



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

VORANSCHLAG 2016

VORANSCHLAG 2016

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Das Wichtigste zum Voranschlag 2016	2
2. Angaben zu den Aufwand- und Ertragsarten	4
3. Investitionsbudget	7
4. Stellenbewirtschaftung	7
5. Gesamtbeurteilung	8
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	20
3 Katechetik	22
4 Gemeindedienste und Bildung	25
5 Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit	27
6 Theologie, Kirchenmusik	30
9 Finanzen und Abgaben	36
Investitionsbudget	38
Detaillierterläuterungen nach Bereichen und Funktionen	Anhang (Seiten 39-47)

1. Das Wichtigste in Kürze zum Voranschlag 2016

Der Voranschlag 2016 weist folgendes Gesamtergebnis aus:

Gesamtertrag	CHF 26'658'800
Gesamtaufwand	<u>CHF 27'232'800</u>
Aufwandüberschuss	CHF 574'000

Der Synodalrat legt der Synode für 2016 ein Budget zum Beschluss vor, das einen Aufwandüberschuss von CHF 574'000 ausweist. Im letztjährigen Finanzplan resultierte für 2016 ein Aufwandüberschuss von CHF 175'900. In der Differenz von rund 400'000 ist die Gewährung eines Rabattes auf den Abgaben an den Synodalverband von 1% enthalten. Die Gründe für die weiteren Abweichungen werden anschliessend ausführlich erläutert.

Der Synodalrat hat im Budgetprozess 2016 wiederum strenge Vorgaben an die Bereiche formuliert. Sie wurden angehalten, Mehraufwand in einzelnen Konten durch Minderaufwand oder Mehrerträge in anderen Konten zu kompensieren. Dies ist in vielen Aufgabenbereichen gelungen. Die Summe der erfolgswirksamen neuen Aufgaben beträgt rund CHF 728'000 (inklusive Rabatt auf den Abgaben der Kirchgemeinden), die Schlechterstellung gegenüber dem Voranschlag 2015 jedoch nur 492'000. Die Aufwandsteigerungen bei den Personalkosten und beim Sachaufwand sind zu einem wesentlichen Teil auf einmalige Projektkosten zurückzuführen, die durch Auflösung von Rückstellungen und Entnahmen aus dem Hilfsfonds finanziert werden und sich deshalb auf das Ergebnis der laufenden Rechnung nicht auswirken (Aufwand für die Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat, Reformationsjubiläum, Vision Kirche 21). Andererseits wirken sich die Kosten für die Herausgabe des Kirchenmagazins „Ensemble“ im 2016 erstmals vollständig aus. Demgegenüber kann der Beitrag an die Reformierten Medien erst im 2017 im geplanten Umfang reduziert werden. Erstmals konnte auch die Bilanzierung der Zeitguthaben der Mitarbeitenden der gesamtkirchlichen Dienste budgetiert werden. Der Mehraufwand beträgt für 2016 voraussichtlich CHF 150'000.

Dass die zusätzlichen Ausgaben verkraftet werden können, ist einerseits auf Einsparungen in einzelnen Bereichen, andererseits auf die Zunahme der Steuererträge in den Kirchgemeinden um 1,15% zurückzuführen. Allerdings waren die Veränderungen in den einzelnen Kirchgemeinden wiederum sehr unterschiedlich. Mit der Gewährung eines Rabattes von 1,0% auf den Abgaben an den Synodalverband verzichten wir fast vollständig auf eine Beteiligung an dieser Ertragssteigerung.

Der Synodalrat erachtet den budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 574'000 als tragbar:

- Das Eigenkapital des Synodalverbands beträgt gemäss Budget Ende 2015 8,8 Mio. und sinkt mit dem vorgesehenen Defizit auf 8,28 Mio. Franken.
- Dank restriktiver Ausgabenpolitik weist die Finanzplanung 2016 - 2020 für die folgenden Jahre ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis aus (siehe separate Vorlage zum Finanzplan).
- Der Synodalverband verfügt über ausreichend flüssige Mittel, Rückstellungen und Fonds 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 und den drei Liegenschaften mit Vermögenserträgen von rund 229'000 gerechnet werden. Der Synodalrat hat beschlossen, den Beitrag der Kirchgemeinden für die Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht MBR auf CHF 20.00 pro Konfirmandin und Konfirmand zu belassen.

Zur Finanzierung der ausserordentlichen Ausgaben für die Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat und des Projekts *Vision Kirche 21 – gemeinsam Kirche gestalten* sind Entnahmen aus dem Hilfsfonds, für das Projekt *Reformationsjubiläum 2017* die Auflösung von Rückstellungen und zur Deckung der Stipendien Entnahmen aus dem Stipendienfonds vorgesehen. Hinzu kommen rund CHF 600'000 als Entnahme aus dem Hilfsfonds zur Deckung der Ausbildungsbeiträge für die Studierenden im *Sonderkurs ITHAKA Pfarramt* gemäss Synodebeschluss vom Dezember 2013.

Der Voranschlag 2016 berücksichtigt die Beschlüsse der Wintersynode 2013 zur Stellenbewirtschaftung. Sowohl bei den Festanstellungen als auch bei den Projektstellen sind die verfügbaren Kontingente annähernd ausgeschöpft. Von den 6'200 Stellenpunkten sind im 2016 noch 63,8 Punkte frei.

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

Summe der Anträge für neue wiederkehrende Kredite CHF 146'900
 Summe der neuen Verpflichtungskredite für 2016 und 2017 (Vision Kirche 21, Reformationsjubiläum) CHF 1'070'000

Die Sanierung der Liegenschaften Pavillonweg 5 und 7 wird ab Herbst 2015 bis Sommer 2016 realisiert. Die Finanzierung erfolgt durch Entnahmen aus dem Erneuerungsfonds Liegenschaften. Die EDV-Ersatzbeschaffung ist vollständig vorfinanziert und wird die Laufende Rechnung 2016 nicht belasten.

Der Voranschlag 2016 stellt sich im Vergleich zu den Vorjahren wie folgt dar:

	Rechnung 2014	Budget 2015	Budget 2016
Gesamtertrag	25'671'044.16	26'059'280	26'658'800
Gesamtaufwand	25'567'865.13	26'141'480	27'232'800
Ertrags-/Aufwandüberschuss	103'179.03	-82'200	-574'000
Einlagen in Rückstellungen und Fonds (37)	1'325'997.61	353'170	414'830
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (47)	-796'267.83	-158'000	-961'400
Übrige Abschreibungen (383)	0.00	0	0
Ertrags-/Aufwandüberschuss bereinigt	632'908.81	112'970	-1'120'570
Ordentliche Abschreibungen (381/382)	0.00	31'000	62'500
Wertberichtigungen (384)	312'294.00	3'000	3'000
Selbstfinanzierung (cash flow)	945'202.81	146'970	-1'055'070
Investitionen (brutto)	-118'396.00	-2'035'000	-2'435'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	826'806.81	-1'888'030	-3'490'070

Unter Ausschluss aller geplanten Fondseinlagen und -entnahmen ergibt sich im Voranschlag 2016 ein „bereinigter“ Aufwandüberschuss von CHF 1'120'570. Nach Aufrechnung der budgetierten Abschreibungen und geplanten Wertberichtigungen wird schliesslich eine negative Selbstfinanzierung von CHF 1'055'070 ausgewiesen. Davon entfallen rund CHF 840'000 auf ausserordentlichen Aufgaben mit gesonderter Finanzierung (Reformationsjubiläum, Projekt Vision Kirche 21 und Vorbereitung des Schlussdoppelpunktes, Beitrag an bauliche Erneuerung im Centre de Sornetan). Über die Investitionsrechnung werden im 2016 voraussichtlich 2,435 Mio. verbucht. Daraus ergibt sich ein Bedarf an flüssigen Mitteln (Finanzierungsfehlbetrag) von knapp CHF 3,5 Mio. Unsere Finanzanlagen sind so gestaffelt, dass die erforderliche Liquidität jederzeit sichergestellt werden kann und keine Neuverschuldung entsteht.

Das Verhältnis zwischen Personalkosten, Sachaufwand und Beiträgen verändert sich im Vergleich zum Budget 2015 kaum. Die drei wichtigsten Aufwandarten (30, 31 und 33) steigen alle um je rund CHF 300'000 an während die Abgaben der Kirchgemeinden an den Synodalverband wegen der Einrechnung eines Rabattes lediglich um CHF 22'000 zunehmen.

Der budgetierte Aufwandüberschuss führt zu einem Rückgang des Eigenkapitals auf rund 8,3 Mio. Franken. Der weitere Verlauf der finanziellen Entwicklung ist im Finanzplan 2016 - 2020 dargestellt

und erläutert. Er zeigt, dass der Finanzhaushalt in den weiteren Jahren ausgeglichen gestaltet werden kann. Der Synodalrat erachtet deshalb den budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 574'000 als tragbar.

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 2015 um CHF 295'000 oder rund 2,6 %. Davon entfallen rund 1,0% auf die Gewährung von individuellen Lohnerhöhungen für die Mitarbeitenden gemäss Personalreglement. Es ist keine generelle Lohnerhöhung vorgesehen
- Wegen der Gesprächssynode 2016 ergeben sich mehr Entschädigungen an Synodale. Zudem steigen die Beiträge an die Pensionskasse und die Sozialversicherungswerke aufgrund der Lohnentwicklung um 4% bis 5% an. Bei den „übrigen Löhnen“ sind mehr Aushilfen geplant und Praktika geplant als im Vorjahr und es wurde eine zweite Stelle für Personen mit eingeschränkter Leistungsfähigkeit geschaffen. Die Lohnsumme für Festanstellungen und Übrige Löhne zusammen steigt von 2014 zum Budget 2016 um rund CHF 295'000. Das ergibt ein Wachstum von 2% pro Jahr. 1% entfällt durchschnittlich auf die Lohnerhöhungen nach Reglement. Die andere Hälfte ist auf die Schaffung neuer Stellen für das Kirchenmagazin *Ensemble* und des Programmstelle „Dialog mit der Gesellschaft“ zurückzuführen. Die Lohnentwicklung darf somit auch in diesem Jahr als sehr moderat bezeichnet werden.

Da die Jahreststeuerung im Sommer 2015 leicht negativ ausfällt und der Regierungsrat dem Staatspersonal für 2016 voraussichtlich keinen Teuerungsausgleich gewähren kann, haben wir auf unseren Gehältern ebenfalls keinen Teuerungsausgleich vorgesehen. Der Synodalrat wird Anfang Dezember aufgrund der effektiven Jahreststeuerung und in Anlehnung an den Entscheid des Regierungsrats definitiv darüber entscheiden.

- 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 Projektstellen werden im 2016 175 von 200 bewilligten Punkten beansprucht, für Festanstellungen 5'961,2 von 6'000 bewilligten Punkten.

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber 2015 um rund CHF 328'000 oder rund 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. Die Steigerung kommt fast ausschliesslich bei den Veranstaltungen, Projekten und Aktionen zustande und zwar hauptsächlich wegen dem ersten Kostenanteil für den Schlussschritt zum Projekt *Vision Kirche 21*.

- Der Verwaltungs- und Betriebsaufwand (310) steigt um CHF 10'000 an, vor allem wegen höheren Versandkosten.
- Die Summe der externen Aufträge und Honorare (311) steigt im Vergleich zum Budget 2015 um rund CHF 86'000, vor allem wegen höher veranschlagten Aufwendungen für die Prozess *Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat* und wegen einmaligen Projektaufwendungen im Bereich Informatik (Weiterentwicklung von Programmen, Abklärungen zum Thema *Kirchliche Datenbank*).

- Der Aufwand für Büroinfrastruktur (312) beinhaltet vorwiegend Leasingkosten für IT-Geräte und geringfügige Ergänzungen des bestehenden Mobiliars im Haus der Kirche.
- Die Raumkosten (313) bleiben praktisch unverändert.
- Die Kosten für die Informationsarbeit (314) können im Vergleich zum Vorjahresbudget um rund CHF 75'000 gesenkt werden (tieferer Projektaufwand).
- Erfreulich konstant bleiben auch in diesem Jahr die Kosten für Bibliothek, Dokumentation und Literatur (315).
- Auch der Aufwand für Veranstaltungen, Sozialprojekte und Aktionen (316) bleibt praktisch unverändert.
- Im Bereich der Veranstaltungen, Kurse und Tagungen ist erstmals seit längerem wieder eine markante Zunahme zu verzeichnen. Sie kommt aber nicht wie sonst üblich nur bei den Projektkrediten der Bereiche, sondern vor allem durch die Kosten für die Vorbereitung des Projekts *Vision Kirche 21 – Schlusssdoppelpunkt* zustande (siehe dazu die separate Synodevorlage).

32 Beiträge an Gemeinden/Regionale Aufgaben

- Die gebundenen Beiträge an Gemeindeaufgaben (321) steigen von CHF 45'000 auf CHF 76'000 weil aufgrund von angekündigten Bauvorhaben höhere Beiträge an die Kirchgemeinden im Kanton Solothurn auszurichten sein werden.
- Demgegenüber steigen die Beiträge an regionale Aufgaben (Aufwandart 322) lediglich um CHF 14'000, obschon allein für die Beiträge an die HP KUW eine Zunahme um CHF 20'000 vorgesehen ist.

33 Beiträge an Werke und Institutionen

- Die gebundenen Beiträge an Dritte (Kostenart 331) steigen um CHF 164'000. Grund dafür sind höhere Beiträge an CER, SEK, Suizidprävention, kirchliche Erwachsenenbildung WTB, Sornetan und HEKS. Der Rückgang des Beitrags an die Reformierten Medien vermag diese Erhöhungen nicht zu kompensieren.
- Die Summe der freien Beiträge (332) steigt ebenfalls um CHF 154'000. Dies ist vor allem auf die neuen oder erhöhten KIKO-Beiträge (sms-Internetseelsorge, Kirchen an der Ski-WM, Informationsstelle Kirche-Sekten-Religionen, Beiträge an SD-Praktika in Kirchgemeinden) und auf die geplanten Beiträge an Dritte im Rahmen des Reformationsjubiläums 2017 zurückzuführen. Auch hier gibt es einzelne rückläufige Beiträge, die aber den Mehraufwand nicht zu aufzuwiegen vermögen.

34 Beiträge an Private

- Die Summe der Beiträge an Private steigt um lediglich CHF 20'000, wobei alle Stipendien zusammen (ohne ITHAKA-Stipendien, die in der Investitionsrechnung verbucht werden) um CHF 38'000 tiefer ausfallen als im Vorjahr (sinkender Erfahrungswert aus den Vorjahren).
- Die Summe der Kursbeiträge (342), hauptsächlich für die Pfarrerweiterbildung, steigt im Vergleich zum Budget 2015 um rund CHF 57'000 wegen der ansteigenden Anzahl Gesuche.

35 Passivzinsen

- Wegen immer noch sehr tiefem Zinsniveau ist die interne Verzinsung der Fonds noch tiefer budgetiert als im Vorjahr. Zudem nehmen die Fondsbestände leicht ab.
- Dank der guten Liquidität werden auch 2016 keine Schuldzinsen anfallen (356).

37 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Rückstellungen

Die Fondseinlagen liegen um fast CHF 100'000 unter jenen im Budget 2015, weil die Einlagen in den Fonds für die Unterstützung von Solaranlagen wegfällt (Bewilligung für 3 Jahre). Es verbleiben die üblichen Fondseinlagen (Stipendien, Erneuerungsfonds Sornetan und Liegenschaften, Minimaleinlage in den Hilfsfonds). Neu erscheint in der Kostenart 375 die Einlage in das Langzeitkonto (Zeitguthaben von Mitarbeitenden für nicht bezogene Ferien und Treueprämien) mit einem geschätzten Betrag von CHF 150'000.

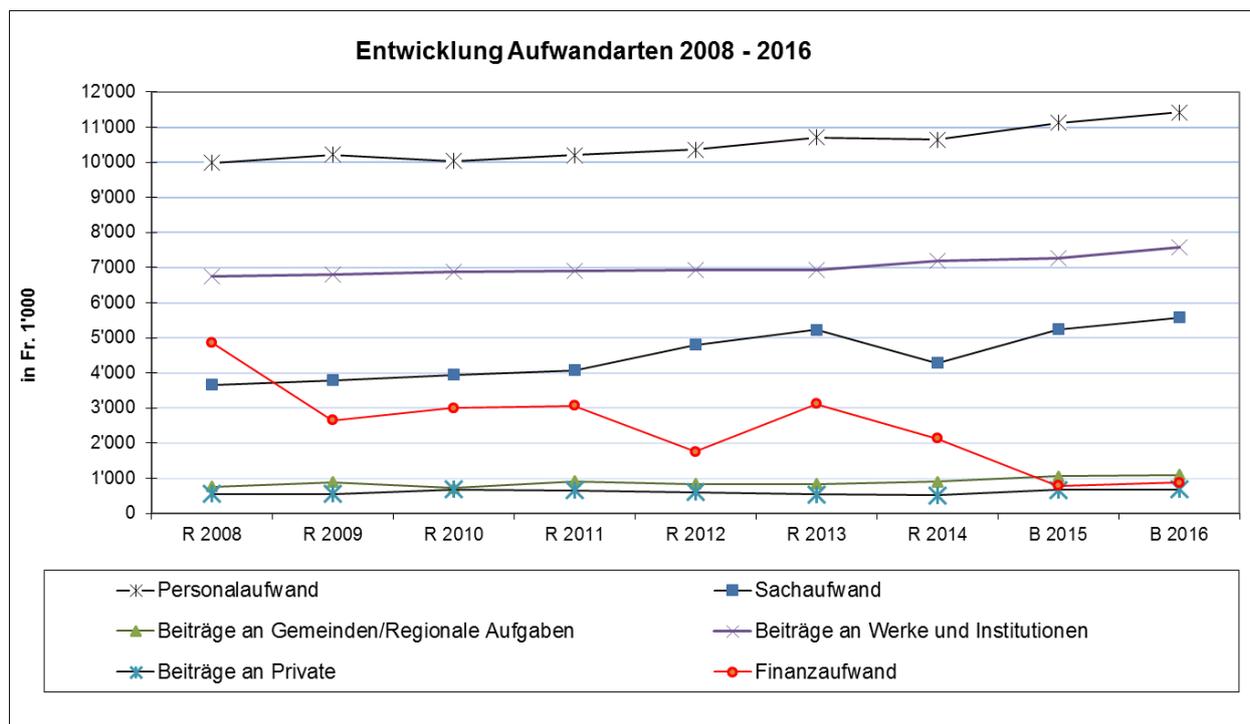
38 Abschreibungen

Per Ende 2014 sind alle Bestandteile des Verwaltungsvermögens abgeschrieben. Ordentliche Abschreibungen ergeben sich nur auf kleineren Informatik-Projekten 2015 und 2016 sowie auf den Projekten *Vision Kirche 21* und *Reformationsjubiläum*. Die übrigen Projekte der Investitionsrechnung werden durch Vorfinanzierung und Entnahmen aus dem Hilfsfonds finanziert. Sie verursachen deshalb keine neuen Abschreibungen. 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 1,15% gestiegen. Das ergibt bei gleichbleibendem Abgabesatz eine Ertragszunahme um CHF 262'000. Bei den Solothurner Kirchgemeinden rechnen wir, gestützt auf provisorische Angaben, mit einem Ertrag von CHF 680'000. Aufgrund der Entwicklung der Steuererträge im Kanton Bern steigt die Abgabe der Jura-Kirche nach geltender Praxis im gleichen Verhältnis und beträgt somit für 2016 CHF 76'900.
- Im Zusammenhang mit der Rechnungsgenehmigung 2014 drückte die Synode den dringenden Wunsch aus, die Kirchgemeinden im Budget 2016 am positiven Rechnungsabschluss beteiligen zu lassen. Der Synodalrat schlägt deshalb vor, auf den erwähnten Beträgen einen Rabatt von 1% zu gewähren. Deshalb steigen die vorgesehenen Abgaben von Kirchgemeinden im Budget lediglich um rund CHF 22'000. Zudem wird die Abgabe an die jüdischen Gemeinschaften, die auf den Steuern vor juristischen Personen berechnet wird, voraussichtlich wieder ansteigen (die Abgabe im Budget 2015 war zu tief eingeschätzt worden).
- Die Beiträge von Kirchgemeinden (402) sind als Folge der abnehmenden Konfirmandenzahlen erneut leicht rückläufig. Der Synodalrat hat aber beschlossen, den Abgabesatz bei CHF 20.-- pro Konfirmand zu belassen.

41 Beiträge von Bund, Kanton, Kirchen

Im Bereich der Mitfinanzierungen unserer Aufgaben durch den Kanton und andere Landeskirchen gibt es zurzeit keine Veränderungen.

43 Entgelte, Rückerstattungen

Der Minderertrag von CHF 192'000 ist auf geringere Einnahmen aus Kursen und Tagungen (weniger Kurse mit Kostenbeteiligung) und weniger Rückerstattungen zurückzuführen.

45 Vermögenserträge

Die Zinserträge sind einerseits wegen dem anhaltend tiefen Zinsniveau, andererseits wegen der Mittelverwendung für die Grossprojekte deutlich tiefer veranschlagt. Zudem können wir nicht mit grossen Gewinnen auf Finanzanlagen rechnen. Die Mieterträge sind wegen den Sanierungsarbeiten für 2016 ebenfalls tiefer veranschlagt als in den Vorjahren. Sie werden ab 2017 dann wieder höher veranschlagt.

47 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Die Fondsentnahmen (470) dienen, nebst der Deckung der voraussichtlich auszurichtenden Stipendien, der Finanzierung der Aufwendungen für den ersten Teil der Kosten für den *Schlussdoppelpunkt Vision Kirche 21* (siehe dazu die separate Synodevorlage) und für den Prozess *Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat*. Dazu stellt der Synodalrat im Punkt 5 dieser Vorlage einen separaten Antrag. Diese Kosten können nicht als Verpflichtungskredit beantragt werden, da sie weitgehend fremd bestimmt sind und im Voraus nicht beziffert werden können. Zudem sollen CHF 195'500 aus der Vorfinanzierung für das *Reformationsjubiläum 2017* aufgelöst werden.

49 Interne Verrechnungen

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

3. Investitionsbudget

Das Investitionsbudget 2016 sieht folgende Projekte vor, die Verwaltungsvermögen bilden und ab 2016 abgeschrieben werden müssen:

• <i>Vision Kirche 21 – gemeinsam Zukunft gestalten:</i>	CHF 120'000 (2015: 170'000)
• <i>Reformationsjubiläum (eigene Projekte)</i>	CHF 155'000
• Informatik: Projektierung <i>Kirchliche Datenbank</i>	<u>CHF 50'000</u>
Ab 2016 abzuschreiben	CHF 325'000

Das Projekt *Sonderkurs ITHAKA Pfarramt* wird im 2016 voraussichtlich rund CHF 600'000 kosten (2015 rund CHF 400'000). Es wird durch Entnahmen aus dem Hilfsfonds finanziert und verursacht deshalb keinen Abschreibungen.

Für das Projekt *Sanierung Pavillonweg 5 + 7* sind im 2016 Ausgaben von CHF 1'510'000 vorgesehen. Die Finanzierung erfolgt durch Entnahmen aus dem Erneuerungsfonds Liegenschaft und verursacht ebenfalls keinen Abschreibungsbedarf.

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 Gesamtpunktezahl in eigener Kompetenz zu bewirtschaften.“

Stellenpunkteplan 2016

Bereiche	Festanstellungen		Projektstellen		Stellen Total	
	Stellen-% effektiv	Punkte beansprucht	Stellen-% effektiv	Punkte beansprucht	Stellen-% effektiv	Punkte beansprucht
Kirchenkanzlei	940	1011,5			940	1011,5
Zentrale Dienste	1070	935,2			1070	935,2
Sozial-Diakonie	860	919,8			860	919,8
Gemeindedienste und Bildung	995	1032,5	130	149,8	1125	1182,3
Katechetik	750	740,6			750	740,6
OeME-Migration	535	613,9			535	613,9
Theologie	660	707,7	20	25,2	680	732,9
Total beansprucht	5810	5961,2	150	175	5960	6136,2
Regulär bewilligt durch Synode		6000,0		200		6200,0
Freie Stellenpunkte		38,8		25		63,8

Die Wintersynode 2013 hat den Stellenpunkteplafond neu festgelegt und stellt seither 6'000 Punkte für Festanstellungen und 200 Punkte für Projektstellen zur Verfügung. Gemäss obenstehender Tabelle bleiben vom Gesamtplan noch 63,8 Punkte zur Verfügung (Vorjahr 125). Die Punkte für Projektstellen werden für die Aufgaben *Programmstelle „Dialog mit der Gesellschaft“*, *Gemeindeberatung im Zusammenhang mit der Pfarrstellenplanung* und *Theologie* beansprucht.

5. Gesamtbeurteilung

Das Budget 2016 sieht ein Defizit von CHF 574'000 vor und führt zusammen mit dem Budgetdefizit 2015 zu einer Reduktion des Eigenkapitals auf 8,28 Mio. Franken. Der Synodalarat erachtet dieses Ergebnis als tragbar, umso mehr als gemäss Finanzplan 2016 – 20120 die Ergebnisse der weiteren Jahre mit einer Ausnahme ausgeglichenen sind. Der Voranschlag ist einerseits von einer hohen Kostenstabilität in den angestammten Aufgaben geprägt und bringt andererseits zum Ausdruck, dass wichtige Projekte mit relativ hohen Kosten bereits laufen oder in Planung sind. Sie zeigen, dass sich die Reformierten Kirchen Bern-Jura-Solothurn im Wandel befinden, der mehrere Jahre dauern wird und ohne Bereitstellung von zusätzlichen Ressourcen (Finanzen und Personal) nicht bewältigt werden kann. Die Erfüllung der ordentlichen Aufgaben muss ebenso sichergestellt werden, wie die intensive Auseinandersetzung mit der mittelfristigen Zukunft. Dank einer vorausschauenden Finanzstrategie in den letzten zehn Jahren sind wir in der glücklichen Lage, beide Schwerpunktbereiche finanzieren zu können. Für die Grossprojekte können Vorfinanzierungen aufgelöst (Sanierung Pavillonweg, Reformationsjubiläum) respektive Entnahmen aus dem Hilfsfonds gemacht werden (Verhältnis Kirche – Staat, Sonderkurs ITHAKA Pfarramt, Schlusssdoppelpunkt Vision Kirche 21). Umso erfreulicher ist es, dass mit der Gewährung eines Rabattes auf den Abgaben an den Synodalverband auch ein wichtiges Anliegen von vielen Kirchgemeinden erfüllt werden kann. Gleichzeitig wird aus den vorliegenden Zahlen klar, dass der finanzielle Handlungsspielraum nur noch sehr klein ist. „Leben von der Substanz“ ist nur für die Realisierung von ausserordentlichen Projekten möglich. Die ordentlichen Aufgaben gemäss den Legislaturzielen sollen in der Regel über die laufenden Einnahmen gedeckt werden können. Zweifellos bleibt es ein wichtiger Auftrag, auch im Laufe jedes einzelnen Betriebsjahres auf einen sorgfältigen Einsatz der Ressourcen zu achten. Der Synodalarat hat dies mit den strengen Vorgaben für die Budgetierung von allen zuständigen Stellen verlangt und kann bestätigen, dass dies weitgehend gelungen ist. Er ist deshalb zuversichtlich, dass auch das Budget 2016 eingehalten und die mittelfristigen Zielsetzung erreicht werden können. Es wird weiterhin angestrebt, dass zur Deckung von nicht planbaren Ereignissen ein Eigenkapital von 30% bis 50% der jährlichen Einnahmen zur Verfügung steht. Wie die Zusammenstellung auf Seite 9 zeigt, werden die Eigenmittel (Summe aus Eigenkapital und Hilfsfonds) in den nächsten Jahren zwar deutlich vermindert. Gemäss Finanzplan dürfte die Summe im Jahr 2020 noch bei rund 12 Mio. liegen, das sind rund 47 % der jährlichen Einnahmen von rund 25,5 Mio.

Entwicklung von Eigenkapital und Hilfsfonds

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Eigenkapital	8'905'800	8'331'800	8'375'400	7'928'700	7'873'900	7'874'500
Hilfsfonds	7'780'800	6'710'800	5'425'800	4'625'800	4'425'800	4'225'800
Total	16'686'600	15'042'600	13'801'200	12'554'500	12'299'700	12'100'300

Die Summe von Eigenkapital und Hilfsfonds ist in sicheren Anlagen am Finanzmarkt investiert. Die Laufzeiten sind so gestaffelt, dass jederzeit genügend Liquidität zur Verfügung stehen wird.

Unter all diesen Aspekten kann das Gesamtergebnis des Voranschlags 2016 als ausgewogen bezeichnet werden. Der Synodalrat bittet die Synode, dem Voranschlag 2016 zuzustimmen.

6. Anträge

Der Synodalrat stellt der Synode zusammen mit dem Voranschlag 2016 folgende Anträge:

Voranschlag 2016

Die Synode beschliesst,

1. den Abgabesatz der Berner Gemeinden auf 26,8 Promille der einfachen Steuer,
2. den Abgabesatz der Solothurner Gemeinden auf 11,65 Promille der Staatssteuererträge,
3. die Abgabe der Jura Kirche CHF 76'900 festzusetzen,
4. auf den Abgaben gemäss den Anträgen 1 – 3 einen Rabatt von 1,0% zu gewähren,
5. die laufenden Ausgaben für den Prozess *Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat* durch Entnahmen aus dem Hilfsfonds zu finanzieren
6. den Voranschlag 2016 des Evangelisch-reformierten Synodalverbandes Bern–Jura mit Erträgen von CHF 26'658'800 und Aufwendungen von CHF 27'232'800 und einem Aufwandüberschuss von CHF 574'000 zu genehmigen.

Bern, 17. September 2015

Namens des Synodalrates:

Der Leiter des Departements Zentrale Dienste:
Jörg Haberstock

Der Finanzverwalter:
Willy Oppliger

ZUSAMMENZUG

	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	27'232'800.00	26'658'800.00	26'141'480.00	26'059'280.00	25'567'865.13	25'671'044.16
AUFWANDÜBERSCHUSS		574'000.00		82'200.00		
ERTRAGSÜBERSCHUSS					103'179.03	
0 BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	7'455'500.00	833'700.00	6'806'600.00	84'700.00	6'071'824.45	158'364.90
NETTO AUFWAND		6'621'800.00		6'721'900.00		5'913'459.55
1 ZENTRALE DIENSTE	3'261'500.00	103'400.00	2'921'300.00	98'900.00	3'162'609.44	123'911.78
NETTO AUFWAND		3'158'100.00		2'822'400.00		3'038'697.66
2 DIAKONIE, SEELSORGE	3'201'200.00	412'500.00	3'233'850.00	422'400.00	3'127'104.85	426'114.70
NETTO AUFWAND		2'788'700.00		2'811'450.00		2'700'990.15
3 KATECHETIK	2'425'800.00	311'900.00	2'411'850.00	303'750.00	2'006'519.45	289'177.90
NETTO AUFWAND		2'113'900.00		2'108'100.00		1'717'341.55
4 GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG	3'296'200.00	222'700.00	3'066'500.00	150'300.00	3'112'296.88	447'078.88
NETTO AUFWAND		3'073'500.00		2'916'200.00		2'665'218.00
5 OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT	3'633'100.00	578'600.00	3'629'300.00	578'550.00	3'500'512.10	612'354.65
NETTO AUFWAND		3'054'500.00		3'050'750.00		2'888'157.45
6 THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	3'714'800.00	442'200.00	3'881'930.00	668'080.00	3'332'885.25	498'065.30
NETTO AUFWAND		3'272'600.00		3'213'850.00		2'834'819.95
9 FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM	244'700.00	23'753'800.00	190'150.00	23'752'600.00	1'254'112.71	23'115'976.05
NETTO ERTRAG	23'509'100.00		23'562'450.00		21'861'863.34	

ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	27'232'800.00	26'658'800.00	26'141'480.00	26'059'280.00	25'671'044.16	25'671'044.16
AUFWANDÜBERSCHUSS		574'000.00		82'200.00		
3 AUFWAND	27'232'800.00		26'141'480.00		25'671'044.16	
30 Personalaufwand	11'421'520.00		11'126'460.00		10'646'513.15	
300 Besoldungen, Entschädigungen Synode, Synodalrat, Kommissionen	944'400.00		909'100.00		900'102.15	
301 Löhne Personal	6'880'600.00		6'766'800.00		6'705'770.25	
302 Übrige Löhne	1'121'900.00		1'050'650.00		1'031'707.35	
303 Sozialversicherungsbeiträge ΔHV/ALV/IV/EO	706'000.00		674'450.00		647'588.75	
304 Personalversicherungsbeiträge	1'041'000.00		992'840.00		776'894.35	
305 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	151'320.00		152'720.00		144'045.40	
307 Spesenentschädigungen	261'700.00		247'400.00		229'605.20	
308 Weiterbildung, Rente, Supervision	236'800.00		256'900.00		147'005.20	
309 Übriger Personalaufwand	77'800.00		75'600.00		63'794.50	
31 Sachaufwand	5'577'050.00		5'249'150.00		4'283'825.02	
310 Allg. Verwaltungs- und Betriebsaufwand, Drucksachen	374'000.00		364'100.00		311'321.72	
311 Externe Aufträge, Delegationen	679'500.00		627'850.00		508'767.75	
312 Büroinfrastruktur	112'100.00		115'600.00		120'933.85	
313 Raumkosten	996'650.00		1'010'450.00		1'001'966.39	
314 Informationsarbeit, Publikationen	1'114'900.00		1'191'100.00		736'330.75	
315 Bibliothek, Dokumentation, Literatur	76'200.00		77'000.00		66'019.25	
316 Veranstaltungen, Projekte, Aktionen	295'000.00		291'500.00		299'107.10	
317 Kurse, Seminarien, Tagungen	1'782'900.00		1'470'750.00		1'175'530.40	
318 Verwaltungsaufwand	20'000.00		18'000.00		17'937.06	
319 Übriger Sachaufwand	80'800.00		82'800.00		45'910.75	
32 Beiträge an Gemeinden/Regionale Aufgaben	1'102'000.00		1'057'000.00		901'322.50	
321 Beiträge an Gemeindeaufgaben	76'000.00		45'000.00		170'151.40	
322 Wiederkehrende Beiträge an regionale Aufgaben	1'026'000.00		1'012'000.00		731'171.10	
33 Beiträge an Werke und Institutionen	7'577'800.00		7'260'000.00		7'183'151.65	
331 Gebundene Beiträge	5'519'000.00		5'355'300.00		5'310'725.45	
332 Freie Beiträge	2'058'800.00		1'904'700.00		1'872'426.20	

ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
34 Beiträge an Private	683'300.00		664'700.00		518'946.35	
341 Stipendien	271'500.00		310'500.00		207'837.00	
342 Kursbeiträge	395'600.00		338'000.00		292'279.65	
343 Unterstützungen	16'200.00		16'200.00		18'829.70	
35 Passivzinsen	6'900.00		20'300.00		5'614.85	
355 Zinsen auf Fondsguthaben	6'500.00		20'000.00		5'393.20	
356 Zinsen auf Sonderrechnungen	400.00		300.00		221.65	
36 Durchlaufposten	371'400.00		364'200.00		364'200.00	
360 Durchlaufposten	371'400.00		364'200.00		364'200.00	
37 Einlagen in Spezialfinanzierungen, Rückstellungen	414'830.00		353'170.00		1'325'997.61	
370 Einlagen in Fonds	264'830.00		353'170.00		349'441.01	
375 Einlagen in Rückstellungen	150'000.00				976'556.60	
38 Abschreibungen, Rechnungsausgleich	65'500.00		34'000.00		415'473.03	
381 Abschreibungen Liegenschaften	42'800.00		15'400.00			
382 Abschreibungen EDV-Anlage	19'700.00		15'600.00			
384 Wertberichtigungen	3'000.00		3'000.00		312'294.00	
389 Ertragsüberschuss					103'179.03	
39 Interne Verrechnungen	12'500.00		12'500.00		26'000.00	
390 Verrechneter Aufwand/Ertrag	12'500.00		12'500.00		26'000.00	
4 ERTRAG		26'658'800.00		26'059'280.00		25'671'044.16
40 Leistungen von Kirchgemeinden und Verbandskirchen		23'851'300.00		23'829'900.00		22'528'433.70
400 Abgaben von Kirchgemeinden		23'503'200.00		23'477'800.00		22'166'505.00
401 Kollekten von Kirchgemeinden		115'000.00		115'000.00		125'354.70
402 Beiträge von Kirchgemeinden		157'000.00		161'000.00		165'774.00
405 Beiträge von Verbandskirchen		76'100.00		76'100.00		70'800.00
41 Beiträge von Bund, Kanton, Kirchen		558'100.00		570'000.00		562'470.75
411 Kantonsbeiträge		392'000.00		392'000.00		393'568.00
413 Beiträge anderer Kirchen		166'100.00		178'000.00		168'902.75

ARTENGLIEDERUNG

	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
43 Entgelte, Rückerstattungen		674'900.00		866'980.00		809'165.18
431 Gebühren, Kostenanteile, Rückerstattungen		57'600.00		146'180.00		284'424.93
432 Verkaufserlöse		9'500.00		9'600.00		15'195.85
433 Kurs-, Tagungs- und Schulgelder		600'400.00		703'500.00		483'684.10
436 Neutrale Rückerstattungen						15'196.50
439 Diverse Entgelte		7'400.00		7'700.00		10'663.80
45 Vermögenserträge		229'200.00		257'700.00		584'506.70
451 Zinsen auf Bank- und PC-Guthaben		125'000.00		138'000.00		467'773.07
453 Zinsen auf Vorschüssen und Darlehen		3'000.00		2'500.00		17'296.88
455 Liegenschaftserträge		91'200.00		107'200.00		96'170.90
456 Erträge aus Beteiligungen		10'000.00		10'000.00		3'265.85
46 Durchlaufposten		371'400.00		364'200.00		364'200.00
460 Durchlaufposten		371'400.00		364'200.00		364'200.00
47 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Rückstellungen		961'400.00		158'000.00		796'267.83
470 Fondsentnahmen		765'900.00		158'000.00		358'388.23
475 Auflösung von Rückstellungen		195'500.00				437'879.60
49 Interne Verrechnungen		12'500.00		12'500.00		26'000.00
490 Verrechneter Aufwand/Ertrag		12'500.00		12'500.00		26'000.00

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
	LAUFENDE RECHNUNG	27'232'800.00	26'658'800.00	26'141'480.00	26'059'280.00	25'567'865.13	25'671'044.16
	AUFWANDÜBERSCHUSS		574'000.00		82'200.00		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS					103'179.03	
0	BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	7'455'500.00	833'700.00	6'806'600.00	84'700.00	6'071'824.45	158'364.90
K 020	Synode	356'800.00		294'800.00		284'399.00	
	020.300.01 Entschädigung Synodale	112'500.00		90'000.00		82'862.80	
	020.300.02 Entschädigung Protokollführung	25'000.00		20'000.00		23'578.35	
	020.300.03 Entschädigung Büro, Synodekommissionen	25'000.00		20'000.00		27'260.80	
	020.300.04 Entschädigung Büro GPK/FIKO	8'000.00		8'000.00		3'012.10	
	020.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	3'600.00		3'600.00		1'973.70	
	020.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		561.35	
	020.305.01 Unfallversicherungsbeiträge	100.00		100.00		92.70	
	020.307.01 Spesenentschädigung Synodale	61'200.00		45'000.00		59'426.90	
	020.307.02 Spesenentschädigung Synodekommissionen	8'000.00		8'000.00		678.70	
	020.310.01 Druck Protokolle	28'000.00		23'000.00		18'055.90	
	020.311.01 Externe Aufträge	31'500.00		25'000.00		21'077.10	
	020.311.02 Dolmetscher- und Weibeldienst	21'200.00		18'700.00		16'648.95	
	020.311.03 Rechnungsprüfung	16'000.00		16'000.00		15'587.80	
	020.317.01 Schulung von Synodalen			3'000.00			
	020.319.01 Übriger Sachaufwand	3'700.00		1'400.00		1'751.60	
	020.319.02 Präsidialkredit	2'000.00		2'000.00		1'830.25	
	020.390.01 Verrechneter Aufwand Sekretariat	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
K 030	Synodalrat	1'413'200.00	280'000.00	1'378'400.00		1'109'463.50	6'868.65
	030.300.01 Löhne Synodalräte	724'500.00		724'000.00		724'664.45	
	030.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	43'900.00		44'800.00		44'008.70	
	030.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse	13'000.00		13'000.00		12'809.60	
	030.304.01 Personalversicherungsbeiträge	96'700.00		96'700.00		63'395.35	
	030.305.01 Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	13'000.00		13'200.00		13'045.30	
K	030.307.01 Spesenentschädigungen Synodalrat	55'000.00		50'000.00		54'138.75	
	030.307.02 Spesenentschädigungen Kommissionen	500.00				606.90	
K	030.308.01 Weiterbildung	1'100.00		7'700.00			
	030.308.02 Retraiten und SR-Anlässe	22'500.00		22'500.00		9'284.85	
	030.310.01 Bürokostenpauschale	35'000.00		35'000.00		35'960.00	
K	030.311.01 Externe Aufträge	340'000.00		295'500.00		107'348.30	

LAUFENDE RECHNUNG

K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K	030.311.02	Delegationen	7'000.00		2'000.00		366.50	
	030.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	27'000.00		29'000.00		16'168.70	
K	030.319.01	Freier Kredit Synodalrat	20'000.00		30'000.00		12'188.40	
	030.319.02	Freier Kredit Genderfragen	14'000.00		15'000.00		15'477.70	
	030.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						6'868.65
K	030.470.02	Entnahme Hilfsfonds Kirche + Staat		280'000.00				
K	031	Kirchenkanzlei	1'470'600.00	10'500.00	1'393'700.00	9'500.00	1'283'270.10	65'218.15
K	031.301.01	Löhne Festangestellte	1'053'700.00		1'066'200.00		1'035'994.10	
	031.302.01	Übrige Löhne	115'900.00		35'000.00		27'433.75	
	031.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	73'300.00		67'800.00		59'820.70	
	031.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	21'100.00		19'600.00		17'723.30	
	031.304.01	Personalversicherungsbeiträge	142'500.00		135'900.00		100'223.55	
	031.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19'700.00		20'700.00		17'903.20	
	031.307.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		2'139.10	
	031.308.01	Weiterbildung	14'300.00		12'000.00		2'273.00	
	031.308.02	Retraite, Supervision	3'000.00		3'000.00		2'412.60	
	031.309.02	Übriger Personalaufwand	600.00		1'000.00		2'969.35	
	031.310.02	Gebühren Kommunikation					740.00	
	031.310.04	Diverse Drucksachen	5'000.00		7'000.00		206.30	
	031.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	600.00		500.00		266.55	
	031.311.01	Honorare externe Aufträge	5'000.00		10'000.00		4'713.20	
	031.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	7'000.00		6'200.00		6'683.60	
	031.315.02	Fachliteratur, Dokumentation	3'000.00		3'000.00		1'522.70	
	031.319.01	Übriger Sachaufwand	800.00		800.00		245.10	
	031.332.01	Mitgliedschaften	100.00					
	031.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						40'617.15
	031.431.09	Diverse Rückerstattungen		500.00		-500.00		1'101.00
	031.490.01	Verrechneter Aufwand IKK, Sekretariat Synode		10'000.00		10'000.00		23'500.00
K	032	Kommunikationsdienst	942'400.00	5'000.00	976'300.00	2'500.00	576'524.65	8'295.00
K	032.314.01	"ENSEMBLE" Zeitschrift kirchliche Mitarbeitende	187'000.00		90'000.00			
	032.314.02	Tätigkeitsbericht	51'000.00		51'000.00		56'132.45	
	032.314.04	Gemeinschaftsversand	32'000.00		32'000.00		34'614.40	
K	032.314.06	Elektronische Medien	85'000.00		155'000.00		70'040.50	
	032.314.07	Öffentlichkeitsarbeit	28'500.00		30'000.00		7'312.30	
	032.314.08	Konzeption, Beratung, Schulung	20'000.00		24'000.00		18'863.80	

LAUFENDE RECHNUNG

K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K	032.314.09	Printmedienproduktion	265'600.00		287'000.00		255'070.55	
K	032.314.10	Internetbearbeitung	273'300.00		307'300.00		134'490.65	
	032.431.02	Gemeinschaftsversand		5'000.00		2'500.00		8'295.00
K	33	Vision Kirche 21	270'000.00	270'000.00				
	033.317.01	Projekt Schlusddoppelpunkt	270'000.00					
	033.470.02	Entnahme aus dem Hilfsfonds		270'000.00				
K	34	Reformationsjubiläum	195'500.00	195'500.00				
	034.332.01	Beiträge an Veranstaltungen	180'000.00					
	034.381.01	Abschreibungen Reformationsjubiläum	15'500.00					
	034.475.01	Auflösung Rückstellung		195'500.00				
	035	Präsenz der Kirchen an Ausstellungen	190'000.00	44'700.00	205'000.00	44'700.00	221'242.35	49'084.00
K	035.316.01	Projektkosten Messebeteiligungen	190'000.00		205'000.00		221'242.35	
	035.402.01	Beiträge Kirchengemeinden		5'000.00		5'000.00		9'374.00
	035.413.01	Beiträge röm.-kath. Kirche		39'300.00		39'300.00		39'330.00
	035.431.01	Beiträge Dritter		400.00		400.00		380.00
	036	Kirchliche Medienarbeit, Publizistik	604'700.00	20'000.00	623'400.00	20'000.00	663'229.70	20'000.00
	036.322.01	Fondation Vie Protestante	28'300.00		28'300.00		28'300.00	
K	036.331.01	Reformierte Medien	399'000.00		438'700.00		445'771.00	
K	036.331.02	Office protestant des médias OPM	131'900.00		117'000.00		100'945.50	
	036.332.01	"Reformiert" für Menschen mit Sehbehinderung	5'500.00		5'500.00		4'756.20	
K	036.332.02	Evang. Informationsstelle Kirchen, Sekten, Religionen	36'500.00		30'500.00		33'457.00	
	036.332.04	Telebilingue; Betriebsbeitrag					50'000.00	
	036.332.06	Ökum. Arbeitsgruppe für Messe und Projekte			3'400.00			
	036.332.07	Kirchen an der Ski-WM 2017	3'500.00					
	036.413.01	Beitrag CSJ an CER		20'000.00		20'000.00		20'000.00
	040	Interkonfessionelle Konferenz (IKK)					13'500.00	
	040.390.01	Verrechneter Aufwand					13'500.00	
	050	Rekurskommission	2'000.00		2'000.00			
	050.300.01	Entschädigung Kommission	2'000.00		2'000.00			

LAUFENDE RECHNUNG

K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	060	Gemeindeeigene Pfarrstellen	18'000.00		10'000.00		18'321.85	
K	060.311.01	Amtseinzsetzungen	18'000.00		10'000.00		18'321.85	
	061	Beiträge an Pfarrstellen	115'000.00	8'000.00	115'000.00	8'000.00	114'460.85	8'899.10
	061.322.01	Regionalpfarrstellen	75'000.00		75'000.00		72'084.30	
	061.331.01	Notfallseelsorge	40'000.00		40'000.00		42'376.55	
	061.413.01	Beiträge IKK-Kirchen		8'000.00		8'000.00		8'899.10
	062	Ordination, Beauftragungen	68'000.00		46'500.00		44'355.55	
K	062.316.01	Ordination und Beauftragungsfeiern	68'000.00		46'500.00		44'355.55	
	090	Kirchenbund	1'607'600.00		1'559'800.00		1'531'424.90	
	090.307.01	Spesen Abgeordnete	10'000.00		10'000.00		9'082.90	
K	090.331.01	Verwaltungskostenanteil	1'556'100.00		1'513'000.00		1'481'534.00	
K	090.331.02	Kirchenkonferenzen	41'500.00		36'800.00		40'808.00	
	099	Diverse Beiträge, Sammelkredit	201'700.00		201'700.00		211'632.00	
	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		210'000.00	
	1	ZENTRALE DIENSTE	3'261'500.00	103'400.00	2'921'300.00	98'900.00	3'162'609.44	123'911.78
K	100	Bereich Zentrale Dienste	1'393'600.00	73'200.00	1'271'050.00	77'200.00	1'296'501.37	72'760.50
	100.301.01	Löhne Festangestellte	938'100.00		959'800.00		1'001'749.30	
K	100.302.01	Übrige Löhne	164'300.00		52'800.00		60'590.35	
	100.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	68'600.00		62'900.00		67'321.20	
	100.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	19'700.00		18'050.00		19'205.70	
K	100.304.01	Personalversicherungsbeiträge	140'200.00		121'900.00		96'457.05	
	100.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19'800.00		19'100.00		19'418.80	
	100.307.01	Spesenentschädigungen	500.00		1'000.00		195.80	
K	100.308.01	Weiterbildung	20'900.00		13'600.00		13'421.75	
	100.308.02	Retraite, Supervision	2'000.00		4'000.00		1'814.70	
	100.309.01	Personalrekrutierung	1'100.00		2'000.00		2'913.00	
K	100.309.02	Übriger Personalaufwand	5'400.00		2'100.00		1'996.60	
	100.310.04	Gebühren Bank, PC	3'000.00		3'000.00		2'953.07	
	100.310.05	Diverse Drucksachen	7'000.00		7'000.00		6'355.05	
	100.311.01	Honorare externe Aufträge	500.00		1'000.00		296.15	

LAUFENDE RECHNUNG

			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	100.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	100.00		200.00		106.40	
	100.315.02	Fachliteratur, Dokumentation	2'300.00		2'500.00		1'606.45	
	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
K	100.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung				3'200.00		837.00
	100.431.09	Diverse Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		1'200.00
	100.432.01	Verkauf Publikationen und Rödel		3'000.00		3'500.00		2'522.20
	100.439.01	Diverse Entgelte		700.00		1'000.00		701.30
	100.490.01	Verrechneter Aufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00
K	110	Informatik	543'800.00	13'700.00	484'850.00	9'700.00	521'119.05	17'046.75
	110.301.01	Löhne Festangestellte	185'000.00		182'400.00		176'408.05	
	110.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'600.00		11'400.00		11'170.85	
	110.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	3'300.00		3'300.00		3'175.30	
	110.304.01	Personalversicherungsbeiträge	10'500.00		10'000.00		16'118.00	
	110.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	3'500.00		3'600.00		3'387.10	
	110.307.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00			
	110.308.01	Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		1'410.00	
	110.308.02	Schulung Personal	1'000.00					
	110.310.01	Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'000.00			
K	110.310.03	Betriebskosten Netzwerk	28'800.00		26'000.00		17'236.80	
	110.310.04	Versicherung	2'500.00		2'500.00		2'487.75	
K	110.311.01	Externe Aufträge, Support	203'300.00		158'150.00		218'370.85	
	110.312.01	Anschaffungen Hard- und Software, Installationen	5'000.00		4'000.00		4'184.05	
	110.312.02	Unterhalt, Reparaturen	3'500.00		6'000.00		10'406.05	
K	110.312.03	Betriebskosten Drucker/Kopierer	58'000.00		54'000.00		56'517.60	
	110.315.01	Fachliteratur	500.00		500.00		246.65	
	110.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		400.00			
K	110.382.01	Abschreibung	19'700.00		15'600.00			
	110.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						208.25
	110.431.02	Erlös aus EDV-Dienstleistungen		8'000.00		4'000.00		9'539.20
	110.431.09	Diverse Rückerstattungen		5'700.00		5'700.00		7'299.30
K	120	Liegenschaft Altenbergstrasse 66	897'300.00		891'500.00		874'541.02	19'399.68
K	120.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	34'900.00		17'400.00		34'559.15	
	120.312.02	Unterhalte Büroinfrastruktur	5'000.00		5'000.00		811.80	
	120.313.01	Mieten	609'900.00		609'900.00		602'140.00	

LAUFENDE RECHNUNG

K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K	120.313.02	Heizkosten, Nebenkosten	115'000.00		143'200.00		100'964.17	
	120.313.03	Reinigung	108'000.00		108'000.00		111'456.15	
K	120.313.04	Raumunterhalt, Hauswirtschaft	24'500.00		8'000.00		24'609.75	
	120.431.09	Diverse Rückerstattungen						19'399.68
K	130	Bereichsübergreifender Aufwand/Ertrag	426'800.00	16'500.00	273'900.00	12'000.00	470'448.00	14'704.85
K	130.302.01	Übrige Löhne	20'000.00		30'000.00		18'700.75	
	130.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'900.00		1'900.00		1'031.55	
	130.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		500.00		293.20	
	130.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	300.00		300.00		1'581.25	
	130.307.01	mobility	2'600.00		2'600.00		3'349.40	
	130.309.02	Übriger Personalaufwand	6'700.00		6'000.00		5'363.45	
	130.309.03	Betriebsexterne Sozialberatung	2'500.00		2'500.00			
K	130.309.04	Beiträge an Kinderbetreuung	41'200.00		35'000.00		24'949.85	
	130.309.05	Anlaufstelle sexuelle Belästigung	5'000.00		5'000.00			
	130.310.01	Büromaterial, Briefschaften, Papier	60'000.00		60'000.00		57'999.55	
	130.310.02	Gebühren Kommunikation	22'500.00		22'000.00		23'606.95	
K	130.310.03	Versandkosten	84'000.00		78'000.00		70'460.35	
	130.310.04	Sachversicherungen	7'500.00		8'000.00		6'610.00	
	130.310.09	Einkäufe Konsumationen	16'600.00		16'600.00		12'993.40	
	130.319.01	Übriger Sachaufwand	5'500.00		5'500.00		5'067.10	
K	130.375.01	Einlagen Langzeitkonto	150'000.00				238'441.20	
	130.431.02	Diverse Rückerstattungen		16'500.00		12'000.00		14'704.85
K	2	DIAKONIE, SEELSORGE	3'201'200.00	412'500.00	3'233'850.00	422'400.00	3'127'104.85	426'114.70
K	200	Bereich Sozial Diakonie	1'542'600.00	12'200.00	1'605'050.00	23'200.00	1'532'985.20	41'179.20
	200.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	6'800.00		8'600.00		3'467.70	
	200.301.01	Löhne Festangestellte	1'046'300.00		1'043'600.00		1'114'541.95	
	200.302.01	Übrige Löhne	6'000.00		8'000.00			
	200.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	65'400.00		65'500.00		68'529.70	
	200.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	18'800.00		18'800.00		19'552.10	
K	200.304.01	Personalversicherungsbeiträge	129'800.00		139'300.00		98'286.20	
	200.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19'900.00		20'200.00		20'256.35	
	200.307.01	Spesenentschädigungen	11'000.00		12'000.00		8'212.40	
	200.307.02	Reisespesen Gefängnisseelsorger	25'000.00		25'000.00		23'650.50	
	200.308.01	Weiterbildung	27'700.00		26'200.00		13'961.60	

LAUFENDE RECHNUNG

			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert								
K	200.308.02	Retraite, Supervision	12'000.00		13'700.00		8'782.40	
K	200.309.01	Personalrekrutierung			8'000.00		2'282.05	
	200.309.02	Übriger Personalaufwand	2'000.00		3'850.00		4'974.10	
	200.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	2'500.00		2'000.00		1'786.80	
	200.311.01	Honorare externe Aufträge	5'000.00		5'000.00		11'160.00	
	200.311.02	Abgeltung frabina	21'000.00		21'000.00		17'200.00	
	200.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	12'000.00		21'000.00		40.50	
	200.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	2'800.00		2'800.00		2'140.80	
	200.315.02	Bibliothek, Dokumentation	2'700.00		2'900.00		1'814.00	
K	200.316.01	Projekte	19'000.00		24'000.00		16'260.60	
K	200.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	21'000.00		26'000.00		8'136.60	
K	200.317.02	Gottesdienste, Anlässe HBG	40'700.00		57'000.00		36'045.85	
	200.317.03	Fokus	20'000.00		24'000.00		23'381.40	
	200.319.01	Übriger Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		2'003.50	
	200.319.02	Sachaufwand Gefängnisseelsorger/innen	4'000.00		4'000.00		4'108.40	
	200.332.01	Mitgliedschaften	2'500.00		3'900.00		3'580.00	
	200.343.01	Unterstützungen EPF	11'700.00		11'700.00		11'739.00	
	200.343.02	Unterstützungen HBG	4'000.00		4'000.00		7'090.70	
	200.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						16'786.80
	200.431.09	Diverse Rückerstattungen				500.00		1'020.80
	200.432.01	Verkaufserlöse		1'500.00		1'500.00		1'600.00
	200.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		4'000.00		1'500.00		1'744.10
	200.433.02	Kurs- und Tagungsbeiträge HBG				13'000.00		10'065.00
	200.439.01	Freiwillige Beiträge und Spenden EPF		4'200.00		4'200.00		4'377.00
	200.439.02	Spenden HBG		2'500.00		2'500.00		5'585.50
	210	Behindertenseelsorge Jura	56'800.00		62'500.00		43'319.80	
K	210.322.01	Personal- und Betriebskosten Hörbehindertenseelsorge	28'500.00		34'200.00		15'019.80	
	210.322.02	Personal- und Betriebskosten Behindertenpfarramt Bezirk	28'300.00		28'300.00		28'300.00	
	230	Regionale Eheberatungsstellen	440'300.00	378'300.00	427'100.00	364'200.00	427'667.65	366'900.00
K	230.322.01	Ordentliche Betriebsbeiträge	56'900.00		50'900.00		52'700.00	
	230.342.01	Kurse/Supervision Eheberater/innen	12'000.00		12'000.00		10'767.65	
	230.360.01	Weitergel. Betriebsbeitrag des Kantons	367'800.00		364'200.00		360'600.00	
K	230.360.02	Vortrag Teuerung	3'600.00				3'600.00	
	230.460.01	Betriebsbeitrag des Kantons		371'400.00		364'200.00		364'200.00
	230.470.03	Entnahme aus Rückstellungen EPF		6'900.00				2'700.00

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
	250 Ausbildung Angestellte im sozialdiakonischen Dienst	188'700.00	22'000.00	181'300.00	35'000.00	190'853.50	18'035.50
K	250.322.01 Praktikum für Diakone im Jura	26'600.00		33'000.00		29'944.50	
	250.331.01 Diakonatskonferenz	23'500.00		23'500.00		23'280.00	
	250.332.01 Höhere Fachschule für Sozialarbeit					20'000.00	
K	250.332.02 Theologisch-diakonisches Seminar Aarau	22'100.00		21'800.00		21'761.00	
K	250.332.04 Beiträge an Kosten für Praktikantinnen	30'000.00		18'000.00		29'500.00	
	250.341.01 Stipendien	22'000.00		35'000.00		18'035.50	
K	250.342.01 Fort- und Weiterbildungsbeiträge BSD	42'000.00		23'000.00		18'332.50	
K	250.370.01 Einlage in Stipendienfonds	22'500.00		27'000.00		30'000.00	
	250.470.01 Entnahme aus Stipendienfonds		22'000.00		35'000.00		18'035.50
	260 Diakonatskapitel					5'933.70	
	260.300.01 Entschädigungen					1'080.00	
	260.307.01 Spesen					977.10	
	260.317.01 Sachaufwand					906.60	
	260.332.01 Mitgliedschaft Dachverband SDM					2'970.00	
	270 Deutschweiz. Oekum. Arbeitsstelle für Gefängnisseelsorge	5'100.00		5'000.00		5'059.00	
	270.332.01 Ökum. Arbeitsstelle Gefängnisseelsorge KiKo-Beitrag	5'100.00		5'000.00		5'059.00	
	293 Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie	166'000.00		166'000.00		146'000.00	
	293.331.01 Fachstelle Gewalt Bern	20'000.00		20'000.00			
	293.332.02 Beratungsstelle für binationale Paare	81'000.00		81'000.00		81'000.00	
	293.332.03 'Unterwegs zum DU'	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
	293.332.05 Frauenhäuser Bern, Biel, Thun	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
	293.332.08 Stiftung Familienhilfe	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
	293.332.09 Arbeitskreis Verwitwete und Eltern ohne Partner	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	293.332.11 Ein Eltern Forum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	299 Diverse Beiträge	801'700.00		786'900.00		775'286.00	
	299.322.01 Bezirksgefängnis Bern	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
	299.322.02 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	

LAUFENDE RECHNUNG

			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	299.331.04	Rechtsberatungsstelle Menschen in Not	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
	299.331.05	Lehrstellenprojekt start@work	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
K	299.331.06	Suizidprävention, Projekt "Nebelmeer"	12'500.00		10'000.00		10'000.00	
	299.331.07	Verein Fehlgeburt und perinataler Kindstod	10'000.00		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	
K	299.332.05	SMS- und Internetseelsorge	22'100.00		10'000.00		10'000.00	
	299.332.06	Trägerverein Pfarramt für Schausteller/Zirkus-Seelsorge	5'000.00		4'900.00		4'896.00	
	299.332.07	SRAKLA	8'300.00		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	
	299.332.11	Sozialdiakonischer Verein sdv (ehemals Diakonatskapitel)	1'500.00		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	
K	3	KATECHETIK	2'425'800.00	311'900.00	2'411'850.00	303'750.00	2'006'519.45	289'177.90
K	300	Bereich Katechetik	1'189'900.00		1'132'300.00		1'069'529.40	381.20
	300.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	11'500.00		10'500.00		10'300.40	
	300.301.01	Löhne Festangestellte	819'800.00		813'100.00		805'354.35	
	300.302.01	Übrige Löhne	10'200.00		13'700.00		7'646.20	
	300.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	51'600.00		50'900.00		51'307.55	
	300.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	14'900.00		14'700.00		14'637.15	
K	300.304.01	Personalversicherungsbeiträge	125'200.00		109'800.00		100'798.70	
	300.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	15'500.00		15'600.00		15'075.05	
	300.307.01	Spesenentschädigungen	10'000.00		13'000.00		9'722.70	
K	300.308.01	Weiterbildung	11'000.00		17'500.00		6'820.00	
	300.308.02	Retraite, Supervision	8'500.00		8'600.00		4'335.60	
K	300.309.01	Personalrekrutierung	3'600.00					
	300.309.02	Übriger Personalaufwand	1'900.00		1'600.00		1'712.30	
	300.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'800.00		1'500.00		1'760.85	
	300.310.02	Gebühren Kommunikation	1'000.00		1'200.00		926.30	
	300.310.03	Versandkosten, PC-Gebühren	200.00		500.00		115.60	
	300.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	600.00		500.00		599.80	
K	300.311.01	Honorare externe Aufträge	9'000.00		12'000.00			
	300.313.01	Miete	7'400.00		7'700.00		9'365.65	
	300.314.01	Informationsarbeit, Publikationen					4'430.60	

LAUFENDE RECHNUNG

			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert								
	300.315.01	Zeitungen, Zeitschriften, Literatur	7'000.00		7'000.00		6'525.45	
	300.315.02	Bibliothek, Dokumentation	18'300.00		15'100.00		14'035.45	
	300.315.03	Reorganisation Bibliothek			2'000.00			
K	300.317.01	Konferenzen	4'000.00		14'800.00		3'559.50	
K	300.317.02	Veranstaltungen	54'000.00					
	300.319.01	Übriger Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		425.20	
	300.332.01	Mitgliedschaften	1'900.00				75.00	
	300.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						381.20
	301	Aus- und Weiterbildungskurse	257'300.00	111'400.00	255'200.00	99'500.00	190'037.40	78'520.65
K	301.310.04	Unterrichtshilfen	5'600.00		1'000.00		1'086.05	
K	301.317.01	Kurse RPB	190'200.00		171'100.00		137'651.35	
	301.317.02	Kurse KUW	41'500.00		42'100.00		31'300.00	
	301.317.05	Vorkurs Katechetenusbildung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
K	301.317.06	Weiterbildung Lehrkräfte Religion/Ethik			21'000.00			
	301.432.01	Verkaufserlöse		1'500.00		1'100.00		1'524.40
K	301.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		109'900.00		98'400.00		76'996.25
K	325	Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht (MBR)	507'800.00	200'500.00	519'700.00	204'250.00	509'150.80	210'276.05
	325.302.01	Übrige Löhne	156'200.00		150'800.00		142'951.45	
	325.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'800.00		9'300.00		8'440.70	
	325.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	2'800.00		2'700.00		2'485.95	
	325.304.01	Personalversicherungsbeiträge	19'500.00		16'800.00		13'547.70	
	325.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	3'000.00		2'800.00		2'628.90	
	325.307.01	Spesenentschädigungen	800.00		1'000.00			
	325.308.01	Weiterbildung	1'100.00		1'100.00		1'080.00	
	325.310.01	Allgemeine Betriebskosten	12'000.00		11'500.00		14'245.10	
	325.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	2'000.00		10'000.00		10'114.05	
	325.313.01	Miete Thun	19'900.00		23'000.00		32'445.30	
	325.313.02	Heizkosten, Nebenkosten	2'400.00		2'000.00		2'338.60	
	325.315.01	Ankauf Medien	16'500.00		18'000.00		17'029.05	
	325.322.01	Beitrag Crédoc, Tramelan	12'300.00		12'200.00		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	242'000.00		251'000.00		241'944.00	
	325.390.01	Verrechneter Aufwand Rechnungswesen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
	325.402.01	Beiträge Kirchgemeinden		152'000.00		156'000.00		156'400.00

LAUFENDE RECHNUNG

			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert								
	325.413.01	Beitrag röm. kath. Kirche		47'000.00		47'000.00		47'453.50
	325.413.02	Beitrag christ. kath. Kirche		600.00		600.00		624.40
	325.413.03	Beitrag jüdische Gemeinden		400.00		350.00		374.65
	325.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						4'596.00
	325.431.09	Diverse Rückerstattungen		500.00		300.00		827.50
K	330	Kind und Kirche (KiK)		15'000.00		45'750.00		34'203.60
	330.300.01	Entschädigung KiK-Kommission		2'000.00		2'500.00		2'156.40
	330.302.01	Entschädigung Administration		2'000.00		9'000.00		8'115.35
	330.303.01	Sozialversicherungsbeiträge		200.00		600.00		553.75
	330.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse		100.00		200.00		157.40
	330.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht		100.00		100.00		19.00
	330.307.01	Spesenentschädigungen		1'200.00		2'000.00		790.40
	330.309.02	Übriger Personalaufwand		200.00		150.00		
	330.310.01	Verwaltungs- und Betriebskosten		500.00		2'500.00		1'868.00
	330.314.01	Kursausschreibungen				8'000.00		7'077.80
	330.317.02	Seminare, Tagungen				12'000.00		4'824.50
	330.331.01	Sonntagsschulverband Mitgliederbeitrag						8'641.00
	330.332.01	KiK-Verband		8'700.00		8'700.00		
	350	Aus- und Weiterbildung Katechet/innen		20'500.00		18'000.00		11'380.00
	350.317.01	Kurskosten Kt. Solothurn		5'500.00		5'000.00		5'500.00
	350.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge an Katechet/innen		15'000.00		13'000.00		5'880.00
K	359	Diverse Aus- und Weiterbildungsbeiträge		392'000.00		380'900.00		145'808.00
K	359.322.01	Beiträge an HP KUW		350'000.00		330'000.00		105'600.00
K	359.332.01	Projekt Elternlehre (früher Verein Elternbildung)		6'000.00		6'000.00		6'000.00
	359.332.02	HRU-Aus- und Weiterbildung		3'600.00		3'600.00		3'536.00
	359.332.03	KAKOKI; Betriebskostenbeitrag				7'100.00		19'040.00
K	359.332.06	Webseite reli.ch		5'600.00		1'400.00		1'360.00
K	359.332.07	Religionspädagogische Projekte		8'000.00		27'800.00		5'272.00
K	359.332.08	Fachstelle "mira"		5'000.00		5'000.00		5'000.00
K	359.332.09	Fondo insegnamento CERT		13'800.00				
	360	Französischsprachiger Unterricht		13'300.00		30'000.00		16'410.25
K	360.332.01	Office Protestant d'éducation chrétienne OPEC		13'300.00		30'000.00		16'410.25

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
390	Beiträge an Schulen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
390.332.01	NMS Bern	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.02	Campus Muristalden	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
390.332.03	Freies Gymnasium Bern	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
K 4	GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG	3'296'200.00	222'700.00	3'066'500.00	150'300.00	3'112'296.88	447'078.88
K 400	Bereich Gemeindedienste und Bildung	2'193'600.00	132'700.00	1'995'800.00	150'300.00	1'809'991.95	96'269.25
K 400.301.01	Löhne Festangestellte	1'333'900.00		1'229'500.00		1'176'303.30	
400.302.01	Übrige Löhne	15'300.00		30'400.00		24'668.70	
400.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	84'000.00		78'500.00		75'007.85	
400.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	24'100.00		22'500.00		21'358.10	
K 400.304.01	Personalversicherungsbeiträge	150'300.00		138'600.00		124'329.25	
400.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	25'300.00		24'400.00		22'579.50	
400.307.01	Spesenentschädigungen	10'000.00		10'000.00		9'511.25	
400.308.01	Weiterbildung	18'700.00		17'600.00		15'427.95	
400.308.02	Retraite, Supervision	5'000.00		4'000.00		3'559.00	
400.309.01	Personalrekrutierung	3'000.00		3'000.00		3'054.45	
400.309.02	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'700.00		4'531.40	
400.310.02	Gebühren Kommunikation	600.00		600.00		875.85	
400.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	1'000.00		1'000.00		555.40	
400.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur					736.15	
400.312.02	Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur	2'700.00		2'700.00		1'252.30	
400.313.01	Miete	38'200.00		25'300.00		17'760.00	
K 400.313.02	HK/NK Reformiertes Forum	12'800.00		4'700.00		4'247.95	
400.313.03	Unterhalt Büroräume	900.00		300.00		325.35	
K 400.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	38'500.00		47'300.00		38'566.80	
400.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'929.45	
400.315.02	Bibliothek, Dokumentation	2'000.00		2'000.00		1'528.85	
K 400.317.01	Arbeitskredite FS Gemeinde-Entwicklung	193'100.00		175'600.00		133'517.10	
400.317.02	Arbeitskredite FS Gesellschaftsfragen	132'200.00		137'000.00		110'039.00	
K 400.317.03	Kurse	30'000.00		35'500.00		17'547.00	
400.317.04	Programmstelle "Dialog mit der Gesellschaft"	66'200.00					
400.319.01	Übriger Sachaufwand	1'100.00		500.00			
400.332.01	Mitgliedschaften	1'400.00		1'400.00		780.00	
400.343.01	Kursverbilligungen	500.00		500.00			
400.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						1'970.00

LAUFENDE RECHNUNG

K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	400.431.09	Diverse Rückerstattungen		400.00		400.00		1'200.00
	400.432.01	Verkaufserlöse		3'000.00		3'000.00		8'999.25
K	400.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		129'300.00		146'900.00		84'100.00
411	Liegenschaft Pavillonweg 7 (ab 2015 neu unter 930)						44'087.90	44'087.90
	411.310.03	Steuern, Versicherungen					2'352.20	
	411.311.01	Honorare externe Aufträge					22'031.55	
	411.313.02	Nebenkosten, Heizkosten					5'063.14	
	411.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten					2'200.00	
	411.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds					12'441.01	
	411.455.01	Mietzinseinnahmen						44'087.90
415	Studentenwohnheim Pavillonweg 5 (ab 2015 neu unter 931)						35'804.63	35'804.63
	415.302.01	Entschädigung Hauswart/Reinigung					1'800.00	
	415.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					114.00	
	415.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse					32.40	
	415.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht					4.20	
	415.310.03	Steuern, Versicherungen					1'924.05	
	415.311.01	Honorare externe Aufträge					22'031.55	
	415.313.02	Nebenkosten, Heizkosten					7'366.13	
	415.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten					2'532.30	
	415.455.01	Mietzinseinnahmen						27'933.00
	415.470.01	Entnahmen aus Erneuerungsfonds						7'871.63
450	Aus- und Weiterbildung		162'800.00		158'300.00		116'989.50	
	450.322.01	Theologiekurse für Erwachsene	69'000.00		69'000.00		35'722.50	
K	450.331.01	WTB Kirchliche Erwachsenenbildung Deutschschweiz	93'800.00		89'300.00		81'267.00	
470	Centre de Sornetan		534'000.00	90'000.00	401'000.00		595'873.90	220'917.10
K	470.331.01	Löhne, Sozialleistungen	310'000.00		267'000.00		240'956.80	
	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	90'000.00				220'917.10	
	470.370.01	Einlage Erneuerungsfonds	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
	470.470.01	Entnahme aus Erneuerungsfonds		90'000.00				220'917.10

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
480	Beiträge Jugendarbeit	317'500.00		319'600.00		259'562.00	
480.322.02	Jugendarbeit im Jura	83'600.00		83'600.00		83'600.00	
480.332.01	Konferenz für Jugendbeauftragte KOJU	46'900.00		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		10'000.00	
480.332.05	Compagna, Bern	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
480.332.06	HipHop Center Bern; Beitrag	60'000.00		60'000.00			
480.332.09	Schweiz AG der Jugendverbände SAJV	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
490	Beiträge Frauenarbeit	34'000.00		37'600.00		37'537.00	
490.332.01	Evangelische Frauen Schweiz (EFS)	31'800.00		35'400.00		35'361.00	
490.332.03	Pfarrfrauentagungen	2'200.00		2'200.00		2'176.00	
499	Diverse Beiträge	54'300.00		154'200.00		212'450.00	50'000.00
499.332.01	EGW-Publikation "Der Bote"	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
499.332.04	OeKU	48'300.00		48'200.00		48'160.00	
499.332.06	Kampagne "Alles hat seine Zeit"					5'440.00	
499.332.07	smas-ch. Adventskalender	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
499.332.09	Förderbeiträge Solaranlagen					50'000.00	
499.332.10	CSJ: Kurs für KG-Ratsmitglieder, Beitrag					2'850.00	
K 499.370.01	Einlage in Fonds zur Förderung von Solaranlagen			100'000.00		100'000.00	
499.470.01	Entnahme aus Fonds zur Förderung von Solaranlagen						50'000.00
K 5	OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT	3'633'100.00	578'600.00	3'629'300.00	578'550.00	3'500'512.10	612'354.65
K 500	Bereich OeME - Migration	1'042'200.00	20'800.00	1'026'400.00	20'800.00	1'016'150.60	41'210.85
500.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	10'000.00		10'000.00		10'328.85	
K 500.301.01	Löhne Festangestellte	654'400.00		639'600.00		655'848.40	
500.302.01	Übrige Löhne	24'800.00		28'800.00		19'889.65	
500.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	42'300.00		41'700.00		42'898.90	
500.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	12'500.00		12'000.00		12'225.20	
500.304.01	Personalversicherungsbeiträge	72'500.00		70'300.00		68'794.45	
500.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	12'700.00		12'700.00		12'296.30	
500.307.01	Spesenentschädigungen	4'000.00		5'000.00		2'992.30	
500.308.01	Weiterbildung	14'800.00		14'800.00		6'371.00	
500.308.02	Retraite, Supervision	9'000.00		9'000.00		7'548.90	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
	500.309.01					4'059.00	
	500.309.02			1'300.00		3'442.95	
	500.310.09			200.00		551.35	
	500.312.01					498.00	
K	500.314.01	15'000.00		12'000.00		15'954.50	
	500.315.01	3'400.00		3'000.00		4'018.30	
	500.315.02	1'400.00		1'400.00		1'170.90	
	500.316.01	18'000.00		16'000.00		17'248.60	
K	500.317.01	126'200.00		128'000.00		115'430.05	
	500.319.01	3'600.00		5'700.00		1'229.50	
	500.331.01	11'200.00		11'200.00		10'444.25	
	500.332.01	4'400.00		3'700.00		2'909.25	
	500.431.01						6'919.00
	500.431.09		5'300.00		5'300.00		3'049.85
	500.432.01		500.00		500.00		550.00
	500.433.01		15'000.00		15'000.00		30'692.00
	505 OeME-Beauftragter Jura	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	505.322.01	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	506 Migrationsbeauftragter Jura	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	506.322.01	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	510 Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen	662'000.00	442'800.00	647'000.00	442'750.00	642'240.00	445'789.10
	510.331.05	567'000.00		567'000.00		562'240.00	
K	510.331.06	95'000.00		80'000.00		80'000.00	
	510.411.01		392'000.00		392'000.00		393'568.00
	510.413.01		50'000.00		50'000.00		51'475.10
	510.413.02		500.00		500.00		497.35
	510.413.03		300.00		250.00		248.65
	560 Kontakte zu anderen Konfessionen, Religionen	166'700.00		167'800.00		122'820.00	
	560.331.01	6'000.00		6'000.00		3'660.00	
	560.331.03	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	560.332.02	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	560.332.03	13'800.00		13'600.00		11'000.00	
	560.332.06	9'900.00		11'200.00		11'160.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
560.332.07	Christl.-jüd. Arbeitsgemeinschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
560.332.11	"Haus der Religionen - Dialog der Kulturen"	100'000.00		100'000.00		60'000.00	
570	Beiträge an internationale ökumenische Organisationen	119000	40000	109000	40000	118961	43725.4
570.332.01	Ökumenischer Rat der Kirche	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
570.332.02	Ökumenisches Institut Bossey	14'700.00		14'700.00		14'661.00	
K 570.332.03	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	40'000.00		30'000.00		40'000.00	
570.332.04	Konferenz Europ. Kirchen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.332.05	Ökumenisches Forum christl. Frauen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
570.332.06	Förderkreis der EDCS	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
570.341.01	Stipendium Institut Bossey	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		43'725.40
580	Beiträge an Hilfs- und Missionswerke	970'200.00	40'000.00	990'100.00	40'000.00	975'866.50	45'756.50
580.331.01	HEKS-Pflichtbeitrag	598'500.00		598'400.00		598'410.00	
K 580.331.02	Mission 21/département missionaire	225'400.00		245'400.00		225'400.00	
580.331.03	Regionalstelle mission 21	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
580.331.04	Brot für alle, Beitrag	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
580.332.03	HEKS-Flüchtlingsdienst	90'000.00		90'000.00		95'756.50	
580.332.04	Christl. Friedensdienst	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
580.401.01	Kollekte HEKS-Flüchtlingsdienst		40'000.00		40'000.00		45'756.50
590	Beiträge Diaspora Inland	63'500.00		63'500.00		62'850.00	
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		1'000.00		350.00	
591	Beiträge Diaspora Ausland	63'000.00	35'000.00	80'000.00	35'000.00	69'866.00	35'872.80
K 591.332.01	Auslandschweizerpastorationen	53'000.00		70'000.00		59'866.00	
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		35'872.80
592	Beiträge Wahrung der Menschenrechte	85'500.00		84'500.00		62'500.00	
592.331.02	EAPPI - Peace Watch Palästina und Israel	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
592.331.03	Forum f. Menschenrechte Israel/Palästina	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
592.332.01	Internationale Friedensbrigade	15'000.00		14'000.00		10'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014		
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
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		6'000.00	5'000.00		
592.332.05	Guatemalanetz, Beitrag	10'000.00		10'000.00			
592.332.06	Forum für Friedenserziehung	5'000.00		5'000.00			
592.332.07	Solidarités sans frontières	2'000.00		2'000.00			
593	Diverse Projektbeiträge OeME	55'000.00		55'000.00	55'000.00		
593.332.01	Projektkredit OeME	50'000.00		50'000.00	50'000.00		
593.332.02	Förderpreis OeME/Migration	5'000.00		5'000.00	5'000.00		
595	Beiträge Betreuung von Asylbewerbern/Flüchtlinge	304'500.00		304'500.00	272'758.00		
595.331.01	SEK; Empfangsstelle für Asylsuchende	85'500.00		85'500.00	53'758.00		
595.331.02	Verein Beratungsstelle "sans papiers"	50'000.00		50'000.00	50'000.00		
595.332.01	Berner Rechtsberatungsstelle für Menschen in Not (Asylrech)	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		
595.332.06	Ökumenische Nothilfe Solothurn (Kommission)	4'000.00		4'000.00	4'000.00		
595.332.07	Chor der Nationen	10'000.00		10'000.00	10'000.00		
599	Diverse Beiträge	21'500.00		21'500.00	21'500.00		
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	6'500.00		
K 6	THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	3'714'800.00	442'200.00	3'881'930.00	668'080.00	3'332'885.25	498'065.30
K 600	Kirchlich-Theologische Schule Bern (KTS)	379'000.00	45'000.00	393'000.00	30'000.00	372'435.35	31'000.00
600.302.01	Lohnkosten Leitung/Dozenten	229'900.00		243'600.00		262'338.00	
600.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'900.00		18'900.00			
600.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	5'300.00		5'400.00			
600.304.01	Personalversicherungsbeiträge	21'700.00		21'800.00			
600.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	1'400.00		1'500.00			
600.308.01	Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
600.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	7'000.00		7'000.00		674.00	
600.311.01	Administration, Rechnungsführung, Koordination	10'000.00		10'000.00		24'150.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
	600.313.01					45'000.00	
	600.313.02					998.35	
	600.313.03	45'000.00		45'000.00			
	600.314.01	30'000.00		30'000.00		31'406.00	
	600.317.01					6'285.00	
	600.319.01	8'800.00		8'800.00		1'584.00	
	600.431.09						1'000.00
	600.433.01		45'000.00		30'000.00		30'000.00
K	601					33'153.55	24'150.00
	601.313.01					10'982.70	
	601.313.02					1'800.00	
	601.313.03					20'370.85	
	601.455.01						24'150.00
K	605	1'325'800.00	14'000.00	1'280'900.00	500.00	1'040'216.75	2'082.35
	605.300.01	4'100.00		3'300.00		4'916.40	
	605.301.01	849'400.00		832'600.00		739'570.80	
K	605.302.01			5'000.00		2'807.50	
	605.303.01	52'500.00		51'600.00		46'604.75	
	605.303.02	15'200.00		14'900.00		13'320.05	
K	605.304.01	116'600.00		104'500.00		70'509.25	
	605.305.01	15'400.00		15'800.00		13'697.70	
	605.307.01	8'700.00		7'200.00		8'810.90	
K	605.308.01	8'800.00		22'700.00		5'301.25	
	605.308.02	8'400.00		8'900.00		4'088.80	
	605.309.01			1'000.00			
	605.309.02	1'500.00		1'400.00		1'546.00	
	605.310.01			1'200.00		93.85	
	605.310.02	1'100.00		1'700.00		540.00	
K	605.310.09	16'300.00		9'500.00		5'089.35	
K	605.311.01	35'000.00		41'500.00		7'917.35	
K	605.312.01			15'500.00			
K	605.314.01	71'000.00		94'000.00		62'329.90	
	605.315.01			2'000.00		2'084.65	
	605.315.02	4'500.00		3'700.00		3'576.55	
K	605.317.01	54'500.00		13'500.00		28'322.70	

LAUFENDE RECHNUNG

K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert			VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
			AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K	605.317.02	Beitrag Weiterbildung Schweiz	40'000.00		15'000.00		18'859.00	
K	605.319.01	Übriger Sachaufwand	8'300.00		100.00			
	605.332.01	Mitgliederbeiträge	500.00		300.00		230.00	
	605.342.01	Personalentwicklung Pfarrschaft	14'000.00		14'000.00			
	605.431.09	Diverse Rückerstattungen				500.00		2'082.35
K	605.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		14'000.00				
K	606	Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung	544'200.00	283'200.00	646'400.00	398'700.00	453'813.15	250'086.75
	606.310.06	Annullationsversicherung	10'000.00		15'800.00		8'095.00	
	606.317.05	Kurse PWB	239'200.00		370'600.00		206'126.25	
	606.317.06	Kurssekretariat WeA	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	606.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge Pfarrer/innen	280'000.00		245'000.00		224'591.90	
	606.433.01	Kurse- und Tagungsbeiträge		283'200.00		398'700.00		250'086.75
	607	Aus- und Weiterbildung Prädikanten	22'000.00		20'000.00		11'708.05	
	607.300.01	Kommission Prädikantendienst	2'000.00		2'000.00		80.00	
	607.302.01	Koordinator Prädikantendienst	8'000.00		6'000.00			
	607.317.01	Kurskosten	12'000.00		12'000.00		11'628.05	
	608	Französische Pfarrerfortbildung	112'200.00		98'000.00		89'080.25	
K	608.331.01	Office protestant de la formation OPF	112'200.00		98'000.00		89'080.25	
	609	Aus- und Weiterbildung in Seelsorge (aws)					26'376.75	26'376.75
	609.302.01	Löhne					22'579.00	
	609.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					1'429.75	
	609.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse					406.35	
	609.304.01	Personalversicherungsbeiträge					1'705.25	
	609.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld					256.40	
	609.431.09	Diverse Rückerstattungen						26'376.75
K	610	Koordinationsstelle für praktikumsbezogene theologische Ausbildung (KOPTA)	519'000.00		531'400.00		609'984.15	2'967.85
	610.300.01	Entschädigung Fachkommission					2'198.50	
	610.302.01	Entschädigung Experten, Berater	198'500.00		211'800.00		217'538.40	
	610.302.02	Löhne Lernvikariat SO und andere					400.00	
	610.302.03	Übrige Löhne	105'800.00		100'000.00		123'395.30	
	610.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	22'600.00		6'300.00		22'410.90	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
610.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse			1'200.00			
610.304.01	Personalversicherungsbeiträge	15'500.00		19'000.00		15'121.00	
610.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	1'100.00		1'100.00		805.60	
610.307.01	Spesenentschädigungen	24'000.00		24'000.00		20'809.40	
610.307.02	Reisespesen Praktikanten	12'000.00		10'500.00		3'948.20	
610.307.03	Taschengeld Praktikanten	8'400.00		7'600.00		8'700.00	
610.308.01	Weiterbildung Praxisberatende	16'000.00		16'000.00		10'783.60	
610.308.02	Reetraite	2'000.00		2'000.00		328.20	
610.308.03	Weiterbildung Ausbildungspfarrerinnen	23'000.00		26'000.00		28'000.00	
610.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	5'000.00		5'000.00		5'702.90	
610.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	1'000.00		1'000.00		1'854.70	
610.314.01	Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		1'500.00			
610.315.01	Zeitungen, Zeitschriften, Literatur	3'500.00		3'500.00			
610.317.01	Studienveranstaltungen Lehr- und Praktikums-Pfarrer	12'000.00		13'000.00		5'630.90	
610.317.02	Studienveranstaltungen Lernvikariat	51'500.00		68'300.00		39'028.90	
610.317.03		10'500.00		9'000.00		4'367.65	
610.317.05	Lehrleistungen Kompetenzzentrum Liturgik					96'960.00	
610.319.01	Übriger Sachaufwand	4'600.00		4'600.00			
610.370.01	Einlage in Stipendienfonds					2'000.00	
610.431.01	Leistungen EO und Taggeld						367.85
610.431.09	Anmeldegebühren Lernvikariat						2'600.00
611	Kompetenzzentrum Liturgik	98'000.00		98'000.00			
611.331.01	Beitrag für Lehrleistungen Liturgik/Hymnologie	98'000.00		98'000.00			
612	Praktisches Semester und Lernvikariat, Begleitkosten	63'600.00	4'400.00	47'700.00	17'400.00		
612.300.01	Entschädigung Fachkommission	2'500.00		2'000.00			
K 612.302.01	Löhne Lernvikariat SO und anderen	23'000.00					
612.302.04	Entschädigung Lehrpfarrer/Lehrpfarrerinnen	33'000.00		37'000.00			
612.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00		2'500.00			
612.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		700.00			
612.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld	400.00		500.00			
612.341.01	Stipendien	2'000.00		3'000.00			
612.370.01	Einlage in Stipendienfonds			2'000.00			
K 612.413.01	Beiträge andere Kirchen				12'000.00		
612.431.09	Anmeldegebühren Lernvikariat		2'400.00		2'400.00		
612.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		2'000.00		3'000.00		

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
615	Praktisches Semester und Lernvikariat französischsprachig	10'000.00		6'750.00		4'275.40	
615.300.01	Entschädigung Fachkommission	5'500.00		3'000.00		1'875.40	
615.307.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
615.317.01	Praktisches Semester			1'250.00		2'400.00	
615.317.02	Formation pratique des ministres III	4'000.00		2'000.00			
K 650	Ausbildungsbeiträge KTS	27'000.00	15'000.00	36'000.00	20'000.00	33'946.50	13'946.50
650.341.01	Stipendien	15'000.00		20'000.00		13'946.50	
650.370.01	Einlage in Stipendienfonds	12'000.00		16'000.00		20'000.00	
650.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		15'000.00		20'000.00		13'946.50
651	Studienurlaub Pfarrer/innen, Spezialausbildungen	19'400.00		13'600.00		13'601.00	
K 651.331.01	Aus und Weiterbildung in Seelsorge (aws)	19'400.00		13'600.00		13'601.00	
655	Ausbildungsbeiträge Theologen	274'500.00	80'000.00	314'500.00	100'000.00	252'855.00	44'917.50
K 655.341.01	Stipendien Theologiestudenten	80'000.00		100'000.00		44'917.50	
K 655.341.02	Stipendien an Doktoranden	103'500.00		103'500.00		99'187.50	
655.341.03	Austauschstipendien	16'000.00		16'000.00			
655.341.04	Interreligiöses Stipendium	10'000.00		10'000.00		8'750.00	
655.370.01	Einlage Stipendienfonds	65'000.00		85'000.00		100'000.00	
655.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		80'000.00		100'000.00		44'917.50
660	Kirchenmusikschule Bern in der HKB	115'000.00	600.00	64'600.00		88'729.35	450.00
660.302.01	Leitung, Sekretariat, Experten	8'000.00		12'000.00		9'237.00	
660.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	500.00		750.00		396.50	
660.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		250.00		113.50	
660.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	100.00		100.00		60.85	
660.307.01	Spesenentschädigungen	800.00		500.00		774.40	
660.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'200.00		1'000.00		1'232.80	
K 660.317.01	Hochschule der Künste Bern Fachbereich Musik	102'600.00		50'000.00		76'914.30	
660.342.01	Kursbeiträge	1'600.00					
660.431.01	Prüfungsgebühren		600.00				450.00
665	Kirchenmusikalische Bibliothek	17'400.00		17'400.00		17'280.00	
665.331.01	Beitrag an HKB	17'400.00		17'400.00		17'280.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
670	Herausgaben von Liturgien	8'500.00		7'700.00		4'853.80	
670.300.01	Entschädigung jur. Liturgiekommission	3'000.00		3'200.00		2'320.00	
670.307.01	Spesen jur. Liturgiekommission	1'500.00		1'500.00		987.20	
670.311.01	Entschädigung/Spesen Delegierte Deutschschweiz. Liturgiekommission			2'000.00		1'546.60	
670.314.01	Druck von Liturgien	4'000.00		1'000.00			
K 675	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	53'400.00		160'280.00	101'480.00	160'868.60	102'087.60
675.302.01	Löhne			74'800.00		81'615.95	
675.303.01	Sozialversicherungsbeiträge			5'140.00		5'050.05	
675.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse			1'400.00		1'461.00	
675.304.01	Personalversicherungsbeiträge			8'240.00		7'608.60	
675.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht			900.00		937.20	
675.307.01	Spesenentschädigungen			5'000.00		100.00	
675.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand			6'000.00		5'314.80	
675.331.01	Beitrag	53'400.00		58'800.00		58'781.00	
675.431.01	Rückerst. Liturgie- u. Gesangbuchkonf.				101'480.00		102'087.60
680	Grundkurse/Fortbildung Organisten	31'000.00		31'000.00		32'707.60	
680.342.01	Grundkurse des BOV	25'000.00		25'000.00		29'256.00	
680.342.02	Fortbildungskurse BOV	4'000.00		4'000.00		2'346.00	
680.342.03	Kurse SOV	2'000.00		2'000.00		1'105.60	
690	Beiträge an Organistenverbände	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
690.332.01	Bernischer Organistenverband	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
690.332.02	Organistenverband Jura	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
699	Diverse Beiträge	90'800.00		110'700.00		83'000.00	
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			
699.332.04	Zentrum für Kirchenentwicklung	8'300.00		8'200.00			
699.332.07	Beitrag Werbekampagne Theologiestudium	71'000.00		71'000.00		71'500.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9 FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM		244'700.00	23'753'800.00	190'150.00	23'752'600.00	1'254'112.71	23'115'976.05
	900 Abgaben der Kirchgemeinden	26'000.00	23'438'200.00	25'000.00	23'412'800.00	26'907.40	22'101'505.00
K	900.321.01 Interessengemeinschaft jüd. Gemeinden	26'000.00		25'000.00		26'907.40	
K	900.400.01 Abgabe Berner Gemeinden		22'765'000.00		22'733'600.00		21'435'850.00
	900.400.02 Abgabe Solothurner Gemeinden		673'200.00		679'200.00		665'655.00
	905 Abgabe Verbandskirche		76'100.00		76'100.00		70'800.00
	905.405.01 Jura Kirche		76'100.00		76'100.00		70'800.00
	910 Zinsen, Erträge aus Beteiligungen	29'900.00	138'000.00	41'300.00	150'500.00	335'845.91	488'335.80
K	910.318.01 Aufwand Wertschriftenverwaltung	20'000.00		18'000.00		17'937.06	
K	910.355.01 Zinsen auf Fondsguthaben	6'500.00		20'000.00		5'393.20	
	910.356.01 Zinsen auf Sonderrechnungen	400.00		300.00		221.65	
	910.384.01 Wertberichtigung Beteiligungen	3'000.00		3'000.00			
	910.384.03 Einlage in Wertschwankungsreserve					312'294.00	
	910.451.01 Zinsen auf Bank- und Postcheckguthaben		5'000.00		8'000.00		5'416.57
K	910.451.02 Realisierter Wertschriftenertrag		120'000.00		60'000.00		150'062.50
	910.451.03 Nicht realisierter Wertschriftenertrag				70'000.00		312'294.00
	910.453.01 Ausbildungsdarlehen						386.85
	910.453.02 Andere Darlehen		3'000.00		2'500.00		4'075.00
	910.453.09 Übrige Zinseinnahmen						12'835.03
	910.456.01 Erträge aus Beteiligungen		10'000.00		10'000.00		3'265.85
K	930 Liegenschaft Pavillonweg 7	31'860.00	31'860.00	44'000.00	44'000.00		
	930.310.03 Steuern, Versicherungen	2'500.00		3'000.00			
	930.311.01 Honorare externe Aufträge	1'000.00					
	930.313.02 Nebenkosten, Heizkosten	2'700.00		6'500.00			
	930.313.03 Unterhalt Gebäude und Garten	500.00		5'500.00			
	930.370.01 Einlage in Erneuerungsfonds	25'160.00		29'000.00			
	930.431.01 Rückerstattungen Nebenkosten		2'700.00				
	930.455.01 Mietzinseinnahmen		29'160.00		44'000.00		
K	931.00 Studentenwohnheim Pavillonweg 5	29'240.00	29'240.00	27'800.00	27'800.00		
	931.302.01 Entschädigung Hauswart/Reinigung	1'000.00		1'950.00			
	931.303.01 Sozialversicherungsbeiträge	100.00		120.00			
	931.303.02 Beiträge Familienausgleichskasse			40.00			

LAUFENDE RECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
K = diese Positionen sind im Anhang kommentiert							
	931.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	20.00		20.00		
	931.310.03	Steuern, Versicherungen	2'200.00		1'800.00		
	931.311.01	Honorare externe Aufträge	1'000.00				
	931.313.02	Nebenkosten, Heizkosten	2'600.00		9'200.00		
	931.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten	500.00		5'500.00		
	931.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	21'820.00		9'170.00		
	931.431.01	Rückerstattungen Nebenkosten		2'600.00			
	931.455.01	Mietzinseinnahmen		26'640.00		27'800.00	
K	932.00	Liegenschaft Ahornweg 2	40'400.00	40'400.00	6'650.00	41'400.00	
	932.310.03	Steuern, Versicherungen	700.00				
	932.313.01	Betriebskosten Stockwerkeigentum	6'350.00		6'650.00		
	932.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	33'350.00				
	932.431.01	Rückerstattung Nebenkosten		5'000.00		6'000.00	
	932.455.01	Mietzinseinnahmen		35'400.00		35'400.00	
	935	Liegenschaft Gwatt					440'138.75
	935.431.09	Diverse Rückerstattungen					2'259.15
	935.475.01	Auflösung Rückstellung					437'879.60
K	940	Baubeiträge an Kirchgemeinden	50'000.00		20'000.00		143'244.00
	940.321.01	Baubeiträge an Gemeinden JU/SO	50'000.00		20'000.00		143'244.00
	985	Nicht aufteilbare Abschreibungen	27'300.00		15'400.00		
K	985.381.02	Übrige Abschreibungen	27'300.00		15'400.00		
	986	Nicht aufteilbarer Fondsverkehr	10'000.00		10'000.00		10'000.00
	986.370.01	Einlage in Hilfsfonds	10'000.00		10'000.00		10'000.00
K	987	Neutrale Aufwendungen + Erträge				738'115.40	15'196.50
	987.375.02	Neutraler Aufwand				215.40	
	987.375.04	Bildung Rückstellung Erneuerungsfonds Liegenschaften				437'900.00	
	987.375.05	Bildung Rückstellung Reformationsjubiläum				300'000.00	
	987.436.01	Neutraler Ertrag					15'196.50

INVESTITIONSRECHNUNG

		VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'435'000	2'435'000	2'035'000	2'035'000	118'396	118'396
0	BEHÖRDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	275'000	0	170'000	0	0	0
030	Synodalrat	120'000	0	170'000	0	0	0
030.5xx.xx	Vision Kirche 21	120'000		170'000			
034	Reformationsjubiläum	155'000	0	0	0	0	0
034.5xx.xx	Eigene Veranstaltungen	155'000					
1	ZENTRALE DIENSTE	50'000	0	965'000	945'000	53'904.15	53'904.15
110	Informatik	50'000	0	965'000	945'000	53'904.15	53'904.15
110.5xx.xx	Ersatzbeschaffung 2014/2015			945'000		53'904.15	
110.511.xx	WLAN-Erweiterung im Haus der Kirche			20'000			
110,511,xx	Kirchliche Datenbank	50'000					
110.680.01	Entnahme aus Rückstellung				945'000		53'904.15
6	THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	600'000	600'000	400'000	400'000	64'492.05	64'492.05
605	Theologie	600'000	600'000	400'000	400'000	64'492.05	64'492.05
605.xxx.xx	Sonderkurs ITHAKA Pfarramt	600'000		400'000		64'492.05	
605.680.01	Entnahme aus Hilfsfonds (Sonderkurs)		600'000		400'000		64'492.05
9	FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM						
930	Liegenschaften	1'510'000	1'510'000	500'000	500'000	0	0
930.5xx.xx	Sanierung Pavillonweg 5 + 7	1'510'000		500'000			
930.680.01	Entnahme aus Erneuerungsfonds		1'510'000		500'000		
999	Abschluss	0	325'000	0	190'000	0	0
999.690.02	Aktivierung Nettoinvestitionen		325'000		190'000		

Voranschlag 2016 der Reformierten Kirchen Bern-Jura-Solothurn

Detailerläuterungen nach Bereichen und Funktionen

0	Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien
020	Synode Der Mehraufwand von 62'000 ergibt sich wegen der geplanten Gesprächssynode zum Thema <i>Vision Kirche 21</i> . Zudem werden neu Druckkostenentschädigungen von je CHF 300.--/Jahr an die Fraktionen ausgerichtet.
030	Synodalrat Der Minderaufwand von 245'000 ergibt sich vor allem, weil zur Deckung der Kosten für die Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat neu eine Entnahme aus dem Hilfsfonds von 280'000 vorgesehen ist (siehe Antrag 5 dieser Vorlage).
307.01 und 308.01	Die Erfahrung hat gezeigt, dass der bisher vorgesehene Betrag nie ausgeschöpft wurde.
311.01	Die Aufwendungen für den Prozess <i>Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat</i> werden mit 280'000 veranschlagt, vor allem für externe Honore (Vorjahr 200'000; neu: Finanzierung durch Entnahme aus dem Hilfsfonds).
311.02	Es sind im 2016 mehr Einzeldellegationen vorgesehen als 2015.
319.01	Der Freie Kredit des Synodalrats wurde in den letzten Jahren nie voll ausgeschöpft. Die Reduktion ist ein Beitrag an die Kompensation anderweitiger Mehrkosten.
470.02	Entnahme aus dem Hilfsfonds (neu) zur Deckung der Kosten für die Weiterentwicklung des Verhältnisses Kirche – Staat (separater Antrag in dieser Vorlage).
031	Kirchenkanzlei Mehraufwand von rund 68'000, vor allem wegen höherem Personalaufwand
301.01 / 302.01	Personelle Veränderungen: Redaktion Kirchenmagazin <i>Ensemble</i> , zusätzliche Teilzeitanstellung im Rechtsdienst, Pensenerhöhung in der Leitung Kanzleidiens; bei den Übrigen Löhnen sind Stellvertretungskosten für einen Weiterbildungsurlaub und eine neue Praktikantenstelle vorgesehen. In der Folge sind auch höhere Beiträge an die Sozialversicherungen und die Pensionskasse zu leisten.
032	Kommunikationsdienst Minderaufwand 36'400 Der Mehraufwand für das Kirchenmagazin „Ensemble“ (ab 2016 Sachaufwand für ganzes Jahr) von 97'000 wird durch Minderaufwand in andern Konti des Kommunikationsdienstes vollständig kompensiert.
314.01	Der Sachaufwand für die Produktion des „Ensemble“ umfasst : 37'000 französischsprachige Redaktion (Vereinbarung mit Visage protestant) 100'000 Druckauftrag inkl. Vorstufe 10'000 Grafik 25'000 Bilder 15'000 Honorare für externe Textbeiträge
314.06	Elektronische Medien: Der Beitrag an Radio Tell und entfällt und der Kredit für Einzelbeiträge an Lokalradios auf Gesuch hin wurde gestrichen.
314.09	Die Printmedienproduktion kann nochmals leicht vermindert werden. Als Folge des neuen Magazins <i>Ensemble</i> entfällt zudem die Produktion des Kreisschreibens.

314.10 **Internetbearbeitung:** der Minderaufwand von 34'000 ergibt sich vor allem durch den Wegfall von Projekten. Neu sind die Entwicklung von elektronischen Auftritten für Palliative Care und die Web App *Kirchenvisite* vorgesehen. Die Kosten für das Tagesgeschäft bleiben unverändert.

033 Vision Kirche 21

Hier sind die Kosten und die Finanzierung durch den Hilfsfonds für das Projekt *Vision Kirche 21 – Schlusddoppelpunkt* budgetiert. Der Betrag von CHF 270'000 ist eine Annahme. Siehe dazu die separate Vorlage

034 Reformationsjubiläum

Hier werden einerseits die Beiträge an Drittprojekte zum *Reformationsjubiläum* budgetiert (Bewilligung jährlich über das Budget). Andererseits werden die Abschreibungen auf dem Verpflichtungskredit für die eigenen Projekte verbucht (10% der für 2016 vorgesehenen Investitionstranche von 155'000 (siehe dazu die separate Synodevorlage). Beide Positionen zusammen werden durch Entnahme aus der Rückstellung gedeckt. Die erwähnte Änderung bleibt deshalb erfolgsneutral.

035 Präsenz der Kirchen an Ausstellungen

316.01 Minderaufwand 15'000. Der 2015 geplante Versuch eines kirchlichen Auftritts an der Berufs- und Ausbildungsmesse BAM entfällt im 2016

036 Kirchliche Medienarbeit / Publizistik

331.01 Minderaufwand von 39'700 beim Beitrag an die Ref. Medien gemäss Budgetmitteilung. Die Position soll ab 2017 nur noch 300'000 betragen (Zielvorgabe der Abgeordnetenversammlung der Reformierten Medien für die Angebotsplanung 2017).

331.02 Office protestant des Médias: Die Budgets der CER liegen noch nicht vor. Die Finanzplanung sieht aber Erhöhungen in der angegebenen Grössenordnung und eine Erhöhung unseres Schlüsselanteils vor.

332.02 Der Beitrag an die Informationsstelle Kirche, Sekten, Religionen erhöht sich aufgrund der um 20% angehobenen Zielsumme der KIKO.

060 Gemeindeeigene Pfarrstellen

311.01 Der Mehraufwand entsteht durch die Zunahme an Amtseinsetzungen. Zudem sind neu auch 3'000 für Amtseinsetzungen von Katechetinnen und Katecheten vorgesehen.

062 Ordination, Beauftragungen

316.01 Mehraufwand 21'500: Für Katechetinnen/Katecheten und SD sind 2 Beauftragungsfeiern geplant. Die Kosten für die Ordination der VDM bleiben unverändert.

090 Kirchenbund

331.01 Das Budget SEK liegt noch nicht vor. Der ordentliche bleibt voraussichtlich unverändert. Der ausserordentliche Beitrag an die Aktivitäten des SEK zum Reformationsjubiläum wird jedoch von 25'000 auf 37'000 erhöht (Vorfinanzierung für 2017).

331.02 Das Budget der CER liegt ebenfalls nicht im Detail vor. Es ist eine leichte Erhöhung wegen des neuen Beitragsschlüssels eingeplant.

100	Departement Zentrale Dienste
------------	-------------------------------------

100 Zentrale Dienste

Mehraufwand von 127'000 wegen höheren Personalkosten.

301.01 und 302.01 Im 2016 werden zwei Stellen infolge Pensionierung neu besetzt. Die überschneidenden Anstellungen verursachen Mehraufwand. Es wurde eine neue Stelle für Personen mit eingeschränkter Leistungsfähigkeit geschaffen. Zudem erfolgte eine

- Verschiebung von Konto 301.01 zu 301.02 zwecks konsequenter Abgrenzung zwischen Festanstellungen mit Stellenpunkten und übrigen Anstellungen.
- 304.01 Nach dem Systemwechsel bei der Pensionskasse sind die Beiträge im Bereich Zentrale Dienste stärker gestiegen als angenommen. Der Budgetbetrag 2015 ist wohl zu tief.
- 308.01 Wegen der Neubesetzung von mehreren Stellen wird die bisherige Kürzung des Weiterbildungskredits aufgehoben.
- 309.02 Einmaliger Mehraufwand wegen zwei Pensionierungen und vier Dienstaltersgeschenken.
- 431.01 Wegfall EO-Leistungen, weil keine Mitarbeiter mehr dienstpflichtig sind.
- 110 Informatik**
Mehraufwand von 56'000 wegen einmaligen Projektkosten.
- 310.03 Leicht steigende Netzwerkkosten für Standleitungen.
- 311.01 Mehrkosten für Machbarkeitsstudie *Kirchliche Datenbank*.
- 312.03 Höhere Druckerkosten wegen zusätzlichem Gerät für Farbdrucke und Grossauflagen.
- 382.01 Abschreibungen auf der WLAN-Erweiterung im Haus der Kirche und dem Projektierungskredit für das Projekt *Kirchliche Datenbank* (Kompetenz des Synodalrats; das Projekt für die Realisierung wird zu einem späteren Zeitpunkt der Synode zum Beschluss vorgelegt).
- 120 Liegenschaft Altenbergstrasse 66**
Mehraufwand 6'00 wegen höheren Kosten für Unterhalt/Betrieb und einmalige Anschaffungen.
- 312.01 Wie bisher üblich ist für Anschaffungen ein Pauschalbetrag von 3% der Erstbeschaffung vorgesehen. Erstmals seit dem Umzug ins Haus der Kirche sind nun geringfügige Ergänzungen des Mobiliars nötig, weil neue Arbeitsplätze geschaffen wurden.
- 313.02 Minderaufwand 28'500: Nach Vorliegen der ersten Nebenkostenabrechnung kann der Budgetbetrag für die Heiz- und Nebenkosten auf 115'000 reduziert werden.
- 313.04 Die Drittleistungen für technischen Unterhalt und die Bereitstellung von Kursräumen und Saal sind höher, als bisher angenommen. Trotzdem ergeben sich Einsparungen, weil weniger externe Kosten in den Kursbudgets enthalten sind.
- 130 Bereichsübergreifender Aufwand und Ertrag**
Mehraufwand von 158'000, hauptsächlich wegen der erstmaligen Budgetierung der Einlage in das Langzeitkonto (150'000).
- 302.01 Minderaufwand 10'000: Tiefere Kosten für die betriebsinterne Weiterbildung (Französischkurse).
- 309.04 Die Beiträge an die Kinderbetreuung werden wegen einer grösseren Zahl an Gesuchen nochmals ansteigen.
- 310.03 Mehraufwand 6'000: Wegen des grösseren Adressatenkreises des Kirchenmagazins „Ensemble“ sind die Gesamtkosten für die Versände (trotz der wegfallenden Kosten für das Kreisschreiben) voraussichtlich höher als bisher.
- 375.01 Mit der Einführung des Langzeitkontos für die Ferien- und Dienstaltersguthaben der Mitarbeitenden ist die Bilanzierung der neu gebildeten Guthaben zu budgetieren. Die 150'000 entsprechen einer Schätzung unter Berücksichtigung einer Begrenzung auf maximal 60 Tage.

2 Departement Diakonie, Seelsorge

Die Gesamtkosten netto sind rund 19'000 tiefer als im Budget 2015.

200 Bereich Sozialdiakonie

Im Bereichsbudget resultiert ein Minderaufwand von 51'000.

- 304.01 Mit der „Verjüngung“ des Bereichs ergibt sich ein Rückgang der Beiträge an die Pensionskasse.
- 308.02 Gezielte Reduktion des Aufwandes für Retraiten und Supervision.
- 309.01 Im 2016 sind keine Personalwechsel geplant.
- 316.01 Dank gezielter Sparbemühungen ergibt sich bei den Veranstaltungen ein Minderaufwand von rund 5'000
- 317.01 Minderaufwand 5'000 dank Wegfall einer einmaligen Kostenbeteiligung im 2015 (am sozial diakonischen Verein).
- 317.02 Durch eine Umgestaltung der Anlässe der Hörbehindertengemeinde sinken die Kosten um rund 16'000. Allerdings wird gleichzeitig auf die Kostenbeteiligung verzichtet (das Inkasso bei Ferienreisen entfällt. Daher kein Ertrag im Konto 200.433.02, bisher Fr. 13'000).

210 Behindertenseelsorge Jura

- 322.01 Minderaufwand von 5'700 wegen voraussichtlich tieferen Kosten für die Behindertenseelsorge im Arrondissement du Jura.

230 Regionale Eheberatungsstellen

- 322.01 Mehraufwand wegen der Weiterleitung der Teuerung auf dem Kantonsbeitrag der Vorjahre, finanziert durch Entnahme aus der entsprechenden Rückstellung.
- 360.01 und 360.02 Wir gehen davon aus, dass der Beitrag jährlich um rund 1% erhöht wird, leiten diesen aber immer mit einer Verzögerung um ein Jahr an die Trägerschaften weiter. Die Differenz wird jeweils in die Rückstellung gebucht und im Folgejahr über das Konto 322.01 ausbezahlt.

250 Ausbildung sozialdiakonische Mitarbeitende

- 322.01 Aus dem Jura wurde ein sozialdiakonisches Praktikum angemeldet.
 - 332.01 Die Höhere Fachschule für Sozialarbeit verzichtet auf einen Beitrag für den Stipendienfonds, weil dieser zurzeit über ausreichende Mittel verfügt. Eine Neuregelung des Verwendungszwecks ist in Arbeit.
 - 332.04 Es ist eine Erhöhung der Beiträge an Kirchgemeinden für SD-Praktika geplant (siehe dazu den separaten Synodeantrag). Der Mehraufwand wird durch den vorläufigen Wegfall des Beitrags an die Höhere Fachschule für Sozialarbeit kompensiert.
 - 342.01 Zunahme um 19'000 wegen der Neuordnung der Weiterbildungen für Sozialdiakoninnen und Sozialdiakone gemäss Weiterbildungsreglement.
 - 370.01 Tiefere Einlage in den Stipendienfonds wegen rückläufigen Stipendiengesuchen
- ### 299 Diverse Beiträge
- 331.06 Projekt Nebelmeer: Der Synode wird zur Verlängerung des Beitrags um 3 Jahre ein separater Antrag gestellt. Gleichzeitig soll nun auch an die Gruppe in Biel ein Beitrag ausgerichtet werden (Mehraufwand 2'500).
 - 332.05 Der Synodalrat hat beschlossen, den Beitrag an die SMS- und Internetseelsorge nun auf die Höhe gemäss KIKO-Schlüssel anzuheben, weil das Angebot zeitgemäss sei und die fachlich-qualitativen Ansprüche erfülle.

3 Departement Katechetik

Mehraufwand 34'000, hauptsächlich wegen dem einmaligen Aufwand für die Veranstaltung „Biblevent“. Andere Mehraufwendungen werden durch Minderaufwand

in anderen Positionen kompensiert.

300 Bereich Katechetik

Mehraufwand von 76'000 wegen einmaligen Kosten für den Bibelevant und höheren Beiträgen an die Pensionskasse.

- 304.01 Die Pensionskassen-Beiträge sind aufgrund der neuen Bestimmungen höher, als ursprünglich angenommen (Budget 2015 zu tief).
- 308.01 Die Kosten für eine im 2015 geplante Lange Weiterbildung entfallen im 2016.
- 309.01 Eventuell muss eine Stelle infolge einer Pensionierung ausgeschrieben werden.
- 311.01 Kosten für die Moderation des Rel.pädagogischen Gesamtkonzeptes sind für 2016 tiefer veranschlagt (7'000 statt 12'000).
- 317.01 Die Kosten für die Konferenzen fallen tiefer aus, weil sie nicht bereichsübergreifende durchgeführt werden.
- 317.02 Im Vorfeld zum Reformationsjubiläum findet im 2016 im Haus der Kirche und in dessen Umgebung ein „Bibelevant“ statt.

301 Aus- und Weiterbildungskurse

- 310.04 Im 2016 ist die Herausgabe von neuen Unterrichtshilfen geplant.
- 317.01 Mehraufwand 19'150: steigende Kosten für RefModula bis zum Vollausbau sowie neue Kosten für die Weiterbildung in den ersten Amtsjahren für Katechetinnen und Katecheten (siehe dazu die separate Synodevorlage).
- 317.06 Der Kurs IVP an der NMS wird nur alle 2 Jahre durchgeführt (2017 wieder).
- 433.01 Mit dem Weiterausbau von Refmodula nehmen auch die Kurs- und Tagungsbeiträge noch leicht zu.

325 MBR

Der Synodalrat hat beschlossen, den Ansatz von CHF 20.00 pro Konfirmand beizubehalten.

Minderaufwand von 8'000, vor allem durch tieferen Anschaffungen und leicht tieferem Beitrag an die PH Bern. Gleichzeitig sind auch die Beiträge der Kirchgemeinden wegen den rückläufigen Konfirmandenzahlen tiefer.

330 Kind und Kirche

Die KiK-Kommission fusioniert mit der Fachkommission EFa. Die Kursangebote laufen neu direkt über das Angebot der Katechetik und werden im Halbjahresprogramm publiziert. Daher ergeben sich Einsparungen von insgesamt rund 40'000. Der KiK-Verband bleibt bestehen und damit auch unser Beitrag sowie der Kostenanteil an der Webseite www.kiki.ch

359 Diverse Aus- und Ausbildungsbeiträge

- 322.01 Mehraufwand 20'000: Die Sommersynode 2014 hat beschlossen, dass die Beiträge an die Trägerschaften der heilpädagogischen KUW auf maximal CHF 1'000 pro Schülerin/Schüler erhöht werden sollen. Die jetzt entstehenden Mehrkosten sind auf eine höhere Anzahl Schülerinnen und Schüler bei den beitragsberechtigten Institutionen zurückzuführen.
- 332.03 Minderaufwand 7'100: der KAKOKI-Betriebskostenbeitrag ist neu im Beitrag an die KIKO-Geschäftsstelle enthalten (Konto 090.331.02).
- 332.06 Die Mehrkosten sind auf höhere Unterhaltskosten für die Webseite zurückzuführen.
- 332.07 Ein zusätzliches Konfcamp, das subventioniert wird. Beim bereits bestehenden Konfcamp wird die Subvention schrittweise reduziert. Ziel ist, dass die Konfcamps selbsttragend werden.
- 332.08 Die Fachstelle „mira“ wird aufgelöst. Eine Nachfolgelösung ist in Vorbereitung. Für die Interimslösung mit der Pro Juventute wird ein gleichbleibender Beitrag vorgesehen.
- 332.09 Vorläufig einmaliger Beitrag über die KIKO an die Tessiner Kirche zur finanziellen Überbrückung des Katechetikunterrichts.

360 Französischsprachiger Unterricht

332.01 Der Beitrag an die CER ist voraussichtlich tiefer als im Vorjahr, weil das ursprüngliche Katechetik-Projekt nicht in der geplanten Form umgesetzt werden kann.

4 Departement Gemeindedienste und Bildung

Mehraufwand netto 157'000, vor allem wegen der Realisierung der neuen Programmstelle „Dialog mit der Gesellschaft“ (Personalkosten und Sachaufwand). Die übrigen Abweichungen zum Budget 2015 kompensieren sich gegenseitig.

400 Bereich Gemeindedienste und Bildung

Mehraufwand von rund 215'000 vor allem wegen dem neuen Programmstelle „Dialog mit der Gesellschaft“, zusätzlichen Mietkosten für das Reformierte Forum.

301.01 Mehraufwand von 104'000 wegen der neuen Teilzeitstelle für die Programmstelle „Dialog mit der Gesellschaft“ sowie als Folge der ordentlichen Lohnentwicklung.

304.01 Mehrkosten für die Pensionskasse wegen höherer Lohnsumme.

313.01/02 Höhere Miet- und Nebenkosten für die zusätzlich gemieteten Räume in der Länggassstrasse für das Reformierte Forum (zusätzliche Besprechungszimmer für Seelsorgegespräche und Büroarbeiten).

314.01 Halbjahresprogramm und Inserate im reformiert. Tiefere Kosten gestützt auf Erfahrungswerte der Vorjahre.

317.01 Mehrkosten von 17'500: Neue Projekte: Lebenslange Bildung – Bildung für das Leben, Entlastungsmöglichkeiten für KGR, Mitwirkungsprojekt Kirche 21 für Jugendliche und junge Erwachsene, spirituell & kulturell – vier niederschwellige Feiern im Kirchenjahr. Die Mehrkosten für die neuen Projekte werden durch wegfallende Projekte und Minderkosten fast vollständig kompensiert.

317.03 Kurse: wie bisher, aber mit geringeren Kosten

433.01 Die Kurseinnahmen werden etwas vorsichtiger budgetiert als im Vorjahr.

450 Aus- und Weiterbildung

331.01 Das Budget für die WTB-Kurse ist deutlich höher als bisher weil keine Überschüsse aus Vorjahren mehr in die Abrechnung übertragen werden können.

470 Centre de Sornetan

331.01 Die Lohnkosten waren für 2015 zu tief budgetiert, weil die Angaben des Centre nicht rechtzeitig zur Verfügung standen.

331.05 / 470.01 Erstmals hat Sornetan bereits für das kommende Jahr ein Erneuerungsprojekt mit Kosten von 90'000 angemeldet. Der Beitrag wird erst auf Gesuch hin und durch Beschluss des Synodalrats zu gegebener Zeit ausbezahlt. Die Finanzierung wird durch Entnahme aus dem Erneuerungsfonds erfolgen.

499 Diverse Beiträge

370.01 Die Einlage in den Fonds zur Förderung von Solaranlagen war vorerst für 3 Jahre bewilligt.

5 Departement Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit

Minderaufwand von 4'000. Die Abweichungen nach oben und unten kompensieren sich gegenseitig fast zu vollständig.

500 Bereich OeME/Migration

Mehraufwand netto 16'000, als Resultat von geringen Abweichungen in verschiedenen Positionen nach oben und nach unten.

301.01 Die Lohnsumme für Festangestellte nimmt im üblichen Rahmen zu.

302.01 Wegen der personellen Situation ist im 2016 kein Praktikum vorgesehen. Wegen eines Mutterschaftsurlaubs und eines Weiterbildungsurlaubs sind aber Stellvertretungskosten geplant.

314.01 Leicht höherer Aufwand für die Neuauflage von mehreren Broschüren zu verschiedenen aktuellen Themen.

317.01 Tagungen und Veranstaltungen: Weil das Programm für Veranstaltungen praktisch unverändert bleibt, sind auch die Kosten nahezu identisch.

510 Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen

331.06 Unterstützungsnetz und Bildungsangebot für Asylsuchende(HEKS): Die Erhöhung um 15'000 ist Gegenstand einer separaten Synodevorlage.

570 Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen

332.03 Das Global Institute for Theology, stellt alle zwei Jahre ein Gesuch um einen zusätzlichen Beitrag von 10'000 an die Reise- und Aufenthaltskosten eines internationalen Seminars.

580 Beiträge an Hilfs- und Missionswerke

331.02 2015 war ein einmaliger Beitrag von 20'00 an das Jubiläum budgetiert, der nun wegfällt.

591 Beiträge Diaspora Ausland

332.01 Der Beitrag an den SEK für die Auslandpastorationen fällt um 17'000 tiefer aus, weil die Unterstützungen vom SEK gezielt herabgesetzt wird.

6 Departement Theologie

Der Mehraufwand von 59'000 entsteht durch Abweichungen nach oben und nach unten in verschiedenen Einzelpositionen.

600 Kirchlich-Theologische Schule Bern, KTS

Budget vom campus Muristalden eingereicht. Der tiefere Nettoaufwand ist auf geringere Lohnkosten (weniger Besitzstandswahrungen) und Mehreinnahmen bei den Beiträgen für ausserkantonale Studierende zurückzuführen.

601 Ahornweg

Dieser Aufwand wird neu in der Funktion 932 budgetiert.

605 Bereich Theologie

Mehraufwand von netto 31'000

302.01 Im 2016 werden für den Bereich Theologie keine Aushilfen und Praktika budgetiert.

304.01 Ordentliche Entwicklung gestützt auf das Lohnsummenwachstum. Der grosse Mehraufwand gegenüber der Rechnung 2014 ist auf neue Stellen und den Systemwechsel in der Pensionskasse zurückzuführen.

308.01 Die Unterstützung einer Langen Weiterbildung endet im Laufe dieses Jahres.

310.09 Zusätzlich zu den üblichen Aufwendungen für die Gästebetreuung sind Beiträge an die Jahresversammlung der Bibelgesellschaft in Bern, ein Treffen mit den Vikarinnen und Vikaren vor ihrer Ordination vorgesehen.

311.01 Minderaufwand 6'500: Die Restrukturierung von Weiterbildung Schweiz ist abgeschlossen. Es sind einmalige Honoraraufwendungen für die Projekte *KTS-Innovation*, *HR Ressourcen-Management* und *Erweiterung STEBE-online* vorgesehen.

- 312.01 Die 2015 budgetierten Anschaffungen für die pwb-Kurse sind abgeschlossen.
- 314.01 Minderaufwand von 23'000, weil weniger neue Publikationen geplant sind, als im Vorjahr. Für die Ausrichtung von Förderbeiträgen an Projekte Gottesdienst und Kirchenmusik sind neu 25'000 statt 15'000 vorgesehen. Zudem sind Beiträge an die Herausgabe von Büchern zum Thema *Volkskirche* und *Reformierter Gottesdienst* geplant.
- 317.01 Konferenzen, Kurse, Tagungen: Mehraufwand 41'000 wegen der Tagung *Gemeinde gestalten*, welche nur alle zwei Jahre durchgeführt wird.
- 317.02 Beitrag an Weiterbildung Schweiz: Nach Inkrafttreten des neuen Vertrags WB-Schweiz werden die übergeordneten Kosten konsequent auf die Rechnung von WB-Schweiz übertragen. Davon muss Anteil von Refbejus nach dem SEK-Schlüssel übernehmen.
- 319.01 Der Mehraufwand entsteht durch die neu geplante jährliche Einladung der Theologiestudierenden durch die Kirche.
- 433.01 Teilnehmerbeiträge für die Tagung *Gemeinde gestalten* (alle 2 Jahre).
- 606 Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung**
Das Kursprogramm der pwb wurde inhaltlich und bezüglich Kosten entsprechend den Vorgaben von Weiterbildung Schweiz angepasst. Der Aufwand sinkt dadurch um 131'000, die Einnahmen um 115'000. Ein Mehraufwand von 35'000 entsteht bei den Weiterbildungsbeiträgen, gestützt auf unser Weiterbildungsreglement.
- 608 Französische Pfarrerfortbildung**
331.01 Der Beitrag an die CER für das Office protestant de formation (OPF) wird wegen der Erhöhung des Schlüsselanteils leicht zunehmen.
- 610 Praktisches Semester und Lernvikariat**
Der Minderaufwand von 21'000 ist vor allem bedingt auf eine tiefere Anzahl Studierender zurückzuführen. Dies ist vor allem bei den Studienveranstaltungen spürbar.
- 612 PS und LV, Begleitkosten**
302.01 Vom Bezirk Solothurn wurde ein Lernvikariat angemeldet, das zu knapp 50% im 2016 kostenwirksam wird.
- 413.01 Es ist kein ausserkantonales Lernvikariat mit Kostenbeteiligung der betr. Kantonal-kirche angemeldet.
- 650 Ausbildungsbeiträge KTS**
Angesichts der geringen Schülerzahl an der KTS sind auch die Stipendiengesuche zurückgegangen und die Kosten entsprechend tief. Wir haben deshalb die Einlage in Stipendienfonds nochmals gesenkt. Die effektiv ausgerichteten Stipendien werden durch Entnahme aus dem Stipendienfonds gedeckt.
- 651 Studienurlaub / Langzeitweiterbildung Pfarrerinnen**
331.01 Die KIKO hat die Zielsumme für das Kursangebot *Aus- und Weiterbildung in Seelsorge (AWS)* wieder von 50'000 auf 70'000 erhöht. Deshalb steigt unser Anteil um 5'800.
- 655 Ausbildungsbeiträge Theologen**
341.01 Bei den Theologiestudierenden ist die Summe der ausgerichteten Stipendien im 2014 wieder gesunken. Von 2012 bis 2014 wurden durchschnittlich 82'200 pro Jahr ausbezahlt.
- 341.02 Die Stipendien für Doktoranden wurden aufgrund der aufgelaufenen Teuerung vor drei Jahren leicht erhöht. Seither blieb die Teuerungsrate unter der Anpassungsschwelle von 5%. Die Einlagen in den Stipendienfonds wurden wegen des hohen Fondsbestandes leicht unter dem Dreijahresdurchschnitt angesetzt.

- 660 Kirchenmusikschule Bern**
317.01 Mehraufwand von 53'000, einerseits weil im Budget 2015 der HKB ein Rechnungsfehler war, andererseits weil für 2016/2017 mit einer höheren Anzahl Studierender gerechnet wird. Aufgrund des Wechsels in der Leitung ergeben sich zudem einmalige Zusatzkosten von rund 4'000.
- 675 Liturgie- und Gesangbuchkonferenz**
Nach der Pensionierung von A. Marti als Beauftragter für Liturgik und Hymnologie bei der Liturgie und Gesangbuchkonferenz LGBK entfallen die Personalkosten (Anstellung der Nachfolge durch die St.Galler Kirche). Zudem wurde das Budget 2016 leicht reduziert, so dass unser Beitrag 2016 um 5'400 tiefer ausfällt.
- 699 Diverse Beiträge**
332.03 Der Beitrag an den Verein Kirchenmusikkongress wurde im 2015 einmalig durchgeführt.

9 Finanzen und Abgaben

- 900 Abgaben der Kirchgemeinden**
321.01 Die Abgabe an die jüdischen Gemeinschaften dürfte aufgrund der Entwicklung der Steuern von juristischen Personen im 2015 leicht tiefer ausfallen, als im 2014.
400.01 Die Abgabesätze bleiben unverändert. Die Zunahme der massgebenden Steuereingänge bei den Kirchgemeinden beträgt gegenüber 2015 1,15%. Die Gewährung
und eines Rabattes von 1% auf den Abgaben macht 237'600 aus, so dass die Einnahmen gegenüber 2015 fast unverändert bleiben.
400.02
- 910 Zinsen, Erträge aus Beteiligungen**
318.01 Dieses Konto enthält die Depotkosten für die unsere Finanzanlagen. Die Kosten werden durch die Anlagetätigkeit leicht steigen.
355.01 Die Verzinsung der Fondsguthaben richtet sich nach den aktuellen Zinssätzen, die immer noch sehr tief sind. Zudem werden die Fondsbestände teilweise sinken.
451.01-03 Nach Anweisung der Revisionsstelle werden die Zinserträge unterschieden nach effektivem Zinsertrag und Bewertungsgewinnen. Angesichts der aktuellen Situation im Finanzmarkt können wir zurzeit nicht mit Börsengewinnen rechnen.
- 930 – 932 Liegenschaften Pavillonweg / Ahornweg**
Weil die beiden Liegenschaften am Pavillonweg umgebaut werden, fallen die Mieteinnahmen tiefer aus als bisher. Die Nettoerträge werden gemäss Reglement in den Erneuerungsfonds eingelegt. Neu wird auch der Nettoertrag am Ahornweg in den Erneuerungsfonds eingelegt.
- 940 Baubeiträge an Kirchgemeinden SO**
Der Budgetbetrag entspricht den erwarteten Gesuchen resp. den bereits erteilten Zusagen für Baubeiträge im kommenden Jahr.
- 985 Nicht aufteilbare Abschreibungen**
381.02 Das Projekt *Vision Kirche 21* wird über die Investitionsrechnung verbucht. Im 2015 ist ein Kostenanteil von 170'000 geplant. Im 2016 sind 120'000 vorgesehen. Dies ergibt nach der Restbuchwertmethode für 2016 einen Abschreibungsbetrag von 27'300.
- 987 Neutrale Aufwendungen und Erträge**
Weitere Einlagen drängen sich zurzeit nicht auf.