



Jahresrechnung 2024



Inhaltsverzeichnis

1. Berichterstattung	4
1.1 Allgemeines	4
1.2 Erläuterungen zur Jahresrechnung.....	4
1.2.1 Ergebnis der Jahresrechnung	4
1.2.2 Budget und Steueranlage	4
1.2.3 Bilanz.....	4
1.2.4 Erfolgsrechnung.....	4
1.2.5 Investitionsrechnung.....	5
1.2.6 Nachkredite	5
2. Eckdaten	6
2.1 Übersicht	6
2.2 Selbstfinanzierung	6
2.3 Gestufter Erfolgsausweis.....	7
3. Geldflussrechnung.....	8
4. Antrag.....	9
5. Genehmigung.....	9
6. Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2024.....	10
7. Anhang	11
7.1 Regelwerk	11
7.1.1 Angewendetes Regelwerk	11
7.1.2 Bewertung Finanzvermögen.....	11
7.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen.....	11
7.1.4 Aktivierungsgrenzen	11
7.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	11
7.2 Grundlagen der Jahresrechnung	12
7.3 Eigenkapitalnachweis	12
7.4 Rückstellungsspiegel.....	12
7.5 Beteiligungsspiegel	12
7.6 Gewährleistungsspiegel.....	12
7.7 Anlagespiegel.....	13
7.8 Kreditkontrolle.....	15

7.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	15
7.8.2	Nachkredite	16
8.	Details zur Rechnung	17
8.1	Bilanz	17
8.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	22
8.3	Erfolgsrechnung nach Kostenstellen	36
8.4	Kostenträgerrechnung verdichtet	37
8.5	Investitionsrechnung	39

1. Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Die Jahresrechnung wird seit 2019 nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), der kantonalen Gemeindeverordnung (GV, [BSG 170.111]) und der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, [BSG 170.511]) erstellt.

Zum Einsatz gelangte die Software Abacus der Talus AG.

1.2 Erläuterungen zur Jahresrechnung

Hinweis zu den Abkürzungen: «SG» bedeutet Sachgruppe

1.2.1 Ergebnis der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'723'022.44 ab.

Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 162'710.00. Die Abweichung gegenüber dem Budget beträgt CHF 1'885'732.44 und begründet sich primär durch:

- Verkauf Pfarrhaus Einschlagweg gem. KGV 19.06.2023, nach Annahme Budget 2024
- Tiefere Stromkosten als budgetiert
- Ext. Fachexperte wurde nicht benötigt
- Tieferer Gebäudeunterhalt als budgetiert
- Die Mietverträge der eingemieteten Ukraine-Schulklassen wurden entgegen dem Budget verlängert
- In diversen Betriebsaufwänden fiel der Aufwand geringer aus als budgetiert
- Die Kirchensteuereinnahmen bei den Juristischen Personen waren um CHF 380'597.05 über dem Budget

1.2.2 Budget und Steueranlage

Das Budget 2024 wurde mit einem Verlust von CHF 162'710.00 von der Kirchgemeindeversammlung am 04.12.2023, bei unverändertem Steuersatz von 0.184 der einfachen Steuer, beschlossen.

1.2.3 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2024 CHF 6'043'912.52 (Vorjahr CHF 4'384'519.38).

Das Finanzvermögen erhöht sich um CHF 1'793'989.39 und beträgt neu CHF 5'502'049.17.

Das Verwaltungsvermögen reduziert sich um CHF 134'596.25 und beträgt neu CHF 541'863.35.

Das Fremdkapital reduziert sich um CHF 63'629.30 und beträgt neu CHF 489'393.99.

Das Eigenkapital erhöht sich um den Gewinn von CHF 1'723'022.44 auf CHF 5'554'518.53.

1.2.4 Erfolgsrechnung

Personalaufwand (SG 30)

Der Personalaufwand lag um CHF 25'872.70 über dem Budget. Beim Verwaltungspersonal wurde der Beschäftigungsgrad um 10 % erhöht, ansonsten blieben die Löhne weitestgehend im budgetierten Rahmen, weil sich Mehr- und Minderaufwand in den verschiedenen Bereichen aufhoben.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Dieser blieb mit CHF 159'116.06 unter dem Budget. Tiefere Strom- sowie Gebäudeunterhaltskosten und nicht benötigte externe Fachexperten trugen dazu bei.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

Das bestehende Verwaltungsvermögen (HRM1) wurde von 2019 – 2023 mit jährlich CHF 102'460.00 linear abgeschrieben. Ab 2024 reduziert sich in Folge Verkauf des Pfarrhauses Einschlagweg die Abschreibung jeweils um CHF 7'400.00 auf CHF 95'060.00.

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer auf dem neuen Verwaltungsvermögen erhöhen sich in Folge kleiner Investitionen im Begegnungszentrum Neumatt auf CHF 4'300.10. Die planmässigen Abschreibungen auf immateriellem Anlagevermögen blieben mit CHF 10'453.35 konstant.

Systembedingte zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und Art. 85 GV) müssen vorgenommen werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Da im Rechnungsjahr 2024 die Abschreibungen die Nettoinvestitionen überstiegen, konnten keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden.

Transferaufwand (SG 36)

Der Transferaufwand (Entschädigung an Kanton, Gemeinwesen und Dritte) lag mit CHF 933'149.20 um CHF 61'949.20 über dem Budget.

Durchlaufende Beiträge (SG 37)

Kollektenertrag und Kollektenaufwand blieben mit je CHF 21'309.25 unter dem Budget.

Fiskalertrag (SG 40)

Die Kirchensteuereinnahmen waren bei den Natürlichen Personen um CHF 103'852.60 unter und bei den Juristischen Personen um CHF 380'597.05 über dem Budget. Dies entspricht einem Mehrertrag von CHF 276'744.45. Insgesamt wurden im 2024 um CHF 254'170.55 mehr Kirchensteuereinnahmen eingenommen als im Vorjahr.

Entgelte (SG 42)

Diese weisen gegenüber dem Budget keine nennenswerten Abweichungen aus.

Finanzertrag (SG 44)

Diese Sachgruppe ist aufgrund wesentlich besserer Raumvermietungen, Zinsen auf Festgeldanlagen sowie dem Veräusserungsgewinn durch den Verkauf des Pfarrhauses Einschlagweg um CHF 1'536'289.95 über dem Budget.

Transferertrag (SG 46)

Seit 2020 wird ein Anteil an Bundessteuererträgen separat ausgewiesen, dieser beträgt CHF 39'488.35 (Vorjahr CHF 43'216.15).

1.2.5 Investitionsrechnung

Die Investitionen 2024 wurden im Keller des Begegnungszentrum Neumatt getätigt (Kellerboden saniert, Beleuchtung erneuert, Regale montiert). Diese Investitionen beliefen sich auf CHF 12'217.20. Anfang 2025 werden noch Auslagen in Höhe von rund CHF 3'000.00 folgen.

Der Investitionskredit von CHF 16'000.00 wurde an der Kirchgemeinderatssitzung vom 30.05.2024 genehmigt und wird erst Ende 2025 geschlossen.

1.2.6 Nachkredite

Die Nachkredite per 31.12.2024 präsentieren sich wie folgt:

Total	130'643.90
davon:	
- gebunden	90'670.65
- in Kompetenz Kirchgemeinderat	94'956.65
- in Kompetenz Kirchgemeindeversammlung	35'687.25

Details siehe Nachkredittabelle auf Seite 16

2. Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'723'022.44	7'790.92
Nettoinvestitionen	12'217.20	0.00
Bestand Finanzvermögen	5'502'049.17	3'708'059.78
Bestand Verwaltungsvermögen	541'863.35	676'459.60
Fremdkapital	489'393.99	553'023.29
Eigenkapital	5'554'518.53	3'831'496.09

2.2 Selbstfinanzierung

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Ergebnis Gesamthaushalt	1'723'022.44	- 162'710.00	7'790.92
Abschreibung Verwaltungsvermögen	109'813.45	109'510.00	116'908.05
Selbstfinanzierung	1'832'835.89	- 53'200.00	124'698.97
Nettoinvestitionen			
Investitionsausgaben	12'217.20	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	12'217.20	0.00	0.00
Finanzierungsergebnis	1'820'618.69	- 53'200.00	124'698.97

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'298'472.70	1'272'600.00	1'281'487.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	824'033.94	983'150.00	904'159.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	109'813.45	109'510.00	116'908.05
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	2'000.00	3'800.00
36 Transferaufwand	933'149.20	871'200.00	839'961.10
37 Durchlaufende Beiträge	58'690.75	80'000.00	64'813.16
Betrieblicher Aufwand	3'228'160.04	3'318'460.00	3'211'129.08
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	2'926'744.45	2'650'000.00	2'672'573.90
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	176'036.23	176'200.00	204'490.79
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Total Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	2'000.00	3'800.00
46 Transferertrag	64'454.25	65'000.00	66'338.20
47 Durchlaufende Beiträge	58'690.75	80'000.00	64'813.16
Betrieblicher Ertrag	3'229'925.68	2'973'200.00	3'012'016.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'765.64	-345'260.00	-199'113.03
34 Finanzaufwand	2'583.15	5'000.00	19'432.45
44 Finanzertrag	1'723'839.95	187'550.00	226'336.40
Ergebnis aus Finanzierung	1'721'256.80	182'550.00	206'903.95
Operatives Ergebnis	1'723'022.44	-162'710.00	7'790.92
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'723'022.44	-162'710.00	7'790.92

3. Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung wird auf der Grundlage des Fonds «Netto-Flüssige-Mittel» erstellt. Der Fonds besteht aus den Flüssigen Mittel aus Kassen-, Post- Bankguthaben sowie den geldnahen Mitteln abzüglich der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten auf Sicht (< 90 Tage). Der Verkauf des Pfarrhauses sowie die Auflösung der zugehörigen kumulierten Abschreibungen werden im Geldfluss aus Investitionstätigkeit abgebildet.

Bezeichnung	CHF 2024	CHF 2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	1'723'022.44	7'790.92
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	109'813.45	116'908.05
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV / Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	-1'473'807.80	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-148'817.00	18'536.40
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-10'101.26	8'897.15
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-36'094.80	117'134.85
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-15'805.20	28'708.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	185'209.83	297'976.07
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-49'217.20	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	1'510'807.80	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	1'461'590.60	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-11'729.30	-6'123.42
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-11'729.30	-6'123.42
Total Geldfluss	1'635'071.13	291'852.65
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	3'207'923.78	2'916'071.13
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	4'842'994.91	3'207'923.78

4. Antrag

Der Kirchgemeinderat hat die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Burgdorf an seiner Sitzung vom 08.05.2025 genehmigt und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- a) Genehmigung der Jahresrechnung 2024 mit einem Gewinn von CHF 1'723'022.44, welcher dem Eigenkapital gutgeschrieben wird
- b) Genehmigung Nachkredit des Kontos 3110.00 *Anschaffung von Mobilien & Maschinen* von CHF 35'687.25

Burgdorf, 08.05.2025

Reformierte Kirche Burgdorf



Inès Walter Grimm
Co-Präsidentin



Denise Hunziker
Sekretärin



Simon Reber
Finanzverwalter

5. Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung vom 22.06.2025 beschliesst:

Entwurf

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2024 sowie den Nachkredit am 22.06.2025 gemäss vorstehenden Anträgen des Kirchgemeinderates genehmigt.

Burgdorf, 22.06.2025

Reformierte Kirche Burgdorf

Werner Kugler
Präsident

Denise Hunziker
Sekretärin

6. Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2024

Folgt...

7. Anhang

7.1 Regelwerk

7.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindevorordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsvorordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter «<https://www.gemeinden.dij.be.ch/de/start/arbeitshilfen/gemeindefinanzen.html>».

7.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

7.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

7.1.4 Aktivierungsgrenzen

Der Kirchgemeinderat kann einzelne Investitionen der Erfolgsrechnung belasten, wenn sie die Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 nicht überschreiten.

Gemäss Art. 79a Abs. 2 Gemeindeverordnung (GV; BSG 170.111) liegt die maximale Aktivierungsgrenze für eine Körperschaft in der Grösse unserer Kirchgemeinde bei CHF 25'000.00.

7.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 10 Jahre (vgl. Budget 2019: gemäss Beschluss Kirchgemeindeversammlung vom 10.12.2018) abgeschrieben. Davon ausgenommen sind laut den Übergangsbestimmungen Art. T2-4 der GV vom 16.12.1998 (BSG 170.111):

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist
- Investitionen für Anlagen im Bau

Durch den Verkauf des Pfarrhauses Einschlagweg im Jahre 2024 wurde das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2024 um den Wert von CHF 74'000.00 reduziert.

7.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2024 dienen das Budget 2024 und die Vorjahresrechnung.

Genehmigung:

	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Kirchgemeinderat	26.10.2023	02.05.2024
Kirchgemeindeversammlung	04.12.2023	09.06.2024

7.3 Eigenkapitalnachweis

Nummer	Sachgruppe	Eigenkapital per 01.01.24	Erhöhung	Reduktion	Eigenkapital per 31.12.24
29	Eigenkapital	3'831'496.09	1'730'813.36	-7'790.92	5'554'518.53
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
29300	Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	0.00	0.00
294	Reserven	0.00	0.00	0.00	0.00
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss	3'831'496.09	1'730'813.36	-7'790.92	5'554'518.53
29900	Jahresergebnis	7'790.92	1'723'022.44	-7'790.92	1'723'022.44
29990	kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'823'705.17	7'790.92		3'831'496.09

7.4 Rückstellungsspiegel

Es bestehen weder kurzfristige (SG 205) noch langfristige (SG 208) Rückstellungen.

7.5 Beteiligungsspiegel

Es bestehen keine Beteiligungen.

7.6 Gewährleistungsspiegel

Es bestehen keine Gewährleistungsverpflichtungen.

7.7 Anlagespiegel

Bestehendes Verwaltungsvermögen, Konto 14099.00

Jahr	Bezeichnung	AW 01.01.	Zugang	Abgang	AW 31.12.	Abschreibungen	kumulierte Abschreibungen	Buchwert 31.12. nach AfA
2019	best. VV per 31.12.18	1'024'600.00			1'024'600.00	102'460.00	102'460.00	922'140.00
2020		1'024'600.00			1'024'600.00	102'460.00	204'920.00	819'680.00
2021		1'024'600.00			1'024'600.00	102'460.00	307'380.00	717'220.00
2022		1'024'600.00			1'024'600.00	102'460.00	409'840.00	614'760.00
2023		1'024'600.00			1'024'600.00	102'460.00	512'300.00	512'300.00
2024	Verkauf PH Einschlagweg	1'024'600.00		74'000.00	950'600.00	95'060.00	570'360.00	380'240.00

Pfarrhaus Kirchbühl 26, Konto 14040.02

Jahr	Bezeichnung	AW 01.01.	Zugang	Abgang	AW 31.12.	Abschreibungen	kumulierte Abschreibungen	Buchwert 31.12. nach AfA
2019	Fassade	0.00	54'226.70	0.00	54'226.70	1'355.65	1'355.65	52'871.05
2020		54'226.70	73'520.60		127'747.30	3'194.00	4'549.65	123'197.65
2021		127'747.30			127'747.30	3'193.70	7'743.35	120'003.95
2022		127'747.30			127'747.30	3'193.70	10'937.05	116'810.25
2023		127'747.30			127'747.30	3'193.70	14'130.75	113'616.55
2024		127'747.30			127'747.30	3'193.70	17'324.45	110'422.85

Begegnungszentrum Neumatt Keller, Konto 14040.04

Jahr	Bezeichnung	AW 01.01.	Zugang	Abgang	AW 31.12.	Abschreibungen	kumulierte Abschreibungen	Buchwert 31.12. nach AfA
2024	Renovation Keller BZN	0.00	12'217.20	0.00	12'217.20	305.40	305.40	11'911.80

Stadtkirche, Konto 14040.01

Jahr	Bezeichnung	AW 01.01.	Zugang	Abgang	AW 31.12.	Abschreibungen	kumulierte Abschreibungen	Buchwert 31.12. nach AfA
2021	Teilerneuerung Beleuchtung	0.00	32'039.40	0.00	32'039.40	801.00	801.00	31'238.40
2022		32'039.40			32'039.40	801.00	1'602.00	30'437.40
2023		32'039.40			32'039.40	801.00	2'403.00	29'636.40
2024		32'039.40			32'039.40	801.00	3'204.00	28'835.40

Strategieprozess, Konto 14290.01

Jahr	Bezeichnung	AW 01.01.	Zugang	Abgang	AW 31.12.	Abschreibungen	kumulierte Abschreibungen	Buchwert 31.12. nach AfA
2021	Machbarkeitsstudie	0.00	52'266.70	0.00	52'266.70	10'453.35	10'453.35	41'813.35
2022		52'266.70			52'266.70	10'453.35	20'906.70	31'360.00
2023		52'266.70			52'266.70	10'453.35	31'360.05	20'906.65
2024		52'266.70			52'266.70	10'453.35	41'813.40	10'453.30

7.8 Kreditkontrolle

7.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Verpflichtungskredit-Kontrolle per 31.12.2024

Konto Nr.	Objekt	Kreditbeschluss Datum / Organ	Kredit- summe	Kumulierte Ausgaben 01.01.2024	Investitions- ausgaben 2024	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen 01.01.2024	Investitions- einnahmen 2024	Kumulierte Einnahmen 31.12.2024	Saldo	Datum Abrechnung
	Total Ausgaben		136'000.00	0.00	12'217.20	12'217.20	0.00	0.00	0.00	123'782.80	
5060.01	Investitionskredit Aufbau BZN	16.12.24 KGV	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	
5040.02	Investitionskredit Renovation Kellerräume BZN	30.05.24 KGR	16'000.00	0.00	12'217.20	12'217.20	0.00	0.00	0.00	3'782.80	

7.8.2 Nachkredite

Nachkredite und Kreditüberschreitungen 2024

es werden nur Beträge über CHF 1'000.00 oder mit Abweichungen von mehr als 10 % aufgelistet (Wesentlichkeit)

Konto	Text	Aufwand	Budget	Ueber- schreitung	gebunden	KGR	Beschluss- Datum	KGV	Begründung
	Mehrausgaben	1'275'706.70	1'145'062.80	130'643.90	90'670.65	4'286.00		35'687.25	
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	194'125.65	184'000.00	10'125.65	10'125.65		08.05.2025		zu tief budgetiert
3010.04	Löhne Musiker	112'923.80	103'000.00	9'923.80	9'923.80		08.05.2025		zu tief budgetiert
3010.05	Löhne Sigriste	200'929.05	186'000.00	14'929.05	14'929.05		08.05.2025		zu tief budgetiert
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	36'668.30	981.05	35'687.25		0.00		35'687.25	Antrag KGR 19.09.24 z.H. KGV
3111.00	Anschaffung von Mobilien & Maschinen	1'600.75	1'000.00	600.75		600.75	24.10.2024		Kauf Rasenmäher, Fr. 1'466.10
3111.00	Anschaffung von Mobilien & Maschinen	1'139.00	0.00	1'139.00		1'139.00	24.10.2024		2 Entfeuchter für Neumatt
3134.00	Gebäudeversicherung	28'321.60	25'000.00	3'321.60	3'321.60		08.05.2025		zu tief budgetiert
3144.09	Unterhalt Bauwagen	209.10	0.00	209.10	209.10	0.00	28.11.2024		Rep. Fensterscheibe & Türschloss
3144.90	Unterhalt Liegenschaften divers	352.00	0.00	352.00		352.00	28.11.2024		Schlüsselduplikate & 10 Rauchmelder
3192.04	Jugend divers	7'720.45	7'000.00	720.45	720.45		08.05.2025		zu tief budgetiert
3193.03	Ausflüge, Reisen, Lager	16'276.00	14'500.00	1'776.00		1'776.00	08.05.2025		hebt sich mit Einnahmen 4263.03 auf
3195.00	Gottesdienste, Liturgie	1'000.00	581.75	418.25		418.25	24.10.2024		100 neue Liederhefte f. Bestattungen = 1'000.00
3631.00	Beitrag Landeskirche	414'308.00	383'000.00	31'308.00	31'308.00		08.05.2025		nicht budgetierbar
3636.00	Beitrag Missionswerke	260'133.00	240'000.00	20'133.00	20'133.00		08.05.2025		zu tief budgetiert

8. Details zur Rechnung

8.1 Bilanz

		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
	Aktiven	4'384'519.38	21'002'268.48	19'342'875.34	6'043'912.52
	Finanzvermögen	3'708'059.78	20'953'051.28	19'159'061.89	5'502'049.17
	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	3'207'923.78	12'087'793.94	10'452'722.81	4'842'994.91
1000	Kasse	15'078.95	100'190.45	99'139.20	16'130.20
10000.00	Kasse	15'078.95	100'190.45	99'139.20	16'130.20
1001	Post	276'070.08	43'391.95	151.13	319'310.90
10010.00	Postfinance 34-102-9	135'885.77	43'391.95	91.13	179'186.59
10010.01	Postfinance 34-995-4 "Brot für Alle"	140'184.31		60.00	140'124.31
1002	Bank	3'037'245.75	7'812'760.29	7'845'803.83	3'004'202.21
10020.00	BEKB	1'279'433.85	5'052'013.08	4'842'047.14	1'489'399.79
10020.01	BEKB / Spendgut-SD	407'651.35	422.26	151.79	407'921.82
10021.00	Valiant	699'905.50	2'360'137.15	2'003'603.00	1'056'439.65
10022.00	AEK	650'255.05	400'187.80	1'000'001.90	50'440.95
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen		4'000'000.00	2'500'000.00	1'500'000.00
10030.00	Festgeld BEKB		1'000'000.00	500'000.00	500'000.00
10031.00	Festgeld Valiant		2'000'000.00	2'000'000.00	
10032.00	Festgeld AEK		1'000'000.00		1'000'000.00

1009	Übrige flüssige Mittel	-120'471.00	131'451.25	7'628.65	3'351.60
10090.00	Transferkonto	-121'121.75	128'099.65	6'977.90	
10091.00	Transferkonto Räber-Stiftung	650.75	3'351.60	650.75	3'351.60
	Forderungen	450'163.35	7'234'162.68	7'085'345.68	598'980.35
1010	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	21'990.70	19'735.65	21'990.70	19'735.65
10100.00	Debitoren	21'990.70	19'735.65	21'990.70	19'735.65
1012	Steuerforderungen	425'032.20	7'175'485.18	7'029'549.98	570'967.40
10120.00	Kirchensteuern	436'792.90	4'472'381.95	4'331'245.09	577'929.76
10120.10	Girokonto Kanton (Nesko)	23'239.30	2'703'103.23	2'698'304.89	28'037.64
10120.99	Wertberichtigung auf Steuerguthaben	-35'000.00			-35'000.00
1015	Interne Kontokorrente		500.00	500.00	
10151.00	Abrechnungskonto Löhne		500.00	500.00	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	2'673.00	33'442.10	33'305.00	2'810.10
10160.00	Vorschuss Sozialberatung	209.05	25'325.55	24'965.90	568.70
10160.01	Vorschuss Interkultureller Frauentreff	385.75	2'402.00	2'734.95	52.80
10160.02	Vorschuss Migration	300.00	2'109.05	2'495.65	-86.60
10160.03	Vorschuss Seniorenarbeit	348.20	2'800.00	2'573.00	575.20
10160.05	Vorschuss BZN (ehem. Gyri)	230.00	805.50	535.50	500.00
10160.06	Vorschuss Sigristin Stadtkirche	300.00			300.00
10160.07	Vorschuss Hauswart kirchl. Zentrum Neumatt	300.00			300.00
10160.08	Vorschuss Hauswart KGH	300.00			300.00
10160.09	Vorschuss Taxigeld Stadtkirche	300.00			300.00
1019	Übrige Forderungen	467.45	4'999.75		5'467.20
10190.00	Guthaben Verrechnungssteuern	467.45	4'999.75		5'467.20

	Aktive Rechnungsabgrenzungen	49'971.65	60'072.91	49'971.65	60'072.91
1040	Personalaufwand		612.95		612.95
10400.00	Rechnungsabgrenzung Personalaufwand		612.95		612.95
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'755.50	19'971.61	6'755.50	19'971.61
10410.00	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'755.50	19'971.61	6'755.50	19'971.61
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	43'216.15	39'488.35	43'216.15	39'488.35
10430.00	Transfers der Erfolgsrechnung	43'216.15	39'488.35	43'216.15	39'488.35
	Finanzanlagen	1.00			1.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1.00			1.00
10700.01	Oiko-Kredit	1.00			1.00
	Sachanlagen FV		1'571'021.75	1'571'021.75	
1084	Gebäude FV		1'571'021.75	1'571'021.75	
10840.07	PH Einschlagweg		1'571'021.75	1'571'021.75	
	Verwaltungsvermögen	676'459.60	49'217.20	183'813.45	541'863.35
	Sachanlagen VV	655'552.95	49'217.20	173'360.10	531'410.05
1404	Hochbauten	143'252.95	12'217.20	4'300.10	151'170.05
14040.01	Stadtkirche	32'039.40			32'039.40
14040.02	Pfarrhaus Kirchbühl	127'747.30			127'747.30
14040.04	Kirchl. Zentrum Neumatt		12'217.20		12'217.20
14040.99	Wertberichtigungen	-16'533.75		4'300.10	-20'833.85

1409	Übrige Sachanlagen	512'300.00	37'000.00	169'060.00	380'240.00
14099.00	Bestehendes Verwaltungsvermögen 31.12.2018	1'024'600.00		74'000.00	950'600.00
14099.99	Wertberichtigung best. Verwaltungsvermögen 31.12.2018	-512'300.00	37'000.00	95'060.00	-570'360.00
	Immaterielle Anlagen	20'906.65		10'453.35	10'453.30
1429	Übrige immaterielle Anlagen	20'906.65		10'453.35	10'453.30
14290.01	Machbarkeitsstudie Beleben & Sanieren	52'266.70			52'266.70
14290.99	Wertberichtigungen übr.immat.AV	-31'360.05		10'453.35	-41'813.40
	Passiven	4'384'519.38	5'279'427.36	3'620'034.22	6'043'912.52
	Fremdkapital	553'023.29	3'548'614.00	3'612'243.30	489'393.99
	Laufende Verbindlichkeiten	299'158.00	2'317'911.80	2'354'006.60	263'063.20
2000	Laufende Verb. aus Lieferungen u. Leistungen von Dritten	299'158.00	2'317'911.80	2'354'006.60	263'063.20
20000.00	Kreditoren	299'158.00	2'007'413.70	2'043'508.50	263'063.20
20001.00	Kreditor AHV/IV/EO/ALV		131'480.25	131'480.25	
20001.01	Kreditor Pensionskasse		141'475.40	141'475.40	
20001.02	Kreditor UVG/NBUV		14'986.65	14'986.65	
20001.03	Kreditor UVGZ		250.00	250.00	
20001.04	Kreditor Kr.TG Versicherung		6'997.50	6'997.50	
20001.05	Kreditor FAK-Beiträge		15'308.15	15'308.15	
20001.06	Kreditor Kinderzulagen		.15	.15	
	Passive Rechnungsabgrenzungen	69'162.25	1'217'265.60	1'233'070.80	53'357.05
2040	Personalaufwand	66'462.25	1'212'656.60	1'230'370.80	48'748.05
20400.00	Kontokorrent Lohn	27'400.95	1'180'051.40	1'191'309.50	16'142.85
20400.01	PRA Personalaufwand	39'061.30	32'605.20	39'061.30	32'605.20

2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'700.00	4'609.00	2'700.00	4'609.00
20410.00	PRA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'700.00	4'609.00	2'700.00	4'609.00
	Verbindlichkeiten gegenüber SF u. Fonds im Fremdkapital	184'703.04	13'436.60	25'165.90	172'973.74
	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten u. Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	184'703.04	13'436.60	25'165.90	172'973.74
20920.00	Kollekten und Spenden	171'311.29	13'436.60	25'165.90	159'581.99
20920.01	Kollekten und Spenden Jugendarbeit	13'391.75			13'391.75
	Eigenkapital	3'831'496.09	1'730'813.36	7'790.92	5'554'518.53
	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'831'496.09	1'730'813.36	7'790.92	5'554'518.53
2990	Jahresergebnis	7'790.92	1'723'022.44	7'790.92	1'723'022.44
29900.00	Jahresergebnis	7'790.92	1'723'022.44	7'790.92	1'723'022.44
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'823'705.17	7'790.92		3'831'496.09
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'823'705.17	7'790.92		3'831'496.09

8.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	3'230'743.19	4'953'765.63	3'323'460.00	3'160'750.00	3'230'561.53	3'238'352.45
	Aufwandüberschuss				162'710.00		
	Ertragsüberschuss	1'723'022.44				7'790.92	
3	Aufwand	3'230'743.19		3'323'460.00		3'230'561.53	
30	Personalaufwand	1'298'472.70		1'272'600.00		1'281'487.65	
300	Behörden und Kommissionen	48'300.00		49'000.00		45'433.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	48'300.00		49'000.00		45'433.35	
3000.00	Jahresentschädigung Kirchgemeinderat	29'000.00		29'000.00		26'603.35	
3000.01	Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	19'300.00		20'000.00		18'830.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'055'448.90		1'018'000.00		1'055'589.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'055'448.90		1'018'000.00		1'055'589.65	
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	194'125.65		184'000.00		191'415.95	
3010.01	Löhne PfarrerInnen	50'791.70		49'000.00		47'470.00	
3010.02	Löhne Sozialdiakonie	360'453.35		365'000.00		373'776.40	
3010.03	Löhne kirchl. Unterricht	131'921.85		129'000.00		131'538.25	
3010.04	Löhne MusikerInnen	112'923.80		103'000.00		108'042.55	
3010.05	Löhne Sigriste / Hauswarte	200'929.05		186'000.00		199'296.50	
3010.06	Löhne Stellvertretungen PfarrerInnen	4'303.50		2'000.00		4'050.00	

304	Zulagen	5'726.00	6'000.00	6'205.60
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'726.00	6'000.00	6'205.60
3040.00	Betreuungszulagen	5'726.00	6'000.00	6'205.60
305	Arbeitgeberbeiträge	172'632.70	178'600.00	167'190.55
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	65'832.05	68'300.00	64'959.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV - Beiträge	65'832.05	68'300.00	64'959.60
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'529.65	78'000.00	71'795.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'529.65	78'000.00	71'795.95
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'016.85	9'000.00	8'727.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'016.85	9'000.00	8'727.40
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'256.65	16'500.00	15'049.60
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'256.65	16'500.00	15'049.60
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'997.50	6'800.00	6'658.00
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'997.50	6'800.00	6'658.00
309	Übriger Personalaufwand	16'365.10	21'000.00	7'068.50
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'633.50	13'000.00	5'658.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'633.50	13'000.00	5'658.60
3099	Übriger Personalaufwand	7'731.60	8'000.00	1'409.90
3099.00	übriger Personalaufwand	7'731.60	8'000.00	1'409.90

31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	824'033.94	983'150.00	904'159.12
310	Material- und Warenaufwand	109'065.35	117'000.00	109'384.70
3100	Büromaterial	5'824.60	9'000.00	5'700.40
3100.00	Büromaterial	5'824.60	9'000.00	5'700.40
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'733.05	19'000.00	20'001.65
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'664.80	10'000.00	10'677.80
3101.01	Kirchenschmuck, Dekoration	8'068.25	9'000.00	9'323.85
3102	Drucksachen, Publikationen	83'393.20	86'500.00	82'101.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'221.10	10'000.00	5'756.60
3102.01	Reformiert	64'383.25	63'000.00	63'735.80
3102.02	Inserate Kirchenzettel	11'788.85	13'000.00	12'609.45
3102.03	Archiv		500.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'447.00	1'500.00	1'399.10
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften (Abos)	1'447.00	1'500.00	1'399.10
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	667.50	1'000.00	181.70
3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	667.50	1'000.00	181.70
311	Nicht aktivierbare Anlagen	45'924.70	14'500.00	22'124.65
3110	Büromöbel und Geräte	40'452.60	4'000.00	15'400.50
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	40'452.60	4'000.00	15'400.50
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600.75	1'000.00	1'475.45

3111.00	Anschaffung von Mobilien und Maschinen	1'600.75	1'000.00	1'475.45
3113	Hardware	2'783.35	5'000.00	4'416.20
3113.00	Anschaffung von Hardware	2'783.35	5'000.00	4'416.20
3118	Immateriellen Anlagen	900.00	2'500.00	
3118.00	Anschaffung von Software und Lizenzen	900.00	2'500.00	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	188.00	2'000.00	832.50
3119.00	Anschaffung Liturgie und Instrumente	188.00	2'000.00	832.50
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	107'709.00	122'500.00	120'542.20
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	107'709.00	122'500.00	120'542.20
3120.00	Wasser, Abwasser, Heizmaterialien, Strom	103'994.40	120'000.00	117'694.65
3120.01	Kehrichtabfuhr	3'714.60	2'500.00	2'847.55
313	Dienstleistungen und Honorare	52'124.88	87'050.00	48'916.99
3130	Dienstleistungen Dritter	12'089.38	15'000.00	11'354.14
3130.00	Telefon, Porto, Bankspesen, Internet	12'089.38	15'000.00	11'354.14
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	1'729.60	37'000.00	1'723.20
3132.00	Honorar Revisionsstelle	1'729.60	2'000.00	1'723.20
3132.01	Rechtsberatung/Fachexperte		35'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	38'305.90	35'050.00	35'839.65

3134.00	Gebäudeversicherung	28'321.60	25'000.00	25'835.55
3134.02	Sachversicherung	9'448.00	9'500.00	9'467.80
3134.03	Haftpflichtversicherung	536.30	550.00	536.30
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	69'051.95	107'500.00	150'370.35
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'051.95	107'500.00	150'370.35
3144.01	Unterhalt Stadtkirche	14'784.65	40'000.00	36'968.00
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Kirchbühl	6'567.15	8'000.00	13'189.65
3144.03	Unterhalt Pfrundscheune und Waschhaus		1'000.00	709.25
3144.04	Unterhalt kirchl. Zentrum Neumatt	22'899.30	30'000.00	61'004.35
3144.05	Unterhalt Kirchengemeindehaus	17'775.40	20'000.00	18'036.35
3144.06	Unterhalt Pfarrhaus Lyssachstrasse	2'982.20	5'000.00	9'407.80
3144.07	Unterhalt Pfarrhaus Einschlagweg			6'159.65
3144.08	Unterhalt Pfarrhaus Dufourstrasse	2'997.15	3'000.00	2'742.45
3144.09	Unterhalt Bauwagen	209.10		1'312.40
3144.10	Unterhalt Kapelle	485.00	500.00	630.35
3144.90	Unterhalt Liegenschaften divers	352.00		210.10
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	86'598.70	103'500.00	88'136.60
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	587.45	1'500.00	298.85
3150.00	Unterhalt Büromobiliar und Büroapparate	587.45	1'500.00	298.85
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	804.00	2'500.00	784.05
3151.00	Unterhalt Mobiliar und Apparate	715.10	1'500.00	784.05
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	88.90	1'000.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	249.20	2'500.00	1'824.95

3153.00	Unterhalt IT-Geräte (Hardware, Toner)	249.20	2'500.00	1'824.95
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	84'958.05	97'000.00	85'228.75
3158.00	Unterhalt Software (Service-Verträge, Up-dates)	84'130.95	92'000.00	83'367.10
3158.01	Unterhalt Homepage	827.10	3'000.00	1'861.65
3158.02	öffa Kommunikation		2'000.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	14'138.75	16'060.00	15'523.60
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'615.00	9'560.00	11'560.00
3160.00	Miete Büro und Einstellhallenplatz	6'615.00	7'560.00	9'560.00
3160.01	Miete Kapelle	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'523.75	6'500.00	3'963.60
3161.00	Miete/Leasing von Büroapparaten	4'088.35	4'500.00	2'790.55
3161.01	Mobility Carsharing	1'435.40	2'000.00	1'173.05
317	Spesenentschädigungen	61'827.05	75'000.00	73'183.20
3170	Reisekosten und Spesen	61'827.05	75'000.00	73'183.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	45'281.30	50'000.00	52'815.20
3170.01	Auslagen Kirchgemeinderat	14'805.95	20'000.00	12'243.25
3170.02	öffentl. Aperos & Anlässe	1'739.80	5'000.00	8'124.75
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'885.41	23'000.00	25'050.40
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'885.41	23'000.00	25'050.40
3181.00	Steuerabschreibungen auf Verlusten	20'885.41	23'000.00	25'050.40
319	Verschiedener Betriebsaufwand	256'708.15	317'040.00	250'926.43

3191	Kirchl. Unterricht	43'351.90	53'400.00	41'257.14
3191.00	KUW	34'462.85	40'000.00	34'435.69
3191.10	KiK	8'889.05	13'400.00	6'821.45
3192	Jugend	18'635.85	20'740.00	8'929.15
3192.00	Anlässe, Aktivitäten	4'215.40	5'040.00	1'917.85
3192.03	Ausflüge, Reisen, Lager		2'000.00	
3192.04	Jugend divers	7'720.45	7'000.00	311.30
3192.05	Beiträge an Dritte, CEVI	6'700.00	6'700.00	6'700.00
3193	Erwachsene	24'776.00	38'500.00	42'878.09
3193.00	Anlässe, Aktivitäten	6'820.70	19'000.00	12'301.30
3193.03	Ausflüge, Reisen, Lager	16'276.00	14'500.00	29'040.59
3193.04	Erwachsene divers; Kulturelles	1'679.30	5'000.00	1'536.20
3194	Senioren	25'376.25	37'900.00	25'083.35
3194.00	Anlässe, Aktivitäten (Seniorennachmittage)	5'290.45	7'000.00	4'358.80
3194.01	Mitarbeit Administration	869.00	1'000.00	690.00
3194.02	Begleitung und Schulung Freiwilliger		600.00	130.00
3194.03	Ausflüge, Seniorenreisen, Lager	8'444.30	9'100.00	7'922.95
3194.04	Senioren divers	515.65	1'300.00	69.00
3194.06	Besuchsdienst	10'256.85	18'900.00	11'912.60
3195	Gottesdienste, Seelsorge	7'519.80	12'500.00	4'567.45
3195.00	Gottesdienste, Liturgie	5'430.05	4'500.00	3'009.80
3195.01	Kasualien	1'696.75	2'000.00	1'028.50
3195.02	Seelsorge	393.00	6'000.00	529.15
3196	Migration	44'297.60	53'900.00	33'256.30

3196.04	GWA & Gyri divers	11'780.05	11'800.00	5'325.70
3196.05	Gyri ungerwäx	20'484.70	20'500.00	15'287.60
3196.06	OEME	2'295.75	4'000.00	2'878.10
3196.07	Patenschaft Migration	263.40	5'100.00	523.00
3196.08	Interkultureller Frauentreff	2'763.75	6'000.00	4'097.15
3196.09	offenes Haus	6'709.95	6'500.00	5'144.75
3197	Musik, Kultur	92'750.75	100'100.00	94'954.95
3197.00	Musik Gottesdienst, Begleitmusiker	17'234.00	17'000.00	21'203.85
3197.01	Kirchenchor	11'125.65	12'100.00	9'525.90
3197.02	Konzerte	36'538.45	35'000.00	33'870.20
3197.04	Musik Abdankungen	13'997.35	20'000.00	16'727.80
3197.05	Musik Heimandachten, Quartier-GD	11'078.40	10'000.00	13'121.00
3197.06	Unterhalt Instrumente	1'876.90	3'000.00	506.20
3197.07	Jugendmusikalisches Projekt	900.00	3'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	109'813.45	109'510.00	116'908.05
330	Sachanlagen VV	99'360.10	99'060.00	106'454.70
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	99'360.10	99'060.00	106'454.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300.10	4'000.00	3'994.70
3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	95'060.00	95'060.00	102'460.00
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'453.35	10'450.00	10'453.35
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	10'453.35	10'450.00	10'453.35
3320.90	Planmässige Abschreibungen immat. AV	10'453.35	10'450.00	10'453.35

34	Finanzaufwand	2'583.15	5'000.00	19'432.45
340	Zinsaufwand	2'583.15	5'000.00	19'432.45
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'583.15	5'000.00	19'432.45
3400.00	Vergütungszinsen Steuern	2'583.15	5'000.00	19'432.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	2'000.00	3'800.00
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK	4'000.00	2'000.00	3'800.00
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	4'000.00	2'000.00	3'800.00
3502.01	Einlage in Stiftungen (Räber-Stiftung)	4'000.00	2'000.00	3'800.00
36	Transferaufwand	933'149.20	871'200.00	839'961.10
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	77'680.90	80'000.00	75'221.65
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	77'680.90	80'000.00	75'221.65
3611.00	Gebühren Steuerverwaltung, Inkassoprovision	55'883.90	56'000.00	53'303.65
3611.01	Stimmregisterführung Stadt Burgdorf	9'872.00	11'000.00	9'674.00
3611.02	Steuerregisterführung	11'925.00	13'000.00	12'244.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	855'468.30	791'200.00	764'739.45
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	455'181.90	424'000.00	419'885.90
3631.00	Beitrag an kirchl. Zentralkasse/Landeskirche	414'308.00	383'000.00	377'229.00
3631.01	Beitrag an Finanzausgleich	40'650.00	41'000.00	41'211.00
3631.01	Beitrag Kirchmeieramt franz. Mitglieder	223.90		1'445.90

3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	26'783.00	27'200.00	24'467.00
3632.00	Beitrag an kirchl. Bezirk unteres Emmental (Bezirkssynode)	26'783.00	27'200.00	24'467.00
3636	Beitr.an priv.Organisationen ohne Erwerbszweck	348'537.50	310'000.00	297'264.50
3636.00	Beitrag an Missionswerke	260'133.00	240'000.00	243'135.00
3636.01	Beitrag an private Institutionen	70'104.50	70'000.00	54'129.50
3636.90	Mieterlasse	18'300.00		
3637	Beiträge an private Haushalte	24'965.90	30'000.00	23'122.05
3637.00	Beiträge aus Spendkonto für Sozialberatungen	24'965.90	30'000.00	23'122.05
37	Durchlaufende Beiträge	58'690.75	80'000.00	64'813.16
370	Durchlaufende Beiträge	58'690.75	80'000.00	64'813.16
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'690.75	80'000.00	64'813.16
3706.00	Kollekten mit Zweckbestimmung	48'543.60	55'000.00	54'109.40
3706.01	Kollekten ohne Zweckbestimmung	9'436.60	15'000.00	9'717.76
3706.02	Kollekten & Spenden HEKS	710.55	10'000.00	986.00
4	Ertrag	4'953'765.63	3'160'750.00	3'238'352.45
40	Fiskalertrag	2'926'744.45	2'650'000.00	2'672'573.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'096'147.40	2'200'000.00	2'148'992.55
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	2'096'147.40	2'200'000.00	2'148'992.55
4000.00	Steuern natürlicher Personen	2'096'147.40	2'200'000.00	2'148'992.55

401	Direkte Steuern juristische Personen	830'597.05	450'000.00	523'581.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	830'597.05	450'000.00	523'581.35
4010.00	Steuern juristische Personen	830'597.05	450'000.00	523'581.35
42	Entgelte	176'036.23	176'200.00	204'490.79
426	Rückererstattungen	176'036.23	176'200.00	204'490.79
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	82'834.80	84'500.00	103'966.50
4260.01	Rückerstattung Bezirk	73'745.20	75'000.00	72'954.75
4260.02	Rückerstattung Abo Reformiert	5'224.00	4'500.00	4'069.00
4260.03	Rückerstattung divers	1'367.20	5'000.00	835.75
4260.04	Rückerstattung Versicherungsleistungen	2'498.40		26'107.00
4261	Einnahmen kirchl. Unterricht	46'950.87	41'400.00	39'245.40
4261.00	KUW (inkl.HP-KUW-Rückerstattung)	42'149.60	40'000.00	37'212.40
4261.10	KiK	4'801.27	1'400.00	2'033.00
4262	Einnahmen Jugend		2'000.00	
4262.03	Ausflüge, Reisen, Lager		2'000.00	
4263	Einnahmen Erwachsene	18'483.00	16'500.00	30'116.30
4263.03	Ausflüge, Reisen, Lager	15'745.00	13'500.00	28'017.00
4263.04	Erwachsene divers	2'738.00	3'000.00	2'099.30
4264	Einnahmen Senioren	4'780.10	4'300.00	4'650.95
4264.00	Anlässe, Aktivitäten (Seniorennachmittage)	1'984.50	4'300.00	2'325.95
4264.03	Ausflüge, Reisen, Lager	2'795.60		2'325.00

4266	Einnahmen Gemeinwesenarbeit, Migration	12'672.20	14'500.00	12'336.50
4266.08	Interkultureller Frauentreff	10'402.00	10'500.00	10'640.00
4266.09	Offenes Haus	2'270.20	4'000.00	1'696.50
4267	Einnahmen Musik, Kultur	10'315.26	13'000.00	14'175.14
4267.02	Konzerte	10'315.26	13'000.00	14'175.14
44	Finanzertrag	1'723'839.95	187'550.00	226'336.40
440	Zinsertrag	36'067.70	10'050.00	25'972.65
4400	Zinsen flüssige Mittel	28'104.75	50.00	1'397.95
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	28'104.75	50.00	1'397.95
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	7'962.95	10'000.00	24'514.70
4401.00	Vergütungszinsen Steuern	7'962.95	10'000.00	24'514.70
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen			60.00
4407.00	Zinsen langf. Finanzanlagen			60.00
441	Realisierte Gewinne FV	1'473'807.80		
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	1'473'807.80		
4411.00	Veräusserungsgewinn Immobilien	1'473'807.80		
447	Liegenschaftenertrag VV	213'964.45	177'500.00	200'363.75
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	108'680.20	111'500.00	95'606.50
4471.00	Vermietung Pfarrhäuser & Hauswartwohnungen	108'680.20	111'500.00	95'606.50

4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV	105'284.25	66'000.00	104'757.25
4472.01	Vermietung Stadtkirche	11'650.75	8'000.00	15'432.70
4472.04	Vermietung kirchl. Zentrum Neumatt	39'514.00	32'000.00	55'924.65
4472.05	Vermietung Kirchgemeindehaus	34'924.50	25'000.00	32'572.40
4472.10	Vermietung Kapelle	895.00	1'000.00	827.50
4472.90	Mieterlasse	18'300.00		
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	2'000.00	3'800.00
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK	4'000.00	2'000.00	3'800.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen	4'000.00	2'000.00	3'800.00
4502.01	Entnahme aus Stiftungen (Räber-Stiftung)	4'000.00	2'000.00	3'800.00
46	Transferertrag	64'454.25	65'000.00	66'338.20
460	Ertragsanteile	39'488.35	35'000.00	43'216.15
4600	Anteil an Bundeserträgen	39'488.35	35'000.00	43'216.15
4600.00	Ertragsanteile dir. Bundessteuer	39'488.35	35'000.00	43'216.15
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	24'965.90	30'000.00	23'122.05
4637	Beiträge von privaten Haushalten	24'965.90	30'000.00	23'122.05
4637.00	Beiträge von Spendkonto für Sozialberatungen	24'965.90	30'000.00	23'122.05
47	Durchlaufende Beiträge	58'690.75	80'000.00	64'813.16
470	Durchlaufende Beiträge	58'690.75	80'000.00	64'813.16

4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten	58'690.75	80'000.00	64'813.16
4707.00	Kollekten mit Zweckbestimmung	48'543.60	55'000.00	54'109.40
4707.01	Kollekten & Spenden ohne Zweckbestimmung	9'436.60	15'000.00	9'717.76
4707.02	Kollekten & Spenden HEKS	710.55	10'000.00	986.00

8.3 Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

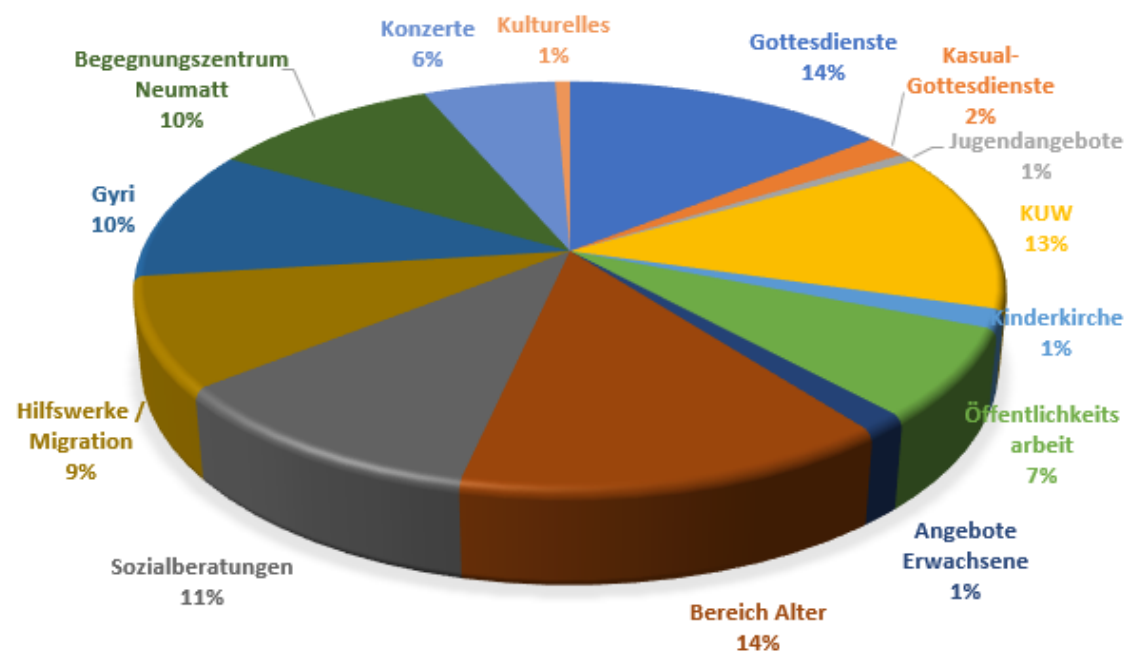
Zusammenzug

		Rechnung 2024				Budget 2024	
		Aufwand in Fr.	in %	Ertrag in Fr.	in %	Aufwand	Ertrag
0	Allgemein					14'000.00	
1	Kultus	276'507.50	8.56%	2'545.00	0.05%	234'650.00	
2	Bildung	336'898.15	10.43%	52'174.87	1.05%	331'340.00	45'900.00
3	Soziales	917'501.95	28.40%	88'837.80	1.79%	964'250.00	150'300.00
4	Kultur	97'908.00	3.03%	24'464.41	0.49%	149'450.00	13'000.00
5	Reserve						
6	Reserve						
7	Infrastruktur	657'939.85	20.36%	1'655'745.80	33.42%	628'320.00	177'500.00
8	Organisation	307'486.23	9.52%	74'443.10	1.50%	375'250.00	12'000.00
9	Finanzen und Steuern	636'501.51	19.70%	3'055'554.65	61.68%	626'200.00	2'762'050.00
Total		3'230'743.19		4'953'765.63		3'323'460.00	3'160'750.00
Ergebnis		1'723'022.44					162'710.00

8.4 Kostenträgerrechnung verdichtet

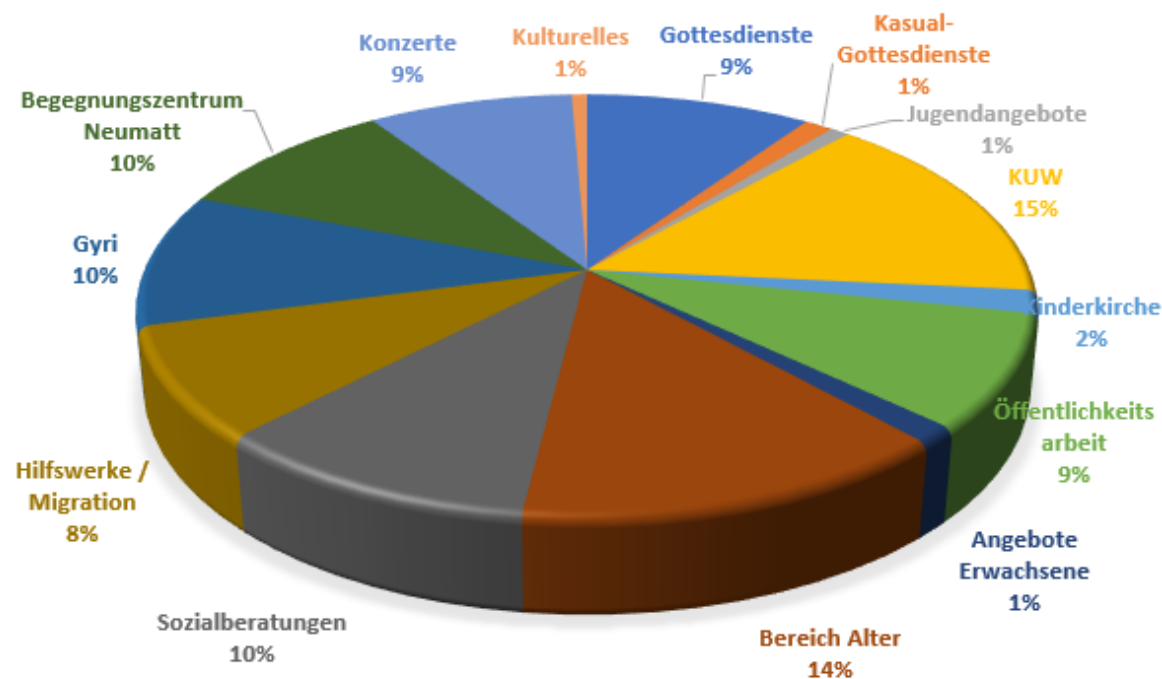
Kosten

11	Gottesdienste	493'032.55
12	Kasual-Gottesdienste	62'947.81
21	Jugendangebote	22'765.88
22	KUW	440'384.87
23	Kinderkirche	51'536.71
24	Öffentlichkeitsarbeit	246'328.40
31	Angebote Erwachsene	48'620.65
32	Bereich Alter	481'384.72
33	Sozialberatungen	372'208.08
34	Hilfswerke / Migration	302'636.90
35	Gyri	358'484.32
36	Begegnungszentrum Neumatt	350'002.76
41	Konzerte	200'808.66
42	Kulturelles	22'554.32



Einnahmen

11	Gottesdienste	495'703.38
12	Kasual-Gottesdienste	62'689.23
21	Jugendangebote	42'127.53
22	KUW	773'108.58
23	Kinderkirche	91'028.57
24	Öffentlichkeitsarbeit	451'380.00
31	Angebote Erwachsene	66'088.75
32	Bereich Alter	707'669.76
33	Sozialberatungen	532'779.54
34	Hilfswerke / Migration	440'467.84
35	Gyri	528'622.48
36	Begegnungszentrum Neumatt	500'136.81
41	Konzerte	451'234.33
42	Kulturelles	33'682.27



8.5 Investitionsrechnung

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	12'217.20	12'217.20				
	Investitionsausgaben	12'217.20	-37'000.00				
50	Sachanlagen	12'217.20					
5040	Hochbauten	12'217.20					
5040.02	Hochbauten Sanierung	12'217.20					
59	Übertrag an Bilanz		-37'000.00				
5900	Passivierte Einnahmen		-37'000.00				
5900.02	Passivierung Liegenschaften		-37'000.00				
	Investitionseinnahmen		49'217.20				
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen		37'000.00				
6040	Übertragung von Hochbauten ins FV		37'000.00				
6040.02	Übertrag von Hochbauten		37'000.00				
69	Übertrag an Bilanz		12'217.20				
6900	Aktivierte Ausgaben		12'217.20				
6900.02	Aktivierte Ausgaben		12'217.20				
	Nettoinvestitionen	12'217.20					