'000.00		7'550.00	
<b>K 655.370.01</b>	Einlage Stipendienfonds	85'000.00		100'000.00		80'000.00	
655.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		100'000.00		140'000.00		82'472.00

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>K 660 Kirchenmusikschule Bern in der HKB</b>	<b>64'600.00</b>		<b>90'700.00</b>	<b>800.00</b>	<b>94'381.90</b>	
660.302.01 Leitung, Sekretariat, Experten	12'000.00		14'000.00		10'944.20	
660.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	750.00		800.00		431.15	
660.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		250.00		121.80	
660.305.01 Unfallversicherungsbeiträge	100.00		150.00		65.65	
660.307.01 Spesenentschädigungen	500.00		500.00		1'216.00	
660.310.01 Allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'000.00		1'000.00		840.00	
660.317.01 Hochschule der Künste Bern Fachbereich Musik	50'000.00		74'000.00		80'763.10	
660.431.01 Prüfungsgebühren				800.00		
<b>665 Kirchenmusikalische Bibliothek</b>	<b>17'400.00</b>		<b>17'400.00</b>		<b>17'280.00</b>	
665.331.01 Beitrag an HKB	17'400.00		17'400.00		17'280.00	
<b>670 Herausgaben von Liturgien</b>	<b>7'700.00</b>		<b>8'400.00</b>		<b>10'292.05</b>	
670.300.01 Entschädigung jur. Liturgiekommission	3'200.00		3'200.00		2'740.00	
670.303.01 Sozialversicherungsbeiträge					17.85	
670.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse					5.05	
670.307.01 Spesen jur. Liturgiekommission	1'500.00		1'000.00		1'453.90	
670.311.01 Entschädigung/Spesen Delegierte Deutschschweiz. Liturg	2'000.00		2'000.00		3'784.00	
670.314.01 Druck von Liturgien	1'000.00		2'200.00		2'291.25	
<b>675 Liturgie- und Gesangbuchkonferenz</b>	<b>160'280.00</b>	<b>101'480.00</b>	<b>160'300.00</b>	<b>101'400.00</b>	<b>161'257.75</b>	<b>102'476.75</b>
675.302.01 Löhne	74'800.00		74'900.00		81'615.95	
675.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	5'140.00		5'100.00		5'275.65	
675.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'489.85	
675.304.01 Personalversicherungsbeiträge	8'240.00		8'200.00		7'608.60	
675.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	900.00		900.00		921.90	
675.307.01 Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		250.00	
675.310.01 Allgemeiner Verwaltungsaufwand	6'000.00		6'000.00		5'314.80	
675.331.01 Beitrag	58'800.00		58'800.00		58'781.00	
675.431.01 Rückerst. Liturgie- u. Gesangbuchkonf.		101'480.00		101'400.00		102'476.75
<b>680 Grundkurse/Fortbildung Organisten</b>	<b>31'000.00</b>		<b>31'000.00</b>		<b>31'015.80</b>	
680.342.01 Grundkurse des BOV	25'000.00		25'000.00		27'445.80	
680.342.02 Fortbildungskurse BOV	4'000.00		4'000.00		2'430.00	
680.342.03 Kurse SOV	2'000.00		2'000.00		1'140.00	

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>690</b>	<b>Beiträge an Organistenverbände</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
690.332.01	Bernischer Organistenverband	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
690.332.02	Organistenverband Jura	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>699</b>	<b>Diverse Beiträge</b>	<b>110'700.00</b>		<b>82'500.00</b>		<b>88'160.00</b>	
699.331.01	Beratungsstelle Kant. Pfarrverein	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
699.332.01	Jugendsinglager SKB	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
K 699.332.03	Verein Kirchenmusikkongress 2015, Beitrag	20'000.00					
K 699.332.04	Zentrum für Kirchenentwicklung	8'200.00					
699.332.07	Beitrag Werbekampagne Theologiestudium	71'000.00		71'000.00		76'660.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM</b>	<b>111'700.00</b>	<b>23'639'400.00</b>	<b>157'000.00</b>	<b>22'332'700.00</b>	<b>792'354.84</b>	<b>24'208'195.03</b>
<b>900</b>	<b>Abgaben der Kirchgemeinden</b>	<b>25'000.00</b>	<b>23'412'800.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>22'094'900.00</b>	<b>21'416.75</b>	<b>22'775'553.00</b>
900.321.01	Interessengemeinschaft jüd. Gemeinden	25'000.00		21'500.00		21'416.75	
K 900.400.01	Abgabe Berner Gemeinden		22'733'600.00		21'432'600.00		22'089'391.00
K 900.400.02	Abgabe Solothurner Gemeinden		679'200.00		662'300.00		686'162.00
<b>905</b>	<b>Abgabe Verbandskirche</b>		<b>76'100.00</b>		<b>70'800.00</b>		<b>73'300.00</b>
905.405.01	Jura Kirche		76'100.00		70'800.00		73'300.00
<b>910</b>	<b>Zinsen, Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>41'300.00</b>	<b>150'500.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>119'921.39</b>	<b>152'881.48</b>
K 910.318.01	Aufwand Wertschriftenverwaltung	18'000.00				87'460.59	
910.355.01	Zinsen auf Fondsguthaben	20'000.00		20'000.00		10'040.60	
910.356.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	300.00		500.00		135.30	
910.384.01	Wertberichtigung Beteiligungen	3'000.00		5'000.00			
K 910.384.02	Nicht realisierter Wertschriftenaufwand					13'689.60	
910.384.03	Einlage in Wertschwankungsreserve					8'595.30	
910.451.01	Zinsen auf Bank- und Postcheckguthaben		8'000.00		150'000.00		18'018.47
K 910.451.02	Realisierter Wertschriftenertrag		60'000.00				31'551.18
910.451.03	Nicht realisierter Wertschriftenertrag		70'000.00				90'535.90
910.453.01	Ausbildungsdarlehen						67.50
910.453.02	Andere Darlehen		2'500.00		7'000.00		4'275.00
910.453.09	Übrige Zinseinnahmen						5'835.15
910.456.01	Erträge aus Beteiligungen		10'000.00		10'000.00		2'598.28

LAUFENDE RECHNUNG

K= diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>K 935</b>	<b>Liegenschaft Gwatt</b>				<b>26'298.70</b>	<b>1'126'297.70</b>
935.310.03	Versicherungen Gebäude				476.20	
935.311.02	Dienstleistungen Gwatt-Immobilien AG				23'579.60	
935.313.03	Liegenschaftssteuern				2'242.90	
935.428.01	Übertrag Einnahmenüberschuss					1'099'999.00
935.470.01	Entnahme aus Hilfsfonds					26'298.70
<b>K 940</b>	<b>20'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>110'073.00</b>	
940.321.01	Baubeiträge an Gemeinden JU/SO		100'000.00		110'073.00	
<b>985</b>	<b>15'400.00</b>		<b>Nicht aufteilbare Abschreibungen</b>			
<b>K 985.381.02</b>	15'400.00		Übrige Abschreibungen			
<b>986</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
986.370.01	Einlage in Hilfsfonds		10'000.00		10'000.00	
<b>K 987</b>	<b>Neutrale Aufwendungen + Erträge</b>				<b>504'645.00</b>	<b>80'162.85</b>
987.375.02	Neutraler Aufwand				4'645.00	
987.375.04	Bildung Rückstellung Erneuerungsfonds Liegenschaften				500'000.00	
987.436.01	Neutraler Ertrag					26'652.25
987.475.03	Auflösung Rückstellungen					53'510.60

## Voranschlag 2015 der Reformierten Kirchen Bern-Jura-Solothurn

### Detailerläuterungen nach Bereichen und Funktionen

<b>0</b>	<b>Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien</b>
<b>020</b>	<b>Synode</b> Der Minderaufwand von rund 74'000 ist auf den Wegfall der Kosten für die Konstituierende Synode 2014 zurückzuführen. Zudem ist im 2015 keine Gesprächssynode geplant.
<b>030</b>	<b>Synodalrat</b> Der Bruttoaufwand liegt um rund 96'000 tiefer als 2014, weil im 2014 einmalige externe Aufträge geplant waren, die jetzt entfallen.
301.02	Es wird auch in diesem Jahr darauf verzichtet, die verbleibende Stellenpunktreserve zu budgetieren. Projektstellen werden direkt im betroffenen Bereich eingeplant.
304.01	Als Folge der Gesetzesänderung für die Bernische Pensionskasse BPK erhöhen sich die ordentlichen Beiträge je nach Alter der einzelnen Versicherten. Ab Alter 45 sind die Beiträge höher als bisher.
308.02	Für Beratungen an Retraiten des Synodalrats und für ein jährliches Treffen mit dem Regierungsrat sind entsprechende Mehrkosten budgetiert als bisher.
311.01	Es sind weiterhin Honorare an Dritte für juristische Beratungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der KiO-Revision (aber tiefer als 2014) sowie für den Dialog zum Verhältnis Kirche - Staat eingeplant. Jedoch entfallen hier die Vorbereitungskosten für das Projekt Sonderkurs ITHAKA Pfarramt und die Beratungskosten für die Kommunikation in Synodalratsprojekten.
<b>031</b>	<b>Kirchenkanzlei</b> Mehraufwand von rund 141'000, vor allem als Folge des Projekts Kirchenmagazin.
301.01	Im 2015 soll das neue Kirchenmagazin (Zeitschrift für kirchliche Mitarbeitende) lanciert werden. Die Mehrkosten für Personal und Sachaufwand sind in der separaten Synodevorlage kommentiert. Ab 2016 wird demnach mit einem Minderaufwand von mindestens 100'000 für die Reformierte Presse gerechnet.
304.01	Mehrkosten gegenüber 2013 infolge der Gesetzesänderung bei der BPK.
490.01	Wegfall der internen Verrechnung des Aufwandes für die Interkonfessionelle Konferenz IKK, deren Sekretariat in den Jahren 2015 und 2016 durch die Römisch-katholische Kirche geführt wird.
<b>032</b>	<b>Kommunikationsdienst</b> Mehraufwand von rund 47'000, als Folge des Integration des Beitrags von 50'000 an Télégglise und des Sachaufwandes für das Kirchenmagazin. Wegfall des Aufwandes für die Printversion des Jahrzehntberichts.
314.01	Sachaufwand für das neue Kirchen-Magazin ab ca. Mitte 2015.
314.06	Der bisher als zeitlich begrenzter, wiederkehrender Kredit bewilligte Beitrag an Télégglise wird ab 2015 in den Kredit für Elektronische Medien (Unterstützung Lokalmedien gemäss Synodeauftrag) eingeschlossen. Die Beiträge werden auf Besuch hin jährlich neu festgesetzt.

- 314.08 Die Konzeptkosten für das Kirchenmagazin entfallen (Umsetzung ab Mitte 2015). Die Kosten von 24'000 werden eingesetzt für die Medienbeobachtung, den Ki-Kom-Tag und die Medienschulung von Synodalratsmitgliedern und Mitarbeitenden.
- 314.09 Der Betrag ist tiefer als im Vorjahr, weil durch die Einführung des Kirchenmagazins das Kreisschreiben wegfällt. Zudem werden die Halbjahresprogramme für die Kurse in den Bereichen Katechetik und Gemeindedienste und Bildung zusammengeführt.
- 314.10 Bei der Internetbearbeitung entstehen Mehrkosten für Web-Systementwicklung und die Neuversion für die Inhaltsbearbeitung (Content-Management-System). Zudem ist vorgesehen, Kirchgemeinden Promotionsbeiträge an die Neuaufsetzung ihrer Webseiten auszurichten. Die eigentlichen Betriebskosten der Seite www.refbejuso.ch bleiben im bisherigen Rahmen.
- 035 Präsenz der Kirchen an Ausstellungen**
- Die Mehrkosten von 15'000 sind für eine versuchsweise Teilnahme an der Berufs- und Ausbildungsmesse (BAM) in Bern vorgesehen.
- 036 Kirchliche Medienarbeit / Publizistik**
- 332.04 Der Beitrag an Visage Protestant für die Produktion der Sendung Téléglise wird ab 2015 in Konto 032.314.06 integriert.
- 061 Beiträge an Pfarrstellen**
- 331.01 Der Beitrag an die Koordinationsstelle der Notfallseelsorge wurde bisher aufgrund eines Missverständnisses jeweils zu hoch budgetiert. Die effektiven Kosten werden gemäss Vertrag verrechnet und lagen immer zwischen 35'000 und 40'000.
- 062 Ordination, Beauftragungen**
- 316.01 Es sind weniger Beauftragungsfeiern geplant als in den letzten Jahren.  
319.01 Liturgien etc. neu beim KomDi.
- 090 Kirchenbund**
- 331.01 Das Budget des SEK sieht gleich hohe Mitgliederbeiträge vor wie 2014 vor. Es ist während drei Jahren ein Zusatzbeitrag an das Reformationsjubiläum 2017 zu leisten (2015 25'000, 2016 und 2017 je 37'000).

<b>1</b>	<b>Departement Zentrale Dienste</b>
----------	-------------------------------------

Minderaufwand von total rund 270'000, vor allem dank dem Wegfall der Abschreibungen auf der IT-Ersatzbeschaffung und tieferen Kosten für externe Aufträge im Bereich der Dienstleistungen für IT-Programme. Zudem werden Neuanschaffungen über die Investitionsrechnung verbucht.

**100 Zentrale Dienste**

Mehraufwand von 33'000 wegen höheren Beiträgen an die Pensionskasse BPK.

- 304.01 Wie bereits andernorts erwähnt fallen die Beiträge an die Pensionskasse altersabhängig deutlich höher aus als bisher.
- 315.02 Der Aufwand für Fachliteratur für Lernende ist massiv angestiegen. Wir stützen uns auf die Erfahrungszahl 2013 ab.

**110 Informatik**

Minderaufwand von rund 233'000 weil die Abschreibungen auf der Ersatzbeschaffung wegfallen (100% Vorfinanzierung) und weil die grösseren Anschaffungen über die Investitionsrechnung verbucht werden.



- 304.01 In diesem Fall liegen die Beiträge an die Pensionskasse dank geringem Alter der Stelleninhaber gemäss neuen Bestimmungen tiefer aus als bisher.
- 308.02 Die Mitarbeiterschulung erfolgt nach der Ersatzbeschaffung mehrheitlich intern, was zu tieferen Kosten führt.
- 311.01 Im Vergleich zu 2014 entfallen Kosten für einmalige Programmiererweiterungen und Anschaffungen, die ab 2015 über die Investitionsrechnung verbucht werden. 2015 handelt es sich total 52'000, die im ersten Jahr mit 15'600 abgeschrieben werden (siehe Konto 382.01).
- 382.01 30% Abschreibungen auf Programmiererweiterung von 52'000. Dank der vollständigen Vorfinanzierung entfallen die Abschreibungen auf der Gesamterneuerung.

## **120 Liegenschaft Altenbergstrasse 66**

Minderaufwand von 24'000 weil der Bedarf für Anschaffungen und Raumunterhalt geringer ausfällt als bisher.

- 312.01 Nebst einem Pauschalbetrag von 3% der Erstbeschaffung (Mobiliar) sind geringfügige Ergänzungen gemäss den betrieblichen Erfordernissen budgetiert.
- 313.02 Betreffend Heizkosten fehlen uns noch die Erfahrungswerte. Eine Überprüfung der Annahmen zum Budget 2013 hat ergeben, dass diese zu hoch waren.
- 313.03 Für den Reinigungsaufwand fehlten uns zur Zeit der Budgetierung für 2014 verlässliche Angaben. Die getroffenen Annahmen waren zu tief.
- 313.04 Auch hier erweist sich die Budgetannahme 2014 als zu tief.

## **130 Bereichsübergreifender Aufwand und Ertrag**

Minderaufwand von rund 44'000, vor allem dank tieferen Kosten für Büromaterial und Gebühren für Kommunikation und Versandkosten. Dabei handelt es sich durchwegs um Kosten, die dank dem Umzug ins Haus der Kirche, eingespart werden können.

- 309.04 Die Zahl der beitragsberechtigten Kinder von Mitarbeitenden hat zugenommen, so dass auch die auszurichtenden Beiträge ansteigen werden (Auszahlung nur auf Gesuch und Vorlage von Belegen hin).
- 310.01 Der Materialeinkauf konnte optimiert werden, schwankt aber von Jahr zu Jahr relativ stark.
- 310.02 Die Gebühren für Telefon konnten dank günstigen Konditionen nochmals gesenkt werden.
- 310.03 Dank günstigem Vertrag für Frankaturen und Abholungen sowie bewusster Reduktion der Versände können nochmals Einsparungen erzielt werden. Zudem wird der Versand des Kreisschreibens ab Einführung des Kirchenmagazins voraussichtlich wegfallen.

## **180 Liegenschaft Bürenstrasse 12**

In dieser Funktion fallen ab 2014 keine Kosten mehr an.

## **2 Departement Diakonie, Seelsorge**

Die Gesamtkosten netto sind rund 25'000 höher als im Budget 2014, was einer Zunahme um rund 1% entspricht. Dies obschon zwei neue wiederkehrende Beiträge von total 30'000 enthalten sind (separate Synodevorlagen).

## **200 Bereich Sozialdiakonie**

Mehraufwand 10'300

- 301.01 Minderaufwand wegen Wechsel zu jüngeren Mitarbeitenden (Pensionierungen).  
304.01 Der Mehraufwand gegenüber 2013 ist auf die Gesetzesänderung bei der Pensionskasse zurückzuführen.  
316.01 Es ist ein einmaliger Beitrag von 5'000 an den Verein Diakonie Bern als Starthilfebeitrag vorgesehen.  
317.01 Der Aufwand ist höher, weil für die geplanten berufsübergreifenden Konferenzen Mehrkosten von rund 7'000 entstehen.  
317.03 Für das Projekt 50+ wird der Synode eine separate Vorlage zur Weiterführung während drei Jahren unterbreitet.

### **230 Regionale Eheberatungsstellen**

- 322.01 Die Kantonsbeiträge 2014 und 2015 wurden gegenüber 2013 gekürzt. Die Hälfte des Rückgangs übernimmt Refbejuso zu Lasten diese Kontos. Die andere Hälfte geht zu Lasten der Trägerschaften.

### **250 Ausbildung sozialdiakonische Mitarbeitende**

- 322.01 Aus dem Jura wurde ein sozialdiakonisches Praktikum angemeldet.  
332.01 Die höhere Fachschule für Sozialarbeit verzichtet im 2015 auf einen Beitrag, weil der Stipendienfonds zu Zeit über ausreichende Mittel verfügt. Ab 2016 ist wieder mit einem Beitragsgesuch zu rechnen.

### **265 diakonie.ch**

- 332.01 Die Nachfolgelösung Diakonieverband Schweiz wurde an der KIKO sistiert. Für 2014 und 2015 sind deshalb keine Kosten budgetiert.

### **293 Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie**

Der Beitrag an die Fachstelle Gewalt wird der Synode mit separater Vorlage zum Beschluss unterbreitet (2015 - 2018)

### **299 Diverse Beiträge**

- 322.02 Laut Budgeteingabe des CSP bleibt der Beitrag unverändert, weil auch kein Teuerungsausgleich eingerechnet wird.  
331.07 Der Beitrag an den Verein Fehlgeburt und perinataler Kindstod wird der Synode mit separater Vorlage zum Beschluss vorgelegt (2015 - 2018).  
332. 11 Es ist vorgesehen, dass Refbejuso dem neuen Verein Diakonie Bern auf jährlich neues Gesuch hin einen geringfügigen Beitrag an die allgemeinen Kosten leistet.

## **3 Departement Katechetik**

Der Mehraufwand von 207'500 ist auf die höheren Beiträge an die Trägerschaften der heilpädagogischen KUW zurückzuführen.

### **300 Bereich Katechetik**

Der Minderaufwand von rund 11'000 setzt sich aus verschiedenen Einzelpositionen zusammen.

- 302.01 Wegen den bereichsübergreifenden Konferenzen fällt im 2015 mehr Administrationsaufwand an, der von Aushilfen im Stundenlohn geleistet wird.  
304.01 Auch hier sind die Beiträge an die Bernische Pensionskasse wegen der neuen Gesetzgebung und dem hohen Durchschnittsalter unserer Mitarbeitenden deutlich höher als im 2013..  
308.01 Im 2014 war der Beitrag an eine Lange Weiterbildung eingerechnet, der ab 2015 wegfällt.

311.01 Hier sind Kosten für die Moderation des religionspädagogischen Gesamtkonzepts eingeplant. Die einmaligen Zusatzkosten für den Start von RefModula entfallen. Die Inserate für RefModula werden ab 2015 über das Budget des Kommunikationsdienstes verbucht.

### **301 Aus- und Weiterbildungskurse**

317.06 Der Kurs IVP NMS wird alle 2 Jahre durchgeführt und ist somit im 2015 fällig.  
433.01 Aufgrund der Planung von RefModula kann von einem leicht höheren Ertrag aus Kursbeiträgen gerechnet werden. Die Freiburger Kirche beteiligt sich zudem für Teilnehmende aus dem Kanton Freiburg an den Kurskosten.

### **325 MBR**

Der Synodalrat hat beschlossen, den MBR-Beitrag wie bisher auf CHF 20.00 pro Konfirmandin / Konfirmand festzusetzen.

313.01 Im August 2014 wird die Medienstelle Biel aufgehoben und in die Bibliothek im Haus der Kirche in Bern integriert. Die Mietkosten in Biel entfallen.

### **330 Kind und Kirche**

317.02 Das Seminar- und Kursprogramm wird von Jahr zu Jahr neu gestaltet. Deshalb fallen die Kosten unterschiedlich hoch aus.

331.01 / 332.01 Der Sonntagsschulverband wird im Laufe von 2014 aufgelöst. Die Aufgaben werden zum Teil vom KiK-Verband Schweiz weitergeführt. Deshalb geht der Beitrag an die jährliche Sammelaktion (neu unter dem Titel "Kind und Solidarität") an den KiK-Verband (jährlich neues Gesuch).

### **359 Diverse Aus- und Ausbildungsbeiträge**

322.01 Aufgrund der überwiesenen Motion im Sommer 2014 werden die Beiträge an die Trägerschaften der heilpädagogischen KUW ab 2015 auf CHF 1000 pro Schülerin / Schüler erhöht. Der Mehraufwand wird auf CHF 220'000 geschätzt.

332.03 Die KIKO verlangt eine Neuorganisation der Geschäftsstelle der Katechetischen Kommission, was voraussichtlich zu tieferen Kosten führen wird. Der Entscheid ist noch nicht definitiv.

332.08 In diesem Beitrag an die KIKO ist ein einmaliger Beitrag von rund 22'000 für die Erarbeitung eines neuen Lehrmittels für den Religionsunterricht an heilpädagogischen Schulen enthalten.

## **4 Departement Gemeindedienste und Bildung**

Die Zunahme des Nettoaufwandes um rund 48'000 setzt sich aus verschiedenen Positionen mit Mehr- und Minderaufwand zusammen und enthält den neuen Beitrag an das HipHop-Center Bern (60'000).

### **400 Bereich Gemeindedienste und Bildung**

Minderaufwand von rund 17'000..

301.01 Der leichte Rückgang ist auf Personalwechsel mit Anstellung von jüngeren Mitarbeitenden zurückzuführen.

304.01 Im 2014 waren Einkäufe für Lohnerhöhungen und Prämienhöhungen vorgesehen, die aber wegen der Gesetzesänderung für die Bernische Pensionskasse nicht angefallen sind. Das Durchschnittsalter ist in diesem Bereich unter dem Durchschnitt der gesamtkirchlichen Dienste. Deshalb fällt die Zunahme gegenüber 2013 nur geringfügig aus.

- 312.01 Die Anschaffungen erfolgen über das Budget des Bereichs Zentrale Dienste. Für das Ref. Forum sind keine Anschaffungen geplant.
- 313.01 Es verbleiben noch die Mietkosten für das Ref. Forum in der Länggasse. Versuchsweise soll im 2015 ein zusätzlicher Raum für Seelsorgegespräche gemietet werden.
- 317.01 Als neue Aufgaben sind vorgesehen: Projekt Kircheneintritt, Pilotprojekt mit Arbeitshilfen für die Suche von Freiwilligen, Behördenschulung als Hol-Workshop für Kirchgemeinden und ein Dossiergenerator "freiwillig engagiert". Die Beträge für Jugendbeteiligungsprojekte und das Projekt 16+ werden zur teilweisen Kompensation des neuen Beitrages an das HipHop-Center Bern reduziert. Die Überarbeitung des Leitfadens für die Freiwilligenarbeit konnte im 2014 aus personellen Gründen nicht realisiert werden. Der Kredit von 15'000 wird für 2015 erneut budgetiert.
- 317.02 Der Mehraufwand ist vor allem auf das neue Angebot Pilgern am Übergang zur Pensionierung zurückzuführen. Die Kredite für die Vorbereitungen des Kirchen-sonntags sowie für die Aktivitäten des Reformierten Forums wurde leicht erhöht. Der Aufwand für die Fachtagung Paradigmenwechsel entfällt.
- 317.03 Aufgrund der Vorjahreszahlen wurde der Aufwand für die Kursangebote leicht reduziert. Allerdings sind auch die Kurserträge etwas tiefer budgetiert als im 2014.
- 470 Centre de Sornetan**
- 331.01 Veränderungen des Angebots beeinflussen unseren Beitrag kaum, da wir vor allem fixe Anteile an den Personalkosten übernehmen.
- 480 Beiträge Jugendarbeit**
- 332.06 Für den neuen Beitrag an das HipHop Center Bern wird der Synode eine separate Vorlage zum Beschluss unterbreitet (60'000).
- 499 Diverse Beiträge**
- 332.04 Die Einlage in den Fonds zur Förderung von Solaranlagen von 100'000 (letztmals im 2015) wird neu dem Konto 400.370.01 belastet.
- 332.06 Der Beitrag an die Kampagne "Alles hat seine Zeit" war einmalig im 2014.

<b>5</b>	<b>Departement Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit</b>
----------	--

Mehraufwand netto 165'000, vor allem wegen Mehrkosten für Kurse und Tagungen, dem höheren Beitrag an das Haus der Religionen, dem Beitrag an die 200-Jahr-Feier der Basler Mission und wegen höheren Personalkosten.

**500 Bereich OeME/Migration**

Der Mehraufwand des Bereichs beträgt netto 64'000.

- 301.01 Die Lohnsumme für Festangestellte ist leicht ansteigend weil im 2014 wohl etwas zu tief budgetiert wurde.
- 304.01 Auch hier liegt für 2014 ein Budgetfehler vor. Gegenüber 2013 steigen die Beiträge an die Pensionskasse wegen der neuen Gesetzgebung geringfügig an.
- 309.01 Zur Zeit sind keine bevorstehenden Personalwechsel im Bereich bekannt.
- 317.01 Der Aufwand für die Nacharbeit zur Globalisierungspolicy wird für ein Jahr von 10'000 auf 25'000 erhöht. Neu ist eine Bildungsveranstaltung im Themenbereich OeME, unter anderem zum Thema BFA-Kampagne vorgesehen. Zudem ist eine Berner Beteiligung an der Leitung der nächsten Israel-Palästina Reise geplant.

**560 Kontakte zu anderen Konfessionen**

- 332.11 Die Synode hat im Sommer 2014 beschlossen, den Beitrag an den Verein Haus der Religionen ab 2015 von 60'000 auf 100'000 zu erhöhen.

**570 Beiträge an internationale oekumenische Organisationen**

332.01 Einmaliger Beitrag für die OeRK-Vollversammlung in Südkorea entfällt.

**580 Beiträge an Hilfs- und Missionswerke**

331.02 Im 2015 ist ein zusätzlicher einmaliger Beitrag von 20'000 an die 200-Jahr-Feier der Basler Mission vorgesehen.

**592 Beiträge Wahrung der Menschenrechte**

332.04-07 Durch die Neuordnung in der Zuweisung der jährlichen HEKS-Sammlungen entgegen den vier Beitragsempfängern unterschiedlich hohe Erträge, die mit den neuen, jährlich zu bewilligenden Beiträgen teilweise kompensiert werden.

**595 Beiträge Betreuung von Asylbewerbern/Flüchtlingen**

331.01 Aufgrund der aktuellen Situation in den Empfangszentren ist der von den Kirchen mitfinanzierte Betreuungsaufwand stark angestiegen. Der SEK erhöht deshalb den Gesamtbeitrag der reformierten Kirchen vorübergehend von 220'000 auf 350'000. Unser Anteil nach SEK-Schlüssel steigt von 53'800 auf 85'500.

<b>6 Departement Theologie</b>
--------------------------------

Mehraufwand netto rund 260'000, hauptsächlich wegen neuen Projektkosten und höherem Personalaufwand im Bereich Theologie (Stadtakademie).

**600 Kirchlich-Theologische Schule Bern, KTS**

Das Budget der KTS wird gemäss Vertrag vom Campus Muristalden erstellt. Weil die Personalkosten nicht mehr über die Stellenpunkte bewirtschaftet werden, erfolgt hier eine neue Kontierung. Zudem ist in den übrigen Konti eine Bereinigung der Kontozuweisungen vorgenommen worden (unterschiedlich Kontierungen zwischen Campus Muristalden und Kirche). Per Saldo entsteht ein Mehraufwand gegenüber 2014, weil weniger Einnahmen von ausserkantonalen Studierenden zu erwarten sind. Der Aufwand ist nur um rund 2'000 höher als im Vorjahr. Das von der Synode bewilligte Kostendach von 400'000 wird eingehalten.

**601 Liegenschaft Ahornweg 2**

Die ehemaligen Räume der KTS sind seit Mai 2014 vermietet. Es entsteht ein Einnahmenüberschuss von 34'750.

**605 Bereich Theologie**

Mehraufwand von netto 203'000, vor allem wegen einmaligen Projektkosten, höherem Personalaufwand und Projekt Stadtakademie ab Mitte 2015.

301.01 Für die Realisierung des Projekts Stadtakademie ist aus der Stellenpunktreserve ab Mitte Jahr eine 80%-Stelle vorgesehen. .

302.01 Für die berufsübergreifenden Konferenzen im 2015 sind zusätzliche Aushilfen nötig, deren Entschädigung im Stundenlohn hier budgetiert sind.

308.01 Ab 2015 ist der Beitrag an eine Lange Weiterbildung gemäss Reglement für einen Mitarbeitenden vorgesehen.

311.01 Für die Fachstelle Personalentwicklung Pfarrschaft und die Prüfung der KTS-Zukunft sind Begleitkosten von total 28'500 budgetiert. Die übrigen Aufgaben entsprechen dem bisherigen Rahmen.

314.01 In der Informations- und Öffentlichkeitsarbeit sind Ausgaben im Zusammenhang mit dem Musikklangfest Cantars und Projekte im Bereich der Neupositionierung der Kirchenmusik vorgesehen.

317.01 Bei den Konferenzen und Kursen entfällt der Aufwand für die Tagung "Gemeinde

- gestalten", die nur alle zwei Jahre statt findet.
- 317.02 Die Abrechnung des Bereichs Weiterbildung Schweiz ergibt für Refbejus0 statt einer Rückerstattung neu einen Aufwand von rund 15'000.
- 342.01 Für die individuelle Begleitung/Coaching von Pfarrpersonen in Fragen der beruflichen Zukunft, die sich im Zusammenhang mit dem Dialog Kirche - Staat vermehrt stellen, sollen fallweise finanzielle Beiträge gesprochen werden können.
- 606 Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung**
- Der Nettoaufwand entspricht den Vorjahren, trotz inhaltlicher Weiterentwicklung des Kursangebots. Gesamtaufwand und -ertrag sind höher, weil erstmals umfassend nach dem Bruttoprinzip budgetiert wird.
- 607 Prädikantendienst**
- 300 - 302 Nach der Neuorganisation der Prädikatenausbildung wird erstmals nach mehreren Jahren wieder eine Prädikatenausbildung ausgebaut..
- 610 Praktisches Semester und Lernvikariat**
- In dieser Funktion erscheinen erstmals nur die Kosten, welche von der KOPTA selbst verantwortet werden. Die Kosten des Praktischen Semesters und des Lernvikariat, welche direkt von der Kirche getragen werden und der Beitrag an das Kompetenzzentrum Liturgik/Hymnologie werden in den Funktionen 611 und 612 ausgewiesen. Zusammengerechnet fallen die Kosten im Vergleich zum Vorjahr um rund 23'000 tiefer aus. Sie sind stark von den Teilnehmerzahlen ab. Die Assessments werden auch in Zukunft durchgeführt. Ihre Resultate werden aber im Hinblick auf die Schlussqualifikationen gezielter eingesetzt.
- 611 Kompetenzzentrum Liturgik**
- Diese Position war bisher mit gleichen Betrag in der Funktion 610 enthalten.
- 612 Praktisches Semester Lernvikariat, Begleitkosten**
- Wie oben erwähnt, werden hier die Kosten des Lernvikariats ausgewiesen, die direkt über die Kirche abgewickelt werden.
- 615 Praktisches Semester und Lernvikariat französischsprachig**
- 302.01 Es wurde kein Lernvikariat im Jura angemeldet.
- 650 Ausbildungsbeiträge KTS**
- Angesichts der geringen Schülerzahl an der KTS sind auch die Stipendiengesuche zurückgegangen. Weil der Stipendienfonds über ausreichend Mittel verfügt, wird die Einlage in den Fonds tiefer budgetiert als die geplanten Stipendien.
- 655 Ausbildungsbeiträge Theologen**
- 341.01 Bei den Theologen ist die Summe der ausgerichteten Stipendien tendenziell steigend. Aufgrund der aktuellen Gesuche, wird aber die Summe aller Stipendien die Höhe vom Vorjahr nicht erreichen.
- 341.02 Das Kontingent für Doktorandenstipendien wird voraussichtlich voll ausgeschöpft. Unter Einrechnung des Teuerungsausgleich, der gemäss Reglement periodisch zu gewähren ist, erhöht sich der Gesamtbetrag auf 103'500.
- 370.01 Auch hier wird die Einlage in den Fonds etwas tiefer angesetzt als die Verwendung weil der Stipendienfonds einen ausreichend hohen Bestand hat.
- 660 Kirchenmusikschule Bern**
- Die Kosten sind nach angenommener Anzahl Studenten in den Kursen berechnet. Der Beitrag an die HKB erfolgt nach Vertrag, ist aber aufgrund der Anzahl Studierender erneut deutlich tiefer als im Vorjahr.
- 699 Diverse Beiträge**

- 332.03 Der Beitrag von 20'000 an den Verein Musikkongress 2015 ist einmalig.  
332.04 Der Beitrag an das Zentrum für Kirchenentwicklung wird neu über die KIKO geleistet und wird künftig mit einem Einzelgesuch jährlich neu beantragt.

<b>9</b>	<b>Finanzen und Abgaben, Gwatt-Zentrum</b>
<b>900</b>	<b>Abgaben der Kirchgemeinden</b>
400.01- 02	Die Abgabesätze bleiben unverändert. In den Budgetzahlen ist kein Rabatt an die Kirchgemeinden vorgesehen.
<b>910</b>	<b>Zinsen, Erträge aus Beteiligungen</b>
318.01	Hier wird der Aufwand für die Depotverwaltung der neuen Finanzanlagen durch die Banken budgetiert (2013 im Gesamtaufwand von 87'000 für den Ankauf enthalten).
384.02-03	Wir erwarten keine Kursverluste und keine Kursgewinne. Deshalb sind weder Abschreibungen auf den Kurswerten noch Einlage von Kursgewinnen in die Wertschwankungsreserve vorgesehen.
451.01-03	Die Zinserträge von Wertschriften werden neu nach realisierten und nicht realisierten Erträgen unterschieden. Im Konto 451.01 sind nur noch die Zinsen auf Kontokorrenten bei Banken und Post enthalten.
<b>935</b>	<b>Dienstleistungen Gwatt-Immobilien AG</b>
	Nach Abschluss des Gwatt-Verkaufs fallen voraussichtlich keine Kosten mehr an. Allfällige Steuerforderungen können über die verbleibende Rückstellung gebucht werden. Die Auflösung der Gwatt Immobilien AG sollte noch im 2014 erfolgen und dann die Rückstellung aufgelöst werden können.
<b>940</b>	<b>Baubeiträge an Kirchgemeinden SO</b>
	Der Budgetbetrag entspricht den vorliegenden Gesuchen für 2015.
<b>985</b>	<b>Nicht aufteilbare Abschreibungen</b>
381.02	Das Projekt Kirche 21 - "gemeinsam Zukunft gestalten".
<b>987</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>
375.01	Die Bildung von weiteren Vorfinanzierungen drängt sich zurzeit nicht auf.

Bern, im September 2014

Der Synodalrat