



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

JAHRESRECHNUNG 2014

<h1>JAHRESRECHNUNG 2014</h1>

Inhaltsverzeichnis	Seite
Einleitung, Anträge	2
Bestätigungsbericht der Kontrollstelle	16
Laufende Rechnung, Zusammenzug und Grafik	17
Artengliederung	19
Bestandesrechnung mit Eventualguthaben	22
Laufende Rechnung, detaillierte Aufstellung nach Bereichen und Funktionen	25
0 Behörden, Pfarrstellen, SEK, Medien	25
1 Zentrale Dienste	28
2 Diakonie, Seelsorge	31
3 Katechetik	34
4 Gemeindedienste und Bildung	37
5 Oekumene, Mission, Entwicklungszusammenarbeit	40
6 Theologie, Kirchenmusik	43
9 Finanzen und Abgaben, Gwatt-Zentrum	49
Nachkredite.....	51
Investitionsrechnung / Verpflichtungskreditkontrolle	56
Sammelkredit.....	58
Fondsverkehr	60
Finanzausgleich.....	61
Kollekten	65
Aus- und Weiterbildung in Seelsorge AWS.....	66

1. Übersicht über die Jahresrechnung 2014

Die Jahresrechnung 2014 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung	Budget
Aufwand	25'567'865.13	25'612'150
Ertrag	25'671'044.16	24'730'850
Ertragsüberschuss	103'179.03	- 881'300

Ausweis Besserstellung der Betriebsrechnung:	
Gesamtergebnis gemäss Antrag an Synode (Ertragsüberschuss)	103'179.03
Ergebnis gemäss Voranschlag 2014 (Aufwandüberschuss)	881'300.00
Anträge des Synodalrats, im Ergebnis enthalten:	
Einlage in Erneuerungsfonds Liegenschaften	437'900.00
Einlage in Vorfinanzierung "Reformationsjubiläum"	300'000.00
Effektive Besserstellung in der Rechnung 2014	1'722'379.03
einmaliger Sonderertrag: Auflösung Rückstellung Gwatt-Verkauf	-437'879.60
Besserstellung aus Betrieb	1'284'499.43

Der **Gesamtertrag** der Rechnung 2014 liegt um rund CHF 940'000 über dem Budget. Dies ist vor allem auf einmalige Einnahmen durch die Auflösung der Rückstellung Gwatt-Verkauf, höhere Rückerstattungen (Versicherungsleistungen) und Buchgewinne auf Finanzanlagen zurückzuführen. Mindererträge sind einzig bei den Liegenserträgen und den Erträgen aus Beteiligungen zu verzeichnen. Sie sind aber so gering, dass sie für das Gesamtergebnis nicht ins Gewicht fallen.

Gesamtaufwand: Wir stellen wiederum fest, dass in vielen Arbeitsbereichen sehr sparsam mit den zur Verfügung gestellten Mitteln umgegangen wurde. Beim Sachaufwand ergibt sich trotz einigen Nachkrediten eine Budgetunterschreitung von rund CHF 935'000 (Vorjahr 494'000). Einsparungen gegenüber dem Budget wurden vor allem beim Allgemeinen Verwaltungs- und Betriebsaufwand, bei den Externen Aufträgen, bei der Informationsarbeit und bei dem Aufwand für Kurse, Seminare und Tagungen realisiert. Demgegenüber fielen die Beiträge an Werke und Institutionen um rund CHF 165'000 höher aus als geplant. Der Mehraufwand ergab sich bei den gebundenen Beiträgen durch die Übernahme von Erneuerungskosten im Centre de Sornetan. Wiederum deutlich tiefer als geplant waren die Zuwendungen für Stipendien. Zudem entfallen die geplanten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, weil die Synode für die Informatik-Ersatzbeschaffung eine Vorfinanzierung beschlossen hat. Andererseits wurde zur Absicherung möglicher Schwankungen bei den Finanzanlagen der Buchgewinn in voller Höhe in die Wertschwankungsreserve gebucht.

Auch der **Personalaufwand** blieb um rund CHF 300'000 unter dem Budget, hauptsächlich wegen tieferen Lohnsummen für die Festangestellten, tieferen Beiträgen an die Pensionskasse, geringeren Spesenrückerstattungen und weniger hohen Weiterbildungskosten.

Die **Fondseinlagen** sind vor allem wegen den Zusatzanträgen an die Synode sowie wegen einer falschen Kontierung im Voranschlag deutlich über dem Budget.

Weitere Kommentare zu den Abweichungen zwischen Voranschlag und Rechnung sind in den Abschnitten 2 und 3 zu finden.

Angesichts des guten Gesamtergebnisses **beantragt der Synodalrat** folgende Zusatzbuchungen als Nachkredite:

- **Einlage in Erneuerungsfonds Liegenschaften** die Auflösung der Rückstellung Gwatt-Verkauf steht im Zusammenhang mit dem Liegenschaftsbesitz Gwatt. Mit der Sanierung der Liegenschaften am Pavillonweg wird der Fondsbestand stark reduziert, so dass eine erneute Einlage in den Fonds in Höhe der aufgelösten Rückstellung sinnvoll erscheint.
- **Vorfinanzierungen:** Refbejuso beteiligt sich im 2017 an mehreren Projekten zum Reformationsjubiläum mit teilweise erheblichen Kosten. Es macht Sinn, für diesen Zweck eine Vorfinanzierung zu Lasten der Jahresrechnung 2014 vorzusehen und damit die kommenden Rechnungen etwas zu entlasten. Der Antrag lautet auf CHF 300'000.

Der verbleibende Ertragsüberschuss von CHF 103'179.03 soll dem Eigenkapital zugewiesen werden. Dieses erhöht sich dadurch auf CHF 8'988'010.75

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

Cash flow-Berechnung 2014	
Ertragsüberschuss ausgewiesen	103'179.03
Ordentliche Abschreibungen (Aufwandarten 381 und 382)	0.00
Übrige Abschreibungen (383)	0.00
Wertberichtigungen (384)	312'294.00
Einlagen in Fonds / Rückstellungen (37)	1'325'997.61
Entnahmen aus Fonds / Rückstellungen (Ertragsart 47)	-796'267.83
Total Mittelzufluss aus der laufenden Rechnung (cash flow)	945'202.81
Investitionen zu Lasten Vorfinanzierung	-118'396.20
aktivierte Ausgaben / passivierte Einnahmen	0.00
Finanzierungsüberschuss Verwaltungsrechnung	826'806.61

Der **Mittelzufluss aus der laufenden Rechnung** (cash flow) von **945'202 Franken** macht rund 3,6 % des Gesamtertrages aus. Im Vorjahr waren durch den Verkauf der Restparzelle im Gwatt und des Stockwerkeigentums Bürenpark ausserordentliche Erträge von über 2 Mio. realisiert worden. Deshalb machte damals der Cash flow rund 11% des Ertrages aus. Weil die Informatikersatz-Beschaffung im 2014 noch nicht realisiert werden konnte, ergab sich in diesem Jahr ein Finanzierungsüberschuss von 826'806 Franken.

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

2. Kommentar zur Artengliederung

30 Personalaufwand Minderaufwand 300'000

Wegen kürzeren Synoden sind die Entschädigungen für die Synode und die Kommissionen (Kostenart 300) deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert. Bei den Löhnen des fest angestellten Personals (Kostenart 301) ist der Minderaufwand auf vorübergehende Vakanzen, den teilweisen Verzicht auf Neueinreihungen und auf geringfügige Verschiebungen zu den Übrigen Löhnen (Kostenart 302) zurückzuführen. Wegen mehreren krankheitsbedingten Ausfällen und Schwangerschaftsurlauben kam es bei den Übrigen Löhnen zu einer grossen Kostenüberschreitung. Diese Mehrkosten sind teilweise durch Versicherungsleistungen gedeckt (Mehrertrag in der Ertragsart 431 von rund 150'000). Die Stellenpunktreserve des Synodalrats wurde nicht vollständig ausgeschöpft. Durch den teilweisen Verzicht auf neue Gehaltseinreihungen (Verbleib beim bisherigen Bewertungssystem der Funktionen) wurden weniger hohe Einkaufssummen in die Pensionskasse fällig, was zu einer markanten Unter-

schreitung in der Kostenart 304 führte. Auch die Weiterbildungskredite wurden aus verschiedenen Gründen nicht voll ausgeschöpft.

31 Sachaufwand	Minderaufwand	935'000
----------------	---------------	---------

Der Allgemeine Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Kostenart 310) fiel tiefer aus als budgetiert und konnte sogar gegenüber dem Vorjahr um rund 40'000 (über 10%) gesenkt werden. Das ist zu fast 50% auf tiefere Heiz- und Nebenkosten für das Haus der Kirche zurückzuführen.

Die Externen Aufträge (Kostenart 311) liegen um rund 35 % unter dem Budget. Dies ist vor allem auf tiefere Kosten im Bereich der Beratungen und Projekte des Synodalrats, der Kirchenkanzlei und des Kommunikationsdienstes, sowie im Bereich Theologie zurückzuführen. Zudem wurden die Projektkosten für den Sonderkurs ITHAKA Pfarramt über die Investitionsrechnung, statt über die Laufende Rechnung verbucht (64'000). Im Projekt Weiterentwicklung im Verhältnis Kirche - Staat waren vor allem Arbeitsleistungen von Synodalrat, Gesamtprojektausschuss und internen Stellen gefragt. Beratungs- und Projektkosten zu diesem Thema werden möglicherweise vermehrt im 2015 und 2016 anfallen. Im Kommunikationsbereich (Kostenart 314) konnten mehrere Projekte aus Kapazitätsgründen, teilweise bei externen Stellen, nicht realisiert werden. Bei den Kursen, Veranstaltungen und Seminaren liegen die effektiven Kosten wie im Vorjahr rund 10 % unter dem Budget. Trägt man dem Umstand Rechnung, dass es sich hier um sehr viele Einzelprojekte handelt, so darf der Realisierungsgrad von rund 90% als gut bezeichnet werden. Kommt hinzu, dass die Budgetunterschreitung zum Teil auf tiefere Kosten bei vollständiger Realisierung zurückzuführen ist. In der Kontenart 318 erscheinen neu die Kosten für die Wertschriftenverwaltung durch zwei Banken (Depotkosten von 18'000 für die Finanzanlagen von rund 11 Mio.).

32 Beiträge an Gemeinden/regionale Aufgaben	Mehraufwand	6'000
---	-------------	-------

Die Beiträge an die Gemeindeaufgaben (321) sind wegen den Baubeiträgen an die Solothurner Gemeinden um 45'000 höher als geplant (gebundene Mehrausgaben gemäss Reglement). Bei den regionalen Aufgaben (322) ist die Differenz auf eine zeitliche Abgrenzung und die tieferen Beiträge an die Theologiekurse für Erwachsene (reduziertes Angebot wegen ungenügender Teilnehmerzahl) zurückzuführen.

33 Beiträge Werke	Mehraufwand	165'000
-------------------	-------------	---------

Bei den gebundenen Beiträgen (331) entstand ein Mehraufwand wegen den Beiträgen an bauliche Erneuerungen im Centre de Sornetan. Die freien Beiträge (332) sind wegen mehreren kleinen Abweichungen rund 31'000 unter dem Budget.

34 Beiträge Private	Minderaufwand	148'000
---------------------	---------------	---------

Der Aufwand für Stipendien (341) wurde für 2014 deutlich zu hoch budgetiert. Es gab weniger Gesuche mit tieferen Einzelbeiträgen. Die Beiträge an Weiterbildungen der kirchlichen Mitarbeitenden (342) blieben nur leicht unter den Annahmen für den Voranschlag.

35 Zinsen	Minderaufwand	15'000
-----------	---------------	--------

Auf Grund des tiefen Zinsniveaus fiel der Aufwand für die interne Verzinsung der Fondsguthaben nochmals tiefer aus als geplant.

37 Einlagen Rückstellungen / Fonds	Mehraufwand	1'052'000
------------------------------------	-------------	-----------

Der Mehraufwand entsteht vor allem durch die erstmalige Bilanzierung der kumulierten Ferienguthaben und Treueprämien von Mitarbeitenden der gesamtkirchlichen Dienste (238'000), die zusätzlich beantragte Einlage in den Erneuerungsfonds Liegenschaften (438'000) und die Vorfinanzierung des Reformationsjubiläums (300'000).

38 Abschreibungen	Mehraufwand	127'000
-------------------	-------------	---------

Weil die Informatik-Ersatzbeschaffung vollständig vorfinanziert wurde, fallen keine ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens an. Jedoch werden die Buchgewinne auf den Wertschriften von 312'000 der Wertschwankungsreserve zugewiesen, um Wertverminderungen auf den Finanzanlagen durch Entnahmen aus dieser Reserve auffangen zu können. Der Synodalrat hat den Umgang mit der Wertschwankungsreserve in den Anlagerichtlinien geregelt.

40 Leistungen der Kirchgemeinden	Mehrertrag	13'000
Bei den Abgaben von bernischen Kirchgemeinden ergab sich aufgrund von Nachmeldungen ein kleiner Mehrertrag von 6'000. Die Kollektenerträge liegen ebenfalls leicht über dem Budget (15'000), werden aber in gleicher Höhe an die Institutionen gemäss jeweiliger Zweckbestimmung weitergeleitet. Die Gesamtsumme ist praktisch gleich hoch, wie im Vorjahr. Das gleiche gilt für die verschiedenen Beiträge von Kirchgemeinden und von den Verbandskirchen (Beitrag der Jura-Kirche an den Synodalverband).		
43 Entgelte, Rückerstattungen	Mehrertrag	94'000
Aus Versicherungsleistungen resultiert ein Mehrertrag von rund 149'000 (Arbeitsausfälle wegen langer Krankheit, Unfall, Schwangerschaften). Bei den Kurs- und Tagungsbeiträgen entstand hingegen ein Minderertrag von rund 75'000, weil nicht alle Kurse im geplanten Umfang durchgeführt werden konnten.		
45 Vermögenserträge	Mehrertrag	307'000
Der Mehrertrag ist hauptsächlich auf die Buchgewinne auf Finanzanlagen zurückzuführen. Die Marktwerte lagen per Ende Jahr rund 312'000 über dem Wert von Anfang Jahr. Weil die Kursgewinne nicht wirklich realisiert wurden, wird ein gleich hoher Betrag der Wertschwankungsreserve zugewiesen. Die wirklichen Zinserträge betragen rund 155'000 und entsprechen ziemlich genau den Erwartungen (Budgetwert in der Ertragsart 451: 150'000). Die Liegenschaftserträge (455) liegen rund 16'000 unter dem Budget weil die Liegenschaft Ahornweg 2 erst ab Juni vermietet werden konnte.		
47 Entnahmen aus Rückstellungen	Minderertrag	521'000
Die ordentlichen Fondsentnahmen (470) liegen wegen den nicht geplanten Baubeiträgen an das Centre Sornetan über dem Budget. Zudem wurde die nicht mehr gerechtfertigte Rückstellung Verkauf Liegenschaft Gwatt aufgelöst (475). Der Ertrag fliesst in die laufende Rechnung, wird aber gemäss Antrag zu dieser Rechnung in den Erneuerungsfonds Liegenschaften eingelegt..		

3. Kommentar zu den wichtigsten Abweichungen nach Funktionen

020 Synode	Minderaufwand	83'900 (netto)
Die verkürzte Sommersynode 2014 führte zu weniger Aufwand in fast allen Positionen. Zudem verursachte die Konstituierende Synode weniger Kosten als budgetiert. Innerhalb dieser Funktion kam es zu keinen Budgetüberschreitungen.		
030 Synodalrat	Minderaufwand	292'600 (netto)
Einsparungen wurden vor allem bei den externen Aufträgen realisiert. Zum einen wurden nicht alle Projekte im geplanten Umfang kostenwirksam (Verhältnis Kirche - Staat), zum andern wurde der Aufwand für den Sonderkurs ITHAKA Pfarramt der Investitionsrechnung belastet. Deshalb entfällt auf der Ertragsseite auch die geplante Entnahme aus dem Hilfsfonds (Buchung ebenfalls über die Investitionsrechnung). Die einzige Kreditüberschreitung ist wegen häufigeren Arbeitssitzungen auf Departementsebene bei den Reisespesen der Synodalratsmitglieder (Kilometerentschädigungen gemäss Spesenreglement).		
031 Kirchenkanzlei	Minderaufwand	25'800 (netto)
Der Mehraufwand bei den Löhnen für Festangestellte ist auf überschneidende Anstellungen bei Krankheitsfällen und auf Zusatzaufträge zur Entlastung des Rechtsdienstes und des Kirchenschreibers (Mehrarbeit im Themenbereich Kirche - Staat) zurückzuführen. Die Mehrkosten sind zu zwei Dritteln durch Versicherungsleistungen gedeckt (siehe Konto 031.431.01). Bei den übrigen Löhnen führte zudem die Durchführung eines Praktikums zu einer Budgetüberschreitungen. Bei den Beiträgen an die Pensionskasse (031.304.01) waren Einkäufe in Lohnerhöhungen aufgrund der generellen Einreihungsüberprüfung geplant. Die Überprüfung ergab weniger Anpassungsbedarf bei den bestehenden Funktionen als geplant, was zu geringeren Einkäufen in die Pensionskasse führte. Beim übrigen Personalaufwand (031.309.02) haben ausserordentliche Kosten für Geschenke, Pensionierungen und Todesfälle zu einer Budgetüberschreitung geführt.		

032 Kommunikation	Minderaufwand	359'100 (netto)
Die einzige Kreditüberschreitung in dieser Funktion entstand durch die besondere Gestaltung des Tätigkeitsberichtes 2013 durch die Visualisierung der Struktur im Haus der Kirche. Der Minderaufwand ist vor allem auf folgende Gründe zurückzuführen: Verzicht auf die Produktion einer gedruckten Fassung des Jahrzehntberichts, weniger Zuschüsse an Regionalradio und -fernsehen, Verzicht auf konventionelle Öffentlichkeitsarbeit zugunsten des Themas Verhältnis Kirche - Staat, interne statt externe Konzeptarbeit für das Kirchenmagazin. Zudem konnte wegen eines personellen Engpasses bei einer Auftragnehmerin die Arbeit an der Homepage von Refbejuso nicht weitergeführt werden. Bei den Printmedienproduktionen wurden nicht alle Teilkredite beansprucht, weil sie von Projekten in einzelnen Bereichen abhängig sind, die nicht alle realisiert werden konnten.		
035 Präsenz an Ausstellungen	Mehraufwand	26'800 (netto)
Im Zusammenhang mit der Problematik "Verhältnis Kirche - Staat" drängten sich kurzfristig Änderungen in der Gestaltung des BEA-Standes mit entsprechenden Mehrkosten auf.		
036 Kirchliche Medienarbeit, Publizistik	Mehraufwand	12'100 (netto)
Der Beitrag an die Reformierten Medien war aufgrund des Verteilschlüssels rund 19'000 höher als bei der Budgetierung angenommen. Andererseits war die Budgetannahme für das Office Protestant des Médias höher als die effektiven Kosten.		
060 Gemeindeeigene Pfarrstellen	Mehraufwand	7'300 (netto)
Die Zahl der Amtseinsetzungen lässt sich nicht planen. Der Erfahrungswert war zu tief.		
061 Beiträge an Pfarrstellen	Minderaufwand	14'600 (netto)
Die Kosten für die Koordination der Notfallseelsorge waren zu hoch budgetiert. Sie wurden für 2015 herabgesetzt.		
062 Ordination, Beauftragungen	Minderaufwand	10'600 (netto)
Die Kosten für die Ordination und die Beauftragungsfeiern sind von der Teilnehmerzahl abhängig, die zur Zeit der Budgetierung nicht bekannt ist. Zudem konnten die Veranstaltungen kostengünstiger gestaltet werden.		
090 Kirchenbund	Mehraufwand	5'500 (netto)
Der Beitrag für die Geschäftsstelle der KIKO fiel höher aus als geplant, weil die Neuorganisation noch nicht umgesetzt werden konnte.		
099 Diverse Beiträge	Mehraufwand	9'900 (netto)
Beim Sammelkredit gingen bei Erreichen des Budgetkredites noch zwei Nothilfegesuche (Syrien und Nigeria) ein, die für den Synodalrat sehr hohe Priorität haben.		
100 Zentrale Dienste	Mehraufwand	62'800 (netto)
Der Mehraufwand ist vor allem als Folge eines nicht geplanten Personalwechsels mit überschneidender Anstellung, etwas zu tiefer Annahme bei der Budgetierung und höherem Bedarf für Aushilfen am Empfang zustande gekommen. Beim Personalwechsel ist ein nicht geplanter Einkauf in die Pensionskasse angefallen. Andererseits wurde der Weiterbildungskredit nicht vollständig ausgeschöpft und der Verkauf von Röhren blieb unter den Erwartungen.		
110 Informatik	Minderaufwand	204'400 (netto)
Ins Gewicht fällt vor allem der Wegfall der Abschreibungen auf der Ersatzbeschaffung, die vollständig vorfinanziert ist (180'000 Minderaufwand). Zudem wurden die Budgetkredit für Weiterbildungen des Informatik-Personals und der Mitarbeitenden nicht ausgeschöpft. Einerseits weil die Schulungen intern erfolgten, andererseits weil mit der Gesamterneuerung neue Schulungen auf die Zeit nach der Erneuerung verschoben wurden. Schliesslich konnten auch die Kosten für das Netzwerk weiter gesenkt und die Kostenbeteiligungen von Dritten leicht erhöht werden.		

<u>120 Liegenschaft Altenbergstrasse 66</u>	<u>Minderaufwand</u>	<u>60'400 (netto)</u>
---	----------------------	-----------------------

Im Vergleich zu 2013 beträgt der Minderaufwand sogar 209'000 netto. Ohne Einrechnung der Abschreibungen im Vorjahr, liegt der Nettoaufwand in etwa gleich hoch, obschon noch Neuanschaffungen für Büroeinrichtungen im Dozentenbüro von 34'000 angefallen sind (120.312.01). Deutlich unter dem Budget liegen die Heiz- und Nebenkosten, für die erstmals eine Abrechnung vorliegt. Für 2013 erfolgte zudem eine Rückerstattung von über 19'000 weil die Kosten um so viel unter den geleisteten Akonto-Zahlungen lagen.

<u>130 Bereichsübergreifender Aufwand / Ertrag</u>	<u>Mehraufwand</u>	<u>149'600 (netto)</u>
--	--------------------	------------------------

Die ordentlichen Aufwendungen in dieser Funktion liegen fast in allen Positionen deutlich unter dem Budget, zum Teil weil der Materialbedarf kleiner war als geschätzt, zum Teil weil weniger Beratungsleistungen nötig waren und weniger Beiträge an externe Kinderbetreuungen geleistet werden mussten. Erfreulicherweise blieben auch die Versandkosten weit unter dem Budget (weniger und kleinere Sendungen). Bei den Personalkosten kam es wegen einer Reduktion des Angebotes von Französischkursen zu einer Kreditunterschreitung. Weil jetzt alle Einkäufe für Konsumationen in den Kursräumen (Wasser) und in den Kaffeeräumen über das Konto 130.310.09 gebucht werden, kam es hier zu einer Überschreitung, die aber durch Mehrerträge im Konto 130.431.02 gedeckt ist.

Neu erscheint in dieser Funktion die Buchung der Guthaben von Mitarbeitenden für nicht bezogene Ferien und Treueprämien (130.375.01). Sie werden im Langzeitkonto als Verpflichtung gegenüber den Mitarbeitenden bilanziert. Damit wird eine Pendeiz aus dem Gesamtarbeitsvertrag (GAV) in Anlehnung an die Bestimmungen des kantonalen Personalgesetzes umgesetzt. Die Ansprüche der Mitarbeitenden haben seit Inkrafttreten des GAV bestanden, wurden aber nur fallweise als Bezug beim Austritt aus den gesamtkirchlichen Diensten verbucht. Beim Betrag von rund 238'000 handelt es sich um kumulierte Guthaben aus mehreren Jahren, die aber erstmals in der Buchhaltung erfasst werden. In den Folgejahren wird das Gesamtguthaben eines Jahres in der Regel deutlich tiefer ausfallen. Der Synodalrat hat für die korrekte Umsetzung durch den Personaldienst Richtlinien erlassen.

<u>200 Sozial Diakonie</u>	<u>Minderaufwand</u>	<u>100'400 (netto)</u>
----------------------------	----------------------	------------------------

Der Mehraufwand bei den Personalkosten und den Honoraren ist auf die besondere Personalsituation mit längeren Krankheitsfällen, einem Schwangerschaftsurlaub und einem Wechsel in der Bereichsleitung zurückzuführen. Es entstanden Stellvertretungskosten und Mehrkosten durch überschneidende Anstellungen. Rund 17'000 dieser Mehrkosten sind durch Versicherungsleistungen gedeckt (200.431.01). Die Mehrbelastung bei den Löhnen für Festanstellungen konnten durch eine Reihe von Minderaufwendungen kompensiert werden. So sind auch budgetierte Lohnerhöhung aufgrund der Einreihungsüberprüfung durch den Verzicht auf Systemanpassungen nicht vollzogen worden, was sich vor allem bei den Einkäufen in die Pensionskasse positiv auswirkte. Ebenfalls wegen der schwierigen Personalsituation konnten nicht alle geplanten Weiterbildungen bezogen und mehrere Projekte / Tagungen nicht durchgeführt werden. Die Abgeltung an Frabina (200.311.02) lag unter dem Budget, weil weniger Leistungen bestellt wurden als ursprünglich geplant. Tagungen konnten zudem günstiger realisiert werden, weil sie im Haus der Kirche und damit ohne Raumkosten durchgeführt wurden. Für den Sachaufwand der Gefängnisseelsorgenden hat der Synodalrat eine Krediterhöhung bewilligt um Geschenke an die Gefangenen abgeben zu können. Die Zahl der davon betroffenen Gefangenen wurde aber zu tief geschätzt. Weil nicht alle Kurse und Tagungen durchgeführt werden konnten, sind die Erträge aus Kursgeldern tiefer als budgetiert. Andererseits sind deutlich mehr Spenden für die Hörbehindertengemeinde eingegangen als geplant.

<u>210 Behindertenseelsorge Jura</u>	<u>Minderaufwand</u>	<u>19'200 (netto)</u>
--------------------------------------	----------------------	-----------------------

Der Beitrag an die Hörbehindertenseelsorge im Jura liegt deutlich unter dem Budget weil der Beitrag 2013 mit einem zu hohen Betrag verbucht worden war. Die Rückbuchung führte nun zu einem tieferen Nettobetrag für 2014.

<u>230 Regionale Eheberatungsstellen</u>	<u>Minderaufwand</u>	<u>1'200 (netto)</u>
--	----------------------	----------------------

Weil der effektive Beitrag des Kantons an die Eheberatungsstellen wieder höher ausgefallen ist als budgetiert (Teuerungszulage), wurde die Differenz zum weitergeleiteten Beitrag (3'600) bilanziert. Er wird im Folgejahr im Konto 230.322.01 zur Auszahlung kommen.

250 Ausbildung Angestellte im sozialdiakonischen Dienst Mehraufwand 41'500 (netto)

Für das Diakoniepraktikum, das im 2013 geplant war wurde erst im 2014 Rechnung gestellt, obschon hier kein Beitrag budgetiert war. Erstmals seit langem wurden wieder mehr Gesuche für die finanzielle Unterstützung von Diakoniepraktika in den Kirchgemeinden gestellt. Es bleibt abzuwarten, ob der Trend anhält. Der Kredit muss dann gegebenenfalls erhöht werden. Andererseits fielen die ausgerichteten Stipendien wiederum viel tiefer aus als geplant.

260 Diakonatskapitel Minderaufwand 6'200 (netto)

Das Bernische Diakonatskapitel wurde aufgelöst. Es sind aber noch Kosten für die Einrichtung einer Nachfolgelösung angefallen.

300 Katechetik Minderaufwand 74'600 (netto)

Entgegen den Erwartungen mussten auch in diesem Bereich weniger Einkaufsbeiträge an die Pensionskasse geleistet werden. Weiterbildungen konnten zu günstigen Bedingungen besucht werden, so dass das Budget nicht ausgeschöpft werden musste. Der Honoraraufwand ist tiefer als geplant, weil die Tagung zum Religionspädagogischen Gesamtkonzept noch zurückgestellt werden musste und weil ein Teil der Kosten für das Planungsmodell RefModula bereits im 2013 angefallen sind.

301 Aus- und Weiterbildung Minderaufwand 30'600 (netto)

Es fanden weniger Kurse statt als budgetiert, weil sich RefModula noch im Aufbau befindet. Auch für die K UW-Mitarbeitenden hat ein geplanter Ausbildungsgang nicht stattfinden können. Entsprechend tiefer sind auch die Kurs- und Tagungsbeiträge ausgefallen.

325 Medien- und Beratungsstellen Minderaufwand 21'500 (netto)

Wegen des Umzugs der Bibliothek von Biel nach Bern kam es zu Kostenverschiebungen und tieferen Mietkosten in Biel. Für den Umzug und die Zusammenführung in Bern entstanden Mehrkosten für Aushilfen und bei den Allgemeinen Betriebskosten. Wegen leicht gesunkener Konfirmandenzahlen liegen die Beiträge der Kirchgemeinden leicht unter den Erwartungen.

330 Kind und Kirche Minderaufwand 23'200 (netto)

Mangels genügender Anmeldungen mussten der Kurs "Kinder verstehen" und der Erzählkurs abgesagt respektive verschoben werden.

359 Div. Aus- und Weiterbildungsbeiträge Minderaufwand 14'600 (netto)

Die Beiträge an die Bezirke für die heilpädagogische K UW sind wegen geringerer Schülerzahlen tiefer ausgefallen als budgetiert.

400 Bereich GB Minderaufwand 149'100 (netto)

Ein Hauptgrund für die grosse Abweichung waren die personellen Wechsel mit längeren Vakanzen im Bereich. Zudem waren auch hier allfällige Mehrkosten für die Pensionskasse budgetiert, die dann aber nicht geleistet werden mussten. Die Kosten für Aushilfen als Folge der Vakanzen führten bei den Übrigen Löhnen zu einer Kreditüberschreitung. Nicht alle Mitarbeitenden konnten Weiterbildungen besuchen und zum Teil waren sie günstiger als im voraus angenommen. Bei den Arbeitskrediten und Kursen (400.317.01 - 03) führten folgende Gründe zu Minderkosten: kaum Bewegung bei den Pilotprojekten und beim UNO-Tag der Freiwilligen wegen Stellenrotationen, Projektverzögerungen in der Freiwilligenarbeit, Generationen.ch wurde vom Netz genommen, Wegfall von Mietkosten für die Präsidienkonferenzen. Bei einigen Projekten waren die Angebote im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht im Detail geplant und die Kosten deshalb noch nicht bekannt.

Weil auch nicht alle Kurse durchgeführt werden konnten, sind die Kurseinnahmen um rund 72'000 tiefer ausgefallen als geplant.

411 - 415 Pavillonweg 5 - 7

Bei beiden Liegenschaften fiel der Unterhalt tiefer aus als geplant. Der Synodalrat hat aber für die Planung des Sanierungsprojekts einen Projektierungskredit von 50'000 bewilligt. Die effektiven Kosten von rund 44'000 wurden je zur Hälfte den Rechnungen der beiden Liegenschaften belastet. Deshalb fällt die Einlage in den Erneuerungsfonds beim Haus Nummer 7 in diesem Jahr wesentlich tiefer

aus. Beim Haus Nummer 5 kommt es wegen den Projektierungskosten, die gemäss Reglement über den Erneuerungsfonds Liegenschaften finanziert werden, zu einer Entnahme aus dem Fonds im Betrag von 7'871.

450 Aus- und Weiterbildung Minderaufwand 46'200 (netto)

Mangels ausreichender Anmeldungen konnte der ordentliche Theologiekurs für Erwachsene im Berner Oberland nicht durchgeführt werden. Es wurde an dessen Stelle ein vereinfachter und verkürzter Kurs angeboten. Der Kurs im Seeland wurde ebenfalls mangels genügender Anmeldungen verschoben. - Die effektiven Kosten der Weiterbildungsstelle für Erwachsene sind tiefer ausgefallen als geplant.

470 Centre de Sornetan Minderaufwand 6'000 (netto)

Der Beitrag an die Lohn- und Betriebskosten des Centre de Sornetan sind wegen geringerem Lohnaufwand leicht unter dem Budget. Der Synodalrat hat im Laufe des Jahres zwei Beitragsgesuche für bauliche Erneuerungen bewilligt. Die Kirche übernimmt in der Regel 90% der Kosten, in diesem Jahr total 220'917, die durch Entnahme aus dem Erneuerungsfonds Sornetan finanziert werden.

499 Diverse Beiträge Mehraufwand 2'800 (netto)

Der Mehraufwand entstand durch die Bewilligung eines Beitrags von 2'850 an eine Weiterbildung für kirchliche Mitarbeitende im Jura. - Die Einlage in den Fonds zur Förderung von Solaranlagen wurde in einem separaten Konto verbucht. Sie wurde fälschlicherweise im gleichen Konto wie der Beitrag an die Oeku budgetiert. Der Förderbeitrag von 50'000 an eine Kirchgemeinde war nicht budgetiert, weil zur Zeit der Budgeterstellung noch nicht bekannt. Er ist erfolgsneutral, weil er durch die Entnahme aus dem Förderfonds finanziert wird.

500 OeME-Migration Mehraufwand 33'000 (netto)

Der Mehraufwand entstand im Wesentlichen bei den Lohnkosten wegen Personalwechseln (Kündigung und Pensionierung) und einem Schwangerschaftsurlaub, was zur Auszahlung von Überzeitgut haben und überschneidenden Anstellungen geführt hat. In der Folge kam es auch bei den Beiträgen an die Pensionskasse zu einer Kreditüberschreitung um 22%. Der Mehraufwand für Tagungen und Kurse ist auf die Durchführung von zwei nicht geplanten Veranstaltungen zurückzuführen (Kairos Palästina und Buchvernissage Metri Raheb). Der Bereich hat damit auf aktuelle Situationen reagiert, was im Bereich OeME-Migration häufiger nötig ist als anderswo. Diese Mehrkosten sind durch Mehrerträge im Konto 500.433.01 gedeckt.

510 Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen Mehraufwand 7'000 (netto)

Im Zeitpunkt der Budgeterstellung war noch nicht bekannt, dass der Kanton seinen Beitrag auf die ursprüngliche Höhe herabsetzen würde. Deshalb kam es jetzt zur Unterschreitung des geplanten Beitrages. Als Folge der höheren Belastung der Kirchen fiel der Anteil der Römischkatholischen Kirche etwas höher aus.

570 Beiträge an internat. oekumenische Organisationen Mehraufwand 6'400 (netto)

Weil des Gesuch erst nach Abschluss des Budgetprozesses einging, hat der Synodalrat im Nachkreditverfahren einen Beitrag von 10'000 an die Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen für ein ökumenisch-theologisches Intensivseminar in Genf bewilligt. Das Seminar findet in der Regel alle zwei Jahre statt. Weil die gesamtkirchlichen Kollekte für die internationalen oekumenischen Organisationen um rund 3'700 höher ausgefallen ist, beträgt die Gesamtüberschreitung in dieser Funktion "nur" 6'400.

580 Beiträge an Hilfs- und Missionswerke

Der Beitrag an den HEKS-Flüchtlingsdienst setzt sich aus einem fixen Beitrag von 50'000 und dem Kollektenertrag im Konto 580.401.01 zusammen. Weil der Ertrag um über 10'0000 höher ausgefallen war als geplant, erhöhte sich auch der Beitrag an das HEKS.

590 Beiträge Diaspora Inland Minderaufwand 2'700 (netto)

An die Heilstättenpastoration Davos war 2014 nur ein geringfügiger Beitrag zu leisten.

600 Kirchlich-Theologische Schule Bern	Mehraufwand	40'000 (netto)
--	-------------	----------------

Der Gesamtaufwand für die KTS lag 2014 rund 20'000 unter dem Budget von 390'000. Zum Mehraufwand kam es, weil statt 3 nur 1 Person einen ausserkantonalen Wohnsitz hatte, so dass die Schulgeldbeiträge statt 90'000 nur 30'000 ausmachten. Erstmals liegt nun eine Abrechnung für ein ganzes Schuljahr im Normalbetrieb (ohne Aufbaukosten) vor. Die Kostenzuweisung erfolgt im Campus Muristalden nicht ganz nach denselben Grundsätzen wie bei uns. Deshalb gibt es zwar in einzelnen Konti abweichende Beträge, die Gesamtkosten liegen aber um 20'000 unter unserem Vorschlag. Der Kostenrahmen von 400'000 bleibt gewahrt.

601 Liegenschaft Ahornweg 2	Mehraufwand	39'000 (netto)
-----------------------------	-------------	----------------

Die Räumlichkeiten wurden im ersten Halbjahr 2014 renoviert und sind seit 1. Juni 2014 vermietet. Um überhaupt vermieten zu können waren dringende Instandhaltungsarbeiten nötig, für die der Synodalrat einen Nachkredit von 20'000 bewilligte. Ab 2015 werden die Mieteinnahmen die Betriebskosten übersteigen.

605 Bereich Theologie	Minderaufwand	37'300 (netto)
------------------------------	---------------	----------------

Die Budgetunterschreitung kommt hauptsächlich durch tiefere Beiträge an die Pensionskasse und die Kreditunterschreitung bei den Kosten für Information und Publikationen zustande. Als Gründe sind zu nennen: Verzögerung des Projekts Stadtakademie, weniger Honorare für Beratungen, Finanzierung des Projekts CI/CD der Weiterbildung Schweiz über deren eigene Abrechnung (daher Mehrkosten im Konto 605.317.02), vorläufig keine Kosten für das Reformationsjubiläum 2017. Zudem wurden etwas weniger Weiterbildungen und Supervisionen beansprucht. Wegen intensiver Reisetätigkeit wurde das Konto für Reisespesen überzogen. Hier ist wohl in Zukunft eine Budgetkorrektur nötig.

606 Weiterbildung	Minderaufwand	41'300 (netto)
-------------------	---------------	----------------

Wegen einer Änderung in der Verbuchung und wegen hohen Teilnehmerzahlen wurde das Kursbudget PWB um 31'000 überschritten. Im Gegenzug waren die Einnahmen aus Kurs- und Tagungsbeiträge um 67'000 höher als geplant. Das angestrebte Finanzziel wurde jedenfalls deutlich übertroffen.

609 Aus- und Weiterbildung in Seelsorge AWS		
---	--	--

Die Rechnung der AWS wird ab 2014 nach aussen durch die Ref. Kirchen Bern-Jura-Solothurn verantwortet, namentlich gegenüber der KIKO. Die Gesamtrechnung bildet einen separaten Abschnitt am Schluss dieser Jahresrechnung. Bis zur operativen Übernahme der Verantwortung durch die Programmleitung (hierzu besteht eine Kooperationsvereinbarung zwischen Refbejuso und der Theologischen Fakultät der Universität Bern) übernahm Refbejuso die Anstellung der Sekretärin. Deshalb sind in dieser Funktion die entsprechenden Personalkosten verbucht. Sie wurden zu 100% an die AWS weiterverrechnet (Nettoaufwand Null).

610 Prakt. Semester Lernvikariat	Minderaufwand	56'400 (netto)
----------------------------------	---------------	----------------

Bei den Personalkosten waren anlässlich der Budgetierung die Zuweisungen einzelner Positionen noch unklar. Deshalb gibt es nun Kostenverschiebungen unter den Positionen 610.302 - 307. Die eigentliche Besserstellung kam vor allem durch Minderaufwand in der Weiterbildung für Praxisberatende (610.308.01) und bei den Studienveranstaltungen, deren Kosten wesentlich von den Teilnehmerzahlen abhängen, zustande. Vermehrt können aber auch Einsparungen durch Spesenverzicht, tiefere Raumkosten usw. erzielt werden.

615 Prakt. Semester und Lernvikariat Jura	Minderaufwand	6'000 (netto)
---	---------------	---------------

Die Entschädigungen für die Kommission und die Sachkosten für das Praktische Semester waren tiefer als geplant. Zudem sind kein Beiträge an die CER für die französischsprachige praktische Ausbildung ausgefallen.

650 Ausbildungsbeiträge KTS		
-----------------------------	--	--

Die ausgerichteten Stipendien lagen auch in diesem Jahr deutlich unter den Erwartungen. Der volle Betrag wird durch Entnahme aus dem Stipendienfonds gedeckt.

<u>655 Ausbildungsbeiträge Theologen</u>	<u>Minderaufwand</u>	<u>18'100 (netto)</u>
--	----------------------	-----------------------

Auch von Studierenden in Theologie auf dem zweiten Bildungsweg gingen viel weniger Stipendiensuche ein, sowohl im Vergleich zum Budget als auch zum Vorjahr. Zudem kam auch 2014 wieder kein Austauschstipendium mit Amerika zustande. Die Ausgaben für Stipendien werden vollständig durch Entnahme aus dem Stipendienfonds gedeckt.

<u>670 Herausgabe von Liturgien</u>	<u>Minderaufwand</u>	<u>3'700 (netto)</u>
-------------------------------------	----------------------	----------------------

Die deutschschweizerische Liturgiekommission hat zwar für das Budget einen voraussichtlichen Sachaufwand von 2'200 angemeldet. Es ging dann aber keine Abrechnung ein.

<u>680 Grundkurse / Fortbildung Organisten</u>	<u>Mehraufwand</u>	<u>1'700 (netto)</u>
--	--------------------	----------------------

Aufgrund von höheren Teilnehmerzahlen waren bei den Grundkursen höhere Ausbildungsbeiträge zu leisten als geplant. Die Zahlen sind im Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.

9 Finanzen und Abgaben, Gwatt-Zentrum

<u>900 Abgaben der Kirchgemeinden</u>	<u>Mehrertrag</u>	<u>1'200 (netto)</u>
---------------------------------------	-------------------	----------------------

Aufgrund der offensichtlich sehr positiven Ergebnisse 2013 der Juristischen Personen im Kanton Bern lag die Abgabe an die Jüdischen Gemeinschaften (berechnet auf Basis der Steuererträge von juristischen Personen) um 25% oder rund 5'400 über der Schätzung. Der Mehraufwand wurde fast vollständig kompensiert durch geringfügige Korrekturen bei den Abgaben der Berner und Solothurner Kirchgemeinden.

<u>910 Zinsen, etc.</u>	<u>Mehrertrag</u>	<u>11'000 (netto)</u>
-------------------------	-------------------	-----------------------

Neu wird der Aufwand für die Wertschriftenverwaltung (Depotkosten bei den Banken) im Konto 910.318.01 verbucht. Die Zinsen auf Fondsguthaben sind trotz gestiegenem Fondsbestand viel tiefer als geplant, weil die Zinssätze entgegen den Erwartungen nicht gestiegen, sondern noch weiter gesunken sind. (Minderaufwand 14'600). Im Konto 910.384.03 wird die Einlage in die Wertschwankungsreserve (nicht realisierte Buchgewinne) verbucht. Die eigentlichen Zinserträge auf Bankkonti und Wertschriften werden jetzt getrennt verbucht (910.451.01 und 02). Zusammengerechnet liegt der Ertrag um rund 5'400 über den Erwartungen. Im Konto 910.451.03 wird der nicht realisierte Wertschriftenenertrag (Wertsteigerung der Finanzanlagen) verbucht, wird aber durch die Einlage in die Schwankungsreserve neutralisiert. Unter den übrigen Zinseinnahmen (910.453.09) sind schliesslich die eingegangenen Verzugszinsen auf Abgaben der Kirchgemeinden verbucht. Hierfür war keine Budgetposition vorgesehen, weil wir davon ausgehen, dass die Kirchgemeinden ohne Verzug zahlen.

<u>935 Liegenschaft Gwatt</u>	<u>Mehrertrag</u>	<u>440'100</u>
-------------------------------	-------------------	----------------

Als echter Ertrag wurde eine Steuerrückerstattung von 2'259 verbucht. Weil das Verkaufsgeschäft mit der Veranlagung der Grundstückgewinnsteuer definitiv abgeschlossen ist, wurde die aus dem Verkaufserlös gebildete Rückstellung aufgelöst. Siehe hierzu die separaten Ausführungen zum Gwatt-Verkauf und den Antrag zur Einlage in den Erneuerungsfonds Liegenschaften.

<u>940 Baubeiträge an Kirchgemeinden</u>	<u>Mehraufwand</u>	<u>43'200 (netto)</u>
--	--------------------	-----------------------

Von Solothurner Kirchgemeinden gingen mehr Gesuche für Baubeiträge ein als geplant. Es handelt sich dabei um gebundene Beiträge gemäss Reglement.

<u>987 Neutrale Aufwendungen und Erträge</u>	<u>Mehraufwand</u>	<u>722'900 (netto)</u>
--	--------------------	------------------------

Für die beiden Positionen Bildung Rückstellung Erneuerungsfonds (437'900) und Bildung Rückstellung Reformationsjubiläum (300'000) verweisen wir auf die separaten Ausführungen zu den Anträgen an die Synode. - Beim neutralen Ertrag von 15'196 handelt es sich um Rückerstattungen von zu viel erhobenen Kehrrechtgrundgebühren und Arbeitgeberbeiträgen für AHV / IV / EL.

4. Nachkredite (vollständige Liste siehe separate Tabelle Seite 51-55)

Der Synodalrat hat in seiner Kompetenz die Nachkredite bis CHF 1'500.00 im Gesamtbetrag von CHF 38'080 (Vorjahr CHF 34'700) bewilligt. Diese sind nicht in der Nachkreditabelle aufgeführt. Die Nachkredite für gebundene Mehrausgaben betragen CHF 1'262'034 (Vorjahr 847'990). Der Synodalrat hat für die Budgetüberschreitungen kleiner als 10 % resp. kleiner als CHF 20'000.00 Nachkredite im Gesamtbetrag von CHF 10'034.30 (Vorjahr 108'451.50) beschlossen.

In die Kompetenz der Synode fallen Nachkredite im Gesamtbetrag von CHF 1'447'462.55 (Vorjahr 1'484'879.44). Davon entfallen CHF 437'900 auf die Einlage in den Erneuerungsfonds Liegenschaften und CHF 300'000 auf die Vorfinanzierung für die Projekte des Reformationsjubiläums. Somit fallen Nachkredite für den Betrieb von total CHF 747'879.44 (Vorjahr 484'879.44) in die Kompetenz der Synode. Die Angaben zu den einzelnen Nachkrediten können in der Nachkreditabelle ab Seite 52 nachgelesen werden.

5. Investitionsrechnung

Über die Investitionsrechnung wurden die Ausgaben für die Projekte Informatik-Ersatzbeschaffung im Betrag von 53'904.15 und den Sonderkurs ITHAKA Pfarramt im Betrag von CHF 64'492.05 gebucht. Sie sind durch Entnahmen aus der Vorfinanzierung resp. aus dem Hilfsfonds finanziert. Deshalb fallen keinen neuen Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen an.

6. Bestandesrechnung

Die Bilanzsituation hat sich 2014 wiederum leicht verbessert. Die Summe der **Aktiven** liegt um rund CHF 858'000 höher als vor einem Jahr. Dank dem positiven Cash flow konnten die Investitionsausgaben aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt und die Liquidität um rund CHF 350'000 verbessert werden. Die **Bankguthaben sind von 15,06 Mio. auf 15,38 Mio.** angestiegen, die Postcheckguthaben blieben praktisch unverändert. Der Bestand in den Abrechnungskonti blieb auf tiefem Niveau stabil aber die Debitorenbestände (ausstehende Guthaben) sind wieder etwas angestiegen.

Die **Darlehen** haben gemäss den jeweiligen Rückzahlungsverpflichtungen abgenommen und betragen noch CHF 124'000. Der Gesamtwert der Finanzanlagen (Wertschriften in den Depots bei der Berner Kantonalbank und bei der Valiant Bank) ist um CHF 312'774 gestiegen. Da es sich um nicht realisierte Buchgewinne handelt, wurde der gleiche Betrag in die neu geschaffene Wertschwankungsreserve eingelegt. Dies ist umso wichtiger, als es sich mehrheitlich um Obligationen handelt, die am Ende der Laufzeit zum Nominalwert zurück bezahlt werden. Die Beteiligung an OIKO-Kredit blieb im Wert unverändert.

Die **Sachgüter** erscheinen zum Jahresende mit einem Bilanzwert von 3 Franken. Alle Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, sämtliche Einrichtungen und die EDV-Anlage sind vollständig abgeschrieben. Sofern die Synode dem Antrag zustimmt, wird auch das Stockwerkeigentum Ahornweg 2 der Bilanzposition 1380 (Liegenschaften Finanzvermögen) zugewiesen, weil die Räume nicht mehr für eigene Zwecke der gesamtkirchlichen Dienste verwendet werden.

Die **Passiven** haben sich im Rechnungsjahr nur wenig verändert. Das **Fremdkapital** hat um rund CHF 400'000 zugenommen, vor allem wegen höheren Kreditorenbeständen, einem neuen Legat zu Gunsten der Hörbehindertengemeinde und einem Anstieg der Transitorischen Passiven. Die **Rückstellungen** sind per Saldo um knapp CHF 200'000 angestiegen. Hauptsächliche Veränderungen bilden die Auflösung der Rückstellung Grundstück Gwatt und die Zuweisungen in die Wertschwankungsreserve, die Bildung des Langzeitkontos (Zeitguthaben von Mitarbeitenden für nicht bezogene Ferien und Treueprämien) sowie die Vorfinanzierung des Reformationsjubiläums. Siehe dazu die separaten Anträge.

Die Rückstellung für ungedeckte Rentenleistungen, Sanierungsmassnahmen der Pensionskassen usw. unter der Rubrik **Arbeitgeberreserve** musste im vergangenen Jahr nicht beansprucht werden. Mit der Inkraftsetzung des überarbeiteten Pensionskassengesetzes, welches auch den Wechsel vom

Leistungs- zum Beitragsprimat vorsieht, werden ab 2015 erstmals Sanierungsbeiträge zur Finanzierung der Deckungslücke fällig. Die Finanzierung wird auf 20 Jahre verteilt und kostet Refbejuso als Arbeitgeberin rund CHF 80'000 pro Jahr. Die Rückstellung von rund 2, 8 Mio. wird folglich mit rund 1,6 Mio. beansprucht. Die verbleibende Summe steht für weitere Massnahmen oder allenfalls für Einzelfälle mit ungedeckten Rentenleistungen zur Verfügung (z.B. bei Stellenkürzungen oder Austritten wegen organisatorischen Massnahmen).

Die Gesamtsumme der **Fonds** hat um CHF 300'000 zugenommen. Dies vor allem durch die Zuweisungen in den Erneuerungsfonds Liegenschaften (gemäss Reglement und separatem Synodeantrag) und in den Fonds zur Förderung von Solaranlagen (gemäss Synodebeschluss im Winter 2012).

Wird die Jahresrechnung gemäss Antrag des Synodalrates verabschiedet, steigt das **Eigenkapital** von CHF 8,88 Mio. auf 8,99 Mio. Das Eigenkapitals entspricht somit rund 32,3 % der Bilanzsumme oder etwas mehr als einem Drittel der jährlichen Abgaben der Kirchgemeinden. Der Synodalrat ist überzeugt, dass diese Eigenkapitalbasis angemessen und nötig ist. Die finanziellen Herausforderungen der Kirche werden von Jahr zu Jahr grösser, nicht zuletzt im Zusammenhang mit der Entwicklung des Verhältnisses Kirche - Staat, als Folge der gesellschaftlichen Entwicklung oder durch die Umsetzung der kircheneigenen Projekte.

Übersicht über die finanziellen Reserven der Reformierten Kirchen Bern-Jura-Solothurn:

	<u>Bestand 1.1.2014</u>	<u>Zuwachs</u>	<u>Bestand 31.12.2014</u>
Spezialfinanzierungen und Fonds	12'306'250.30	355'972.83	12'662'223.13
Eigenkapital	8'884'831.72	103'179.03	8'988'010.75
Total Reserven	21'191'082.02	459'151.86	21'650'233.88

7. Finanzausgleich

Im Finanzausgleich wurden CHF 2'296'077 eingenommen. Davon wurden rund 1,7 Mio. im direkten Finanzausgleich an die finanzschwachen Kirchgemeinden ausbezahlt. Als Folge von guten Rechnungsabschlüssen kam es zu Kürzungen der theoretisch berechneten Beiträge von total CHF 409'174 (Vorjahr 523'412), die dem Fonds des indirekten Finanzausgleichs zugewiesen wurden. 2014 wurden aus diesem Fonds Baubeiträge von insgesamt über CHF 690'064 (Vorjahr 1.16 Mio.) ausbezahlt. Die Summe der zugesicherten, aber noch nicht ausbezahlten Beiträge sank von 0,6 Mio. auf 0,5 Mio. Als Folge ist auch der Bestand der Bankguthaben um rund CHF 200'000 gesunken.

Über die Gesamtrechnung des Finanzausgleichs entstand eine Aufwandüberschuss von CHF 1'052.85. Das Eigenkapital beträgt demnach noch CHF 608.43, das Grundkapital (Verpflichtung für Spezialfinanzierung) beträgt noch CHF 1'737'829.16 Mio. Das Fondsvermögen und die zugesicherten Beiträge sind durch die Flüssigen Mittel und die ausgewiesenen Anlagewerte vollständig gedeckt.

8. Jahresrechnung AWS

Die Deutschschweizerische Kirchenkonferenz (KIKO) leistet seit Jahren einen namhaften finanziellen Beitrag an die Aus- und Weiterbildung in Seelsorge AWS. Weil die KIKO ab 2016 keine Beiträge an Institutionen ohne eigene Rechtspersönlichkeiten mehr bezahlen will und weil ohnehin organisatorische Änderungen anstanden, erhielt die AWS eine neue Trägerschaft. Sie ist operativ an der Theologischen Fakultät der Universität Bern angesiedelt und wird gestützt auf eine Kooperationsvereinbarung von der Fakultät und Refbejuso gemeinsam verantwortet. Nach aussen ist Refbejuso für die Rechnungsführung verantwortlich. Deshalb hat sie mit der Theologischen Fakultät zusammen die Rechnungsführung neu aufgestellt und die Jahresrechnung gleichzeitig mit der eigenen Jahresrechnung durch die ROD Treuhandgesellschaft revidieren lassen. Sie wird in einem eigenen Rechnungskreis mit getrennter Bilanz geführt um gegenüber der KIKO einen von Refbejuso unabhängigen Abschluss nachweisen zu können. Das bedeutet, dass im Liquidationsfall das Eigenkapital der AWS nicht in die Rechnung von Refbejuso fliessen, sondern unter allen KIKO-Mitgliedern aufgeteilt würde.

9. Abrechnung Verkauf Gwatt Liegenschaft

In der Sommersynode 2009 hat die Synode einen ausführlichen Bericht zum Verkauf der Gwatt Liegenschaften zur Kenntnis genommen. Seither hat der neue Eigentümer das Kaufrecht an der Südparzelle ausgeübt und die fällige Restzahlung geleistet. Dies war nur über den Weg von Zusatzverhandlungen möglich, weil die Südparzelle mit einer Kehrdeponie belastet, die bei Realisierung eines Bauvorhabens saniert werden muss. Weil die das Bauprojekt im gegebenen Zeitrahmen nicht realisiert werden konnten, waren auch die Entsorgungskosten nicht genau bekannt und mussten mit der Käuferschaft als Abzug vom Übernahmepreis ausgehandelt werden. Ein Rückgriff auf die Stadt Thun als ursprüngliche Verursacherin war unter diesen Umständen nicht möglich. Der Nettopreis für die Südparzelle betrug demnach 1,1 Mio. Franken. Die nachfolgende Aufstellung zeigt, dass sich aus dem Verkauf per Saldo aller Aufwendungen und nach Verrechnung mit dem Buchwert von 5,1 Mio. im Zeitpunkt des Verkaufsentscheides ein Bilanzgewinn von 1,2 Mio. ergibt. Dabei sind die zwischenzeitlichen Abschreibungen auf dem ursprünglich Übernahmepreis und die Investitionen in die Entwicklungsprojekte sowie in die baulichen Erneuerungen nicht berücksichtigt. Beim Verkauf ersten Teils im Jahr 2008 wurde eine Rückstellung zur Deckung noch anfallender Verkaufskosten und Steuern eine Rückstellung gebildet. Nachdem das Geschäft im Herbst 2014 auch steuerlich abgeschlossen wurde, konnte jetzt der Restbetrag in der Höhe von CHF 437'879 zu Gunsten der Rechnung 2014 aufgelöst werden.

Kaufpreis Teil 1 (2008)

Parz. 3737/7149 Nordteil	5'110'000
Anzahlung an Parzelle Süd (Kaufrecht)	250'000

Übernahme Gwatt Zentrum AG

Aktien	590'000
Liquidität (AK übersteigender Innerer Wert)	1'380'000

Kaufpreis Teil 2 (2013)

Parzelle 7150/7221 Südteil (Ausübung Kaufrecht)	3'350'000
---	-----------

Bruttoerlös	10'680'000
--------------------	-------------------

Anrechnung Kosten für Altlast-Entsorgung	-2'250'000
--	------------

Reinerlös	8'430'000
------------------	------------------

Verkaufskosten

Provisionen	-348'400
übriger Aufwand	-54'889
Steuern	-94'075

Reinerlös netto	7'932'636
------------------------	------------------

Verwendung

Abschreibung Buchwert Liegenschaft beim Verkauf	-6'256'518
Deckung Verkaufskredit 2001 (abgerechnet 2009)	-475'817

Bilanzgewinn beim Verkauf	1'200'301
----------------------------------	------------------

10. Entwidmung der Bilanzposition Ahornweg 2

Vor vielen Jahren wurden für die Unterbringung der Kirchlich Theologischen Schule (KTS) am Ahornweg 2 in Bern Räumlichkeiten im Stockwerkeigentum gekauft. Sie wurden in der Bilanz der Position Sachgüter (betriebsnotwendiges Verwaltungsvermögen) zugewiesen. Der Bilanzwert beträgt zur Zeit CHF 1.--. Nachdem die KTS in den Betrieb des Campus Muristalden integriert wurde, erübrigte sich die Nutzung für eigene Zwecke. Der Synodalrat beschloss deshalb die Räumlichkeiten sanft zu renovieren und an Dritte zu vermieten. Damit wurde das Stockwerkeigentum faktisch zu einer Kapitalanlage und gehört nach den Regeln des öffentlichen Rechnungswesen zum Finanzvermögen. Weil Refbejuso sich freiwillig den Bestimmungen des öffentlichen Rechnungswesens unterstellt hat, muss nun die Verschiebung der Bilanzposition als sogenannte Entwidmung von der Synode beschlossen werden. Dies bedeutet dann auch, dass sich die Liegenschaft selber finanzieren muss. Die künftigen Mieteinnahmen sollen demnach die anfallenden Kosten für Betrieb und Werterhalt im langjährigen Durchschnitt decken. Rechnerische Überschüsse dieser Funktion werden deshalb in Zukunft über den Erneuerungsfonds Liegenschaften ausgeglichen. Der Synodalrat stellt der Synode den Antrag zur Entwidmung und Überführung der Bilanzposition zu den Liegenschaften Finanzvermögen und sie den Bestimmungen über den Erneuerungsfonds Liegenschaften zu unterstellen.

11. Anträge

Der Synodalrat beantragt der Synode,

1. die in ihre Zuständigkeit fallenden Nachkredite im Betrag von CHF 747'879.44 zu bewilligen,
2. zusätzlich CHF 437'900 in den Erneuerungsfonds Liegenschaften einzulegen,
3. zusätzlich CHF 300'000 in die Vorfinanzierung für das Reformationsjubiläum 2017 einzulegen,
4. den verbleibenden Ertragsüberschuss von CHF 103'179.03 dem Eigenkapital zuzuführen,
5. die Jahresrechnung 2014 in der vorliegenden Fassung gutzuheissen,
6. die Abrechnung des Finanzausgleichs der Kirchgemeinden zur Kenntnis zu nehmen
7. die Abrechnung der Aus- und Weiterbildung in Seelsorge AWS zur Kenntnis zu nehmen,
8. die Abrechnung Verkauf Gwatt Liegenschaft zur Kenntnis zu nehmen
9. die Liegenschaft Ahornweg 2 zu entwidmen und der Bilanzposition 1380 (Liegenschaften Finanzvermögen) zuzuweisen.

Bern, im März 2015

Namens des Synodalrates

Der Departementsleiter Zentrale Dienste:

Jörg Haberstock

Der Finanzverwalter:

Willy Oppliger



An die Synode des
Evang.-ref. Synodalverbandes
Bern-Jura-Solothurn
Altenbergstrasse 66
3013 Bern

Bericht zur Jahresrechnung 2014

Auftragsgemäss haben wir die Jahresrechnung des Evang.-ref. Synodalverbandes Bern-Jura-Solothurn, bestehend aus Bestandesrechnung und Verwaltungsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Rechnungsjahr 2014 geprüft.

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

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Rechnungsjahr 2014 den gesetzlichen Vorschriften.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit Aktiven und Passiven von Fr. 27'884'495.07 und einem Ertragsüberschuss von Fr. 103'179.03 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 27. März 2015

ROD

Treuhandgesellschaft des
Schweizerischen Gemeindeverbandes AG

Roger Wyss
Mandatsleiter

Hanspeter Blatter

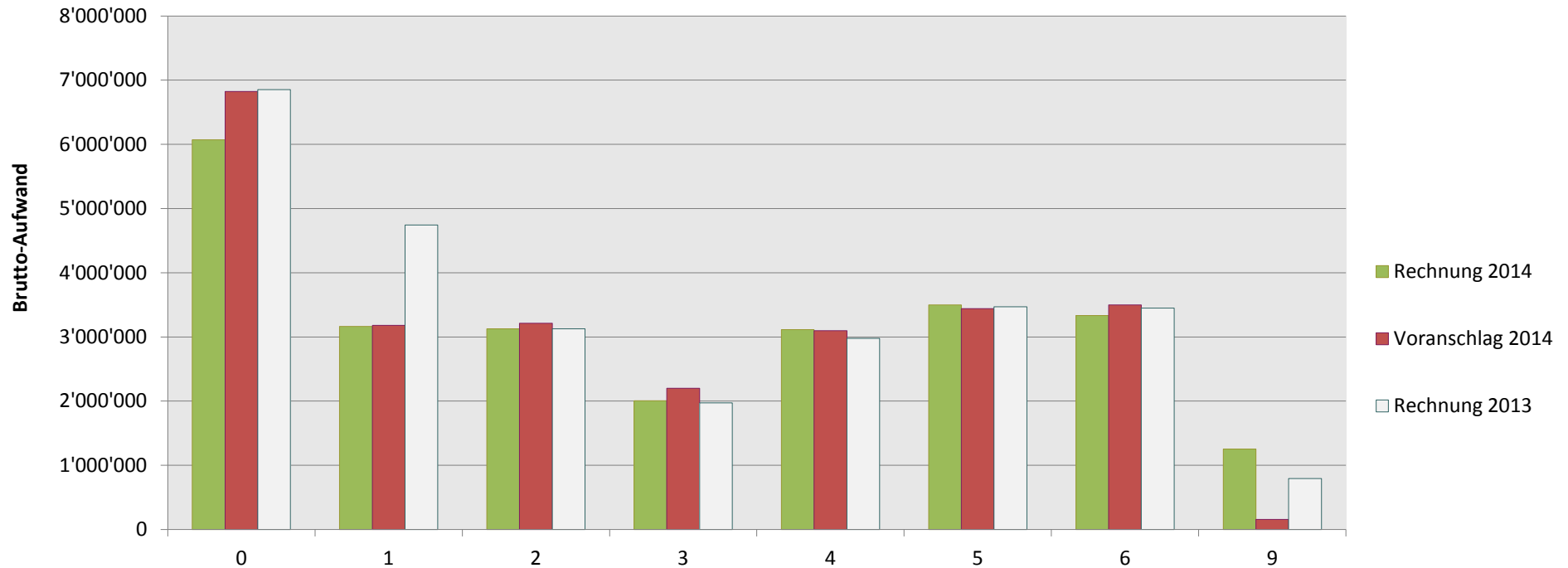
ROD Treuhand ♦ Solothurnstrasse 22 ♦ 3322 Urtenen-Schönbühl
Telefon 031 858 31 11 ♦ Fax 031 858 31 15 ♦ rod.schoenbuehl@rod.ch ♦ www.rod.ch



ZUSAMMENZUG

	RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
LAUFENDE RECHNUNG	25'567'865.13	25'671'044.16	25'612'150.00	24'730'850.00	27'379'430.73	27'864'115.83
AUFWANDÜBERSCHUSS				881'300.00		
ERTRAGSÜBERSCHUSS	103'179.03				484'685.10	
0 BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	6'071'824.45	158'364.90	6'823'400.00	182'000.00	6'852'342.05	138'327.75
NETTO AUFWAND		5'913'459.55		6'641'400.00		6'714'014.30
1 ZENTRALE DIENSTE	3'162'609.44	123'911.78	3'181'050.00	90'100.00	4'744'582.57	1'342'210.65
NETTO AUFWAND		3'038'697.66		3'090'950.00		3'402'371.92
2 DIAKONIE, SEELSORGE	3'127'104.85	426'114.70	3'214'800.00	428'200.00	3'128'037.55	476'113.65
NETTO AUFWAND		2'700'990.15		2'786'600.00		2'651'923.90
3 KATECHETIK	2'006'519.45	289'177.90	2'201'250.00	300'700.00	1'971'294.00	262'251.80
NETTO AUFWAND		1'717'341.55		1'900'550.00		1'709'042.20
4 GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG	3'112'296.88	447'078.88	3'095'370.00	231'200.00	2'975'649.40	286'277.40
NETTO AUFWAND		2'665'218.00		2'864'170.00		2'689'372.00
5 OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT	3'500'512.10	612'354.65	3'440'880.00	586'250.00	3'467'953.90	609'199.10
NETTO AUFWAND		2'888'157.45		2'854'630.00		2'858'754.80
6 THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	3'332'885.25	498'065.30	3'498'400.00	579'700.00	3'447'216.42	541'540.45
NETTO AUFWAND		2'834'819.95		2'918'700.00		2'905'675.97
9 FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM	1'254'112.71	23'115'976.05	157'000.00	22'332'700.00	792'354.84	24'208'195.03
NETTO ERTRAG	21'861'863.34		22'175'700.00		23'415'840.19	

Aufwand pro Aufgabenbereich im Vergleich



0 Behörden, Pfarrstellen, Kirchenbund, Medien
1 Zentrale Dienste
2 Diakonie, Seelsorge
3 Katechetik

4 Gemeindedienste und Bildung
5 Ökumene, Mission, Entwicklungszusammarb.
6 Theologie, Kirchenmusik
9 Finanzen/Abgaben, Gwatt-Zentrum

ARTENGLIEDERUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG	25'567'865.13	25'671'044.16	25'612'150.00	24'730'850.00	27'864'115.83	27'864'115.83
	AUFWANDÜBERSCHUSS				881'300.00		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS	103'179.03					
3	AUFWAND	25'567'865.13		25'612'150.00		27'864'115.83	
30	Personalaufwand	10'646'513.15		10'946'130.00		10'706'318.33	
300	Besoldungen, Entschädigungen Synode, Synodalrat, Kommissionen	900'102.15		949'800.00		892'513.80	
301	Löhne Personal	6'705'770.25		6'858'800.00		6'931'051.95	
302	Übrige Löhne. eigene Honorare	1'031'707.35		745'950.00		844'143.40	
303	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/IV/EO	647'588.75		649'390.00		631'152.05	
304	Personalversicherungsbeiträge	776'894.35		1'002'200.00		783'096.35	
305	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	144'045.40		140'940.00		137'006.65	
307	Spesenentschädigungen	229'605.20		252'900.00		210'954.56	
308	Weiterbildung, Retraite, Supervision	147'005.20		272'650.00		202'567.52	
309	Übriger Personalaufwand	63'794.50		73'500.00		73'832.05	
31	Sachaufwand	4'283'825.02		5'219'150.00		5'235'002.60	
310	Allg. Verwaltungs- und Betriebsaufwand, Drucksachen	311'321.72		399'400.00		351'850.07	
311	Externe Aufträge, Delegationen	508'767.75		812'850.00		644'014.05	
312	Büroinfrastruktur	120'933.85		109'400.00		107'441.15	
313	Raumkosten	1'001'966.39		1'024'500.00		1'041'460.65	
314	Informationsarbeit, Publikationen	736'330.75		1'128'800.00		1'129'968.00	
315	Bibliothek, Dokumentation, Literatur	66'019.25		70'600.00		103'474.24	
316	Veranstaltungen, Projekte, Aktionen	299'107.10		280'000.00		358'592.60	
317	Kurse, Seminare, Tagungen	1'175'530.40		1'310'600.00		1'353'283.95	
318	Verwaltungsaufwand	17'937.06				87'460.59	
319	Übriger Sachaufwand	45'910.75		83'000.00		57'457.30	
32	Beiträge an Gemeinden/Regionale Aufgaben	901'322.50		895'500.00		839'855.05	
321	Beiträge an Gemeindeaufgaben	170'151.40		124'500.00		131'489.75	
322	Wiederkehrende Beiträge an regionale Aufgaben	731'171.10		771'000.00		708'365.30	

ARTENGLIEDERUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
33	Beiträge an Werke und Institutionen	7'183'151.65		7'018'270.00		6'932'998.60	
331	Gebundene Beiträge	5'310'725.45		5'114'710.00		5'192'741.05	
332	Freie Beiträge	1'872'426.20		1'903'560.00		1'740'257.55	
34	Beiträge an Private	518'946.35		667'200.00		546'624.35	
341	Stipendien	207'837.00		347'000.00		249'178.50	
342	Kursbeiträge	292'279.65		304'000.00		277'669.60	
343	Unterstützungen	18'829.70		16'200.00		19'776.25	
35	Passivzinsen	5'614.85		20'500.00		10'175.90	
355	Zinsen auf Fondsguthaben	5'393.20		20'000.00		10'040.60	
356	Zinsen auf Sonderrechnungen	221.65		500.00		135.30	
36	Durchlaufposten	364'200.00		360'600.00		366'000.00	
360	Durchlaufposten	364'200.00		360'600.00		366'000.00	
37	Einlagen in Spezialfinanzierungen, Rückstellungen	1'325'997.61		273'200.00		2'466'096.70	
370	Einlagen in Fonds	349'441.01		273'200.00		1'961'451.70	
375	Einlagen in Rückstellungen	976'556.60				504'645.00	
38	Abschreibungen, Rechnungsausgleich	312'294.00		185'600.00		729'044.30	
381	Abschreibungen Liegenschaften					20'556.00	
382	Abschreibungen EDV-Anlage			180'600.00		4'954.80	
383	Übrige Abschreibungen					196'563.50	
384	Wertberichtigungen	312'294.00		5'000.00		22'284.90	
389	Ertragsüberschuss					484'685.10	
39	Interne Verrechnungen	26'000.00		26'000.00		32'000.00	
390	Verrechneter Aufwand/Ertrag	26'000.00		26'000.00		32'000.00	
4	ERTRAG		25'671'044.16		24'730'850.00		27'864'115.83
40	Leistungen von Kirchgemeinden und Verbandskirchen		22'528'433.70		22'505'700.00		23'208'388.70
400	Abgaben von Kirchgemeinden		22'166'505.00		22'159'900.00		22'840'553.00
401	Kollekten von Kirchgemeinden		125'354.70		110'000.00		125'510.70

ARTENGLIEDERUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
402	Beiträge von Kirchgemeinden		165'774.00		165'000.00		169'025.00
405	Beiträge von Verbandskirchen		70'800.00		70'800.00		73'300.00
41	Beiträge von Bund, Kanton, Kirchen		562'470.75		570'650.00		622'110.80
411	Kantonsbeiträge		393'568.00		403'000.00		393'568.00
412	Beiträge Kantonalkirchen						32'114.80
413	Beiträge anderer Kirchen		168'902.75		167'650.00		196'428.00
42	Ausserordentliche Vermögenserträge						1'099'999.00
428	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung						1'099'999.00
43	Entgelte, Rückerstattungen		809'165.18		715'100.00		820'015.65
431	Gebühren, Kostenanteile, Rückerstattungen		284'424.93		135'100.00		244'999.45
432	Verkaufserlöse		15'195.85		12'600.00		16'324.15
433	Kurs-, Tagungs- und Schulgelder		483'684.10		558'700.00		522'290.95
436	Neutrale Rückerstattungen		15'196.50				26'652.25
439	Diverse Entgelte		10'663.80		8'700.00		9'748.85
45	Vermögenserträge		584'506.70		277'100.00		1'434'327.78
451	Zinsen auf Bank- und PC-Guthaben		467'773.07		150'000.00		140'105.55
453	Zinsen auf Vorschüssen und Darlehen		17'296.88		7'000.00		10'177.65
454	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						1'209'999.00
455	Liegenschaftserträge		96'170.90		110'100.00		71'447.30
456	Erträge aus Beteiligungen		3'265.85		10'000.00		2'598.28
46	Durchlaufposten		364'200.00		360'600.00		360'600.00
460	Durchlaufposten		364'200.00		360'600.00		360'600.00
47	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Rückstellungen		796'267.83		275'700.00		286'673.90
470	Fondsentnahmen		358'388.23		275'700.00		229'163.30
471	Entnahmen aus übr. Spezialfinanzierungen						4'000.00
475	Auflösung von Rückstellungen		437'879.60				53'510.60
49	Interne Verrechnungen		26'000.00		26'000.00		32'000.00
490	Verrechneter Aufwand/Ertrag		26'000.00		26'000.00		32'000.00

BESTANDESRECHNUNG

		BESTAND 01.01.2014	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2014
	AKTIVEN	27'026'696.28	51'440'450.47	50'582'651.68	27'884'495.07
10	FINANZVERMÖGEN	27'026'696.28	51'440'450.47	50'582'651.68	27'884'495.07
100	Flüssige Mittel	15'273'385.59	27'228'416.12	26'913'360.39	15'588'441.32
1000	Barbestand	965.15	29'588.85	28'647.55	1'906.45
1010	Postcheckguthaben	204'633.09	1'947'769.60	1'947'574.80	204'827.89
1020	Banken	15'067'787.35	25'251'057.67	24'937'138.04	15'381'706.98
110	Guthaben	312'553.04	23'857'107.30	23'581'877.54	587'782.80
1110	Abrechnungskonten	33'884.38	506'483.60	506'049.08	34'318.90
1150	Debitoren/Vorschüsse	278'668.66	23'350'623.70	23'075'828.46	553'463.90
120	Darlehen	166'355.00	386.85	42'700.00	124'041.85
1200	Ausbildungsdarlehen	26'355.00	386.85	7'700.00	19'041.85
1250	Übrige Darlehen	140'000.00		35'000.00	105'000.00
130	Kapitalanlagen, Beteiligungen	11'229'685.90	312'294.00		11'541'979.90
1300	Festverzinsliche Wertpapiere	9'813'437.00	304'774.00		10'118'211.00
1310	Anteilscheine	13'760.00	7'520.00		21'280.00
1350	Beteiligungen				
	- Oekum. Entwicklungsgenossenschaft	1'131'815.00			1'131'815.00
	- Gwatt Immobilien AG	100'000.00			100'000.00
1380	Liegenschaften (Finanzvermögen)				
	- Studentenwohnheim Pavillonweg 5	170'672.90			170'672.90
	- Liegenschaft Pavillonweg 7	1.00			1.00
140	Sachgüter	3.00			3.00
1400	Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)				
	- Stockwerk Ahornweg 2	1.00			1.00
	- Liegenschaft Altenbergstrasse 66	1.00			1.00
1450	EDV-Anlage	1.00			1.00
160	Rechnungsabgrenzungen	44'713.75	42'246.20	44'713.75	42'246.20
1600	Transitorische Aktiven	44'713.75	42'246.20	44'713.75	42'246.20

BESTANDESRECHNUNG

		BESTAND 01.01.2014	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2014
PASSIVEN		27'026'696.28	34'996'682.61	34'242'062.85	27'884'495.07
20	FREMDKAPITAL	5'835'614.26	33'719'263.30	33'320'616.37	6'234'261.19
200	Laufende Verpflichtungen	1'066'936.96	32'667'156.35	32'501'583.67	1'232'509.64
2000	Kreditoren	817'926.05	18'328'310.65	18'234'300.75	911'935.95
2010	Kontokorrente, Guthaben Dritter	85'650.42	9'997.15	12'172.95	83'474.62
2020	Legate	51'308.17	95'644.05	16'634.80	130'317.42
2050	Durchlaufkonto	15'595.95	13'641'704.48	13'651'446.50	5'853.93
2090	Übrige Laufende Verpflichtungen	7'732.22		4'767.80	2'964.42
2100	Verbindliche Kollekten	86'223.25	542'975.52	534'298.52	94'900.25
2110	Unverbindliche Kollekten	2'205.85	48'524.50	47'962.35	2'768.00
2120	Zweckgebundene Spenden und Kollekten	295.05			295.05
250	Rechnungsabgrenzung	149'416.75	197'771.75	149'416.75	197'771.75
2500	Transitorische Passiven	149'416.75	197'771.75	149'416.75	197'771.75
270	Rückstellungen	4'619'260.55	854'335.20	669'615.95	4'803'979.80
2700	Rückstellungen				
	- Baubeiträge an Kirchengemeinden JU/SO	109'056.60			109'056.60
	- Eheberatungsstellen	6'000.00	3'600.00	2'700.00	6'900.00
	- Arbeitgeberres. für unged. Rentenleist.	2'810'758.15			2'810'758.15
	- Informatikmittel	1'000'000.00		53'904.15	946'095.85
	- Grundstück Gwatt	531'954.50		531'954.50	
	- Haus der Kirche, Gestalt.Personalbereich	4'040.50			4'040.50
	- Projekt Archiv	32'705.35			32'705.35
	- Haus der Kirche, Nachrüstungen	116'150.15		81'057.30	35'092.85
	- Langzeitkonto		238'441.20		238'441.20
	- Reformationsjubiläum		300'000.00		300'000.00
	- Wertschwankungsreserve	8'595.30	312'294.00		320'889.30

BESTANDESRECHNUNG

		BESTAND 01.01.2014	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2014
28	SPEZIALFINANZIERUNGEN	12'306'250.30	792'734.21	436'761.38	12'662'223.13
280	Spezialfinanzierung	12'306'250.30	792'734.21	436'761.38	12'662'223.13
2800	Fonds				
	- Hilfsfonds	8'512'791.60	14'258.45	66'273.15	8'460'776.90
	- Stipendienfonds	670'371.90	152'353.95	76'899.50	745'826.35
	- Fonds Seelsorger-Ausbildung	9'282.95	13.90		9'296.85
	- Bezirkssynodefonds	327'749.95	320.35	14'800.00	313'270.30
	- Erneuerungsfonds Sornetan	417'399.90	75'344.45	220'917.10	271'827.25
	- Fonds für bikulturelle Beratung EPF	102'111.80	102.10		102'213.90
	- Erneuerungsfonds Liegenschaften	2'166'542.20	450'341.01	7'871.63	2'609'011.58
	- Fonds zur Förderung von Solaranlagen	100'000.00	100'000.00	50'000.00	150'000.00
29	EIGENKAPITAL	8'884'831.72	103'179.03		8'988'010.75
290	Eigenkapital	8'884'831.72			8'988'010.75
2900.01	Bestand Vorjahr	8'884'831.72			8'884'831.72
2900.02	Überschuss Rechnungsjahr		103'179.03		103'179.03

EVENTUALGUTHABEN

Fr. 1'075'000.-- grundpfändlich sichergestellter Baubeitrag an die Heimstätte Sornetan (Beschluss Synode Dezember 1990) und
Fr. 1'200'000.-- grundpfändlich sichergestellter Baubeitrag an die Erweiterung Sornetan (Beschluss Synode Mai 2001). Beide Baubeiträge sind rückzahlbar, falls die Heimstätte verkauft oder dem heutigen Betriebszweck entfremdet wird (Beschluss Synode Dezember 1990).

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN

Per Bilanzstichtag bestanden keine Eventualverpflichtungen.

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG	25'567'865.13	25'671'044.16	25'612'150.00	24'730'850.00	27'379'430.73	27'864'115.83
	AUFWANDÜBERSCHUSS				881'300.00		
	ERTRAGSÜBERSCHUSS	103'179.03				484'685.10	
0	BEHOERDEN, PFARRSTELLEN, SEK, MEDIEN	6'071'824.45	158'364.90	6'823'400.00	182'000.00	6'852'342.05	138'327.75
020	Synode	284'399.00		368'300.00		258'400.30	
020.300.01	Entschädigung Synodale	82'862.80		120'000.00		85'601.40	
020.300.02	Entschädigung Protokollführung	23'578.35		25'000.00		17'716.65	
020.300.03	Entschädigung Büro, Synodekommissionen	27'260.80		25'000.00		20'660.00	
020.300.04	Entschädigung Büro GPK/FIKO	3'012.10		8'000.00		2'949.90	
020.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'973.70		2'000.00		1'892.45	
020.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	561.35		600.00		534.35	
020.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	92.70		100.00		44.00	
020.307.01	Spesenentschädigung Synodale	59'426.90		60'000.00		41'850.80	
020.307.02	Spesenentschädigung Synodekommissionen	678.70		8'000.00		5'923.00	
020.310.01	Druck Protokolle	18'055.90		25'000.00		20'224.80	
020.311.01	Externe Aufträge	21'077.10		40'000.00		16'068.25	
020.311.02	Dolmetscher- und Weibeldienst	16'648.95		25'000.00		18'428.90	
020.311.03	Rechnungsprüfung	15'587.80		16'000.00		15'149.00	
020.319.01	Übriger Sachaufwand	1'751.60		1'600.00		1'356.80	
020.319.02	Präsidiakredit	1'830.25		2'000.00			
020.390.01	Verrechneter Aufwand Sekretariat	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
030	Synodalrat	1'109'463.50	6'868.65	1'474'200.00	79'000.00	1'501'420.50	16.20
030.300.01	Löhne Synodalräte	724'664.45		725'000.00		724'664.45	
030.300.03	Entschädigung Kommissionen			500.00			
030.301.02	Stellenpunktereserve					249'326.65	
030.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	44'008.70		44'900.00		44'888.45	
030.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	12'809.60		13'000.00		12'910.40	
030.304.01	Personalversicherungsbeiträge	63'395.35		69'500.00		65'468.75	
030.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	13'045.30		12'600.00		12'821.35	
030.307.01	Spesenentschädigungen Synodalrat	54'138.75		47'000.00		47'095.65	
030.307.02	Spesenentschädigungen Kommissionen	606.90					
030.308.01	Weiterbildung			7'700.00		1'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
030.308.02	Retraiten und SR-Anlässe	9'284.85		17'000.00		12'800.20	
030.310.01	Bürokostenpauschale	35'960.00		35'000.00		35'400.00	
030.311.01	Externe Aufträge	107'348.30		418'000.00		168'669.45	
030.311.02	Delegationen	366.50		2'000.00		7'894.00	
030.311.03	Haus der Kirche: Organisations- und Umzugskosten					67'628.85	
030.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	16'168.70		29'000.00		20'065.70	
030.319.01	Freier Kredit Synodalarat	12'188.40		30'000.00		11'387.40	
030.319.02	Freier Kredit Genderfragen	15'477.70		23'000.00		19'399.20	
030.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		6'868.65				
030.431.09	Diverse Rückerstattungen				4'000.00		16.20
030.470.01	Entnahme aus Hilfsfonds für Projekt "Sonderkurs"				75'000.00		
031	Kirchenkanzlei	1'283'270.10	65'218.15	1'267'900.00	24'000.00	1'199'809.90	59'067.25
031.301.01	Löhne Festangestellte	1'035'994.10		970'700.00		921'807.90	
031.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	27'433.75		5'000.00		27'462.60	
031.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	59'820.70		60'800.00		60'322.05	
031.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	17'723.30		17'600.00		17'091.35	
031.304.01	Personalversicherungsbeiträge	100'223.55		149'200.00		111'474.05	
031.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	17'903.20		16'400.00		16'955.20	
031.307.01	Spesenentschädigungen	2'139.10		5'000.00		4'293.20	
031.308.01	Weiterbildung	2'273.00		12'000.00		6'880.50	
031.308.02	Retraite, Supervision	2'412.60		3'000.00		2'845.00	
031.309.01	Personalrekrutierung					6'756.10	
031.309.02	Übriger Personalaufwand	2'969.35		600.00		3'415.80	
031.310.02	Gebühren Kommunikation	740.00				480.00	
031.310.04	Diverse Drucksachen	206.30		8'000.00		3'129.85	
031.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	266.55		400.00		2'612.20	
031.311.01	Honorare externe Aufträge	4'713.20		10'000.00		5'299.45	
031.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	6'683.60		6'200.00		5'835.90	
031.315.02	Fachliteratur, Dokumentation	1'522.70		2'200.00		2'834.50	
031.319.01	Übriger Sachaufwand	245.10		800.00		314.25	
031.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		40'617.15				31'017.45
031.431.09	Diverse Rückerstattungen		1'101.00		500.00		4'549.80
031.490.01	Verrechneter Aufwand IKK, Sekretariat Synode		23'500.00		23'500.00		23'500.00

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
032	Kommunikationsdienst	576'524.65	8'295.00	929'800.00	2'500.00	1'031'462.55	6'612.50
032.314.02	Tätigkeitsbericht	56'132.45		51'000.00		51'155.00	
032.314.04	Gemeinschaftsversand	34'614.40		32'000.00		33'743.95	
032.314.05	Jahrzehntbericht			50'000.00		253'444.65	
032.314.06	Elektronische Medien	70'040.50		105'000.00		100'100.00	
032.314.07	Öffentlichkeitsarbeit	7'312.30		30'000.00		32'763.20	
032.314.08	Konzeption, Beratung, Schulung	18'863.80		98'500.00		44'573.75	
032.314.09	Printmedienproduktion	255'070.55		353'300.00		347'582.15	
032.314.10	Internetbearbeitung	134'490.65		210'000.00		168'099.85	
032.431.02	Gemeinschaftsversand		8'295.00		2'500.00		6'297.50
032.431.09	Diverse Rückerstattungen						315.00
035	Präsenz der Kirchen an Ausstellungen	221'242.35	49'084.00	190'000.00	44'700.00	218'909.00	44'535.00
035.316.01	Projektkosten Messebeteiligungen	221'242.35		190'000.00		218'909.00	
035.402.01	Beiträge Kirchgemeinden		9'374.00		5'000.00		9'005.00
035.413.01	Beiträge röm.-kath. Kirche		39'330.00		39'300.00		35'190.00
035.431.01	Beiträge Dritter		380.00		400.00		340.00
036	Kirchliche Medienarbeit, Publizistik	663'229.70	20'000.00	651'100.00	20'000.00	705'708.80	20'000.00
036.322.01	Redaktion Vie Protestante	28'300.00		28'300.00		28'300.00	
036.331.01	Reformierte Medien	445'771.00		426'800.00		494'964.00	
036.331.02	Office protestant des médias OPM	100'945.50		107'000.00		101'013.60	
036.332.01	"Reformiert" für Menschen mit Sehbehinderung	4'756.20		5'500.00		4'906.20	
036.332.02	Evang. Infostelle Kirchen, Sekten, Religionen	33'457.00		33'500.00		23'125.00	
036.332.04	Telebilingue; Betriebsbeitrag	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
036.332.06	Ökum. Arbeitsgruppe für Messe und Projekte					3'400.00	
036.413.01	Beitrag CSJ an CER		20'000.00		20'000.00		20'000.00
040	Interkonfessionelle Konferenz (IKK)	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
040.390.01	Verrechneter Aufwand	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
050	Rekurskommission			3'000.00			
050.300.01	Entschädigung Kommission			3'000.00			

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
060	Gemeindeeigene Pfarrstellen	18'321.85		11'000.00		10'913.45	
060.311.01	Amtseinsetzungen	18'321.85		8'000.00		10'913.45	
060.321.01	Beiträge			3'000.00			
061	Beiträge an Pfarrstellen	114'460.85	8'899.10	132'000.00	11'800.00	103'721.70	8'096.80
061.322.01	Regionalpfarrstellen	72'084.30		75'000.00		65'165.50	
061.331.01	Notfallseelsorge	42'376.55		57'000.00		38'556.20	
061.413.01	Beiträge IKK-Kirchen		8'899.10		11'800.00		8'096.80
062	Ordination, Beauftragungen	44'355.55		55'000.00		115'477.85	
062.316.01	Ordination und Beauftragungsfeiern	44'355.55		55'000.00		113'582.45	
062.319.01	Übriger Sachaufwand					1'895.40	
090	Kirchenbund	1'531'424.90		1'525'900.00		1'526'286.00	
090.307.01	Spesen Abgeordnete	9'082.90		10'000.00		7'176.40	
090.331.01	Verwaltungskostenanteil	1'481'534.00		1'482'000.00		1'481'534.00	
090.331.02	Kirchenkonferenzen	40'808.00		33'900.00		37'575.60	
099	Diverse Beiträge, Sammelkredit	211'632.00		201'700.00		166'732.00	
099.332.01	Jahrbuch für Kirchenrecht	1'632.00		1'700.00		1'632.00	
099.332.02	Sammelkredit	210'000.00		200'000.00		165'100.00	
1	ZENTRALE DIENSTE	3'162'609.44	123'911.78	3'181'050.00	90'100.00	4'744'582.57	1'342'210.65
100	Bereich Zentrale Dienste	1'296'501.37	72'760.50	1'239'800.00	78'900.00	1'327'278.67	114'680.10
100.301.01	Löhne Festangestellte	1'001'749.30		963'500.00		1'007'535.35	
100.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	60'590.35		54'300.00		92'758.10	
100.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	67'321.20		63'200.00		62'585.95	
100.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	19'205.70		18'200.00		17'823.95	
100.304.01	Personalversicherungsbeiträge	96'457.05		88'000.00		91'279.95	
100.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19'418.80		18'200.00		19'509.85	
100.307.01	Spesenentschädigungen	195.80		1'000.00		884.00	
100.308.01	Weiterbildung	13'421.75		15'700.00		8'288.30	
100.308.02	Retraite, Supervision	1'814.70		2'500.00		2'144.00	
100.309.01	Personalrekrutierung	2'913.00		2'000.00			

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
100.309.02	Übriger Personalaufwand	1'996.60		1'700.00		2'611.90	
100.310.04	Gebühren Bank, PC	2'953.07		3'000.00		10'475.12	
100.310.05	Diverse Drucksachen	6'355.05		6'000.00		8'318.55	
100.311.01	Honorare externe Aufträge	296.15		1'200.00		230.00	
100.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	106.40		200.00			
100.315.02	Fachliteratur, Dokumentation	1'606.45		1'000.00		2'733.65	
100.332.01	Mitgliedschaften	100.00		100.00		100.00	
100.400.01	Gemeinden für Führung Finanzausgleich		65'000.00		65'000.00		65'000.00
100.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		837.00		3'200.00		40'338.95
100.431.09	Diverse Rückerstattungen		1'200.00		1'200.00		3'827.35
100.432.01	Verkauf Publikationen und Rödel		2'522.20		5'000.00		2'089.40
100.439.01	Diverse Entgelte		701.30		2'000.00		924.40
100.490.01	Verrechneter Aufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00
110	Informatik	521'119.05	17'046.75	718'150.00	9'700.00	876'027.10	12'006.50
110.301.01	Löhne Festangestellte	176'408.05		176'500.00		174'004.35	
110.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'170.85		11'100.00		11'090.20	
110.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	3'175.30		3'200.00		3'131.80	
110.304.01	Personalversicherungsbeiträge	16'118.00		16'000.00		18'179.40	
110.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	3'387.10		3'300.00		3'271.00	
110.307.01	Spesenentschädigungen			1'000.00		32.40	
110.308.01	Weiterbildung	1'410.00		7'200.00		2'659.80	
110.308.02	Schulung Personal			3'800.00		4'168.80	
110.310.01	Verbrauchsmaterial			1'500.00		867.90	
110.310.03	Betriebskosten Netzwerk	17'236.80		26'000.00		20'789.05	
110.310.04	Versicherung	2'487.75		3'000.00		2'487.75	
110.311.01	Externe Aufträge, Support	218'370.85		215'150.00		140'481.85	
110.312.01	Anschaffungen Hard- und Software, Installationen	4'184.05		5'500.00		4'452.50	
110.312.02	Unterhalt, Reparaturen	10'406.05		10'000.00		3'566.80	
110.312.03	Betriebskosten Drucker/Kopierer	56'517.60		53'400.00		66'136.35	
110.313.01	Raumkosten					1'117.00	
110.313.02	Nebenkosten					2'739.35	
110.315.01	Fachliteratur	246.65		500.00		335.80	
110.319.01	Übriger Sachaufwand			400.00			
110.370.01	Einlage in Vorfinanzierung Informatik-Beschaffung					400'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
110.382.01	Abschreibung			180'600.00		4'954.80	
110.383.01	Übrige Abschreibungen					11'560.20	
110.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		208.25				
110.431.02	Erlös aus EDV-Dienstleistungen		9'539.20		4'000.00		4'351.30
110.431.09	Diverse Rückerstattungen		7'299.30		5'700.00		7'655.20
120	Liegenschaft Altenbergstrasse 66	874'541.02	19'399.68	915'500.00		1'064'667.60	
120.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	34'559.15		22'000.00		12'058.90	
120.312.02	Unterhalte Büroinfrastruktur	811.80		3'000.00		4'667.90	
120.313.01	Mieten	602'140.00		609'000.00		607'140.00	
120.313.02	Heizkosten, Nebenkosten	100'964.17		155'500.00		112'653.05	
120.313.03	Reinigung	111'456.15		108'000.00		103'940.35	
120.313.04	Raumunterhalt, Hauswirtschaft	24'609.75		18'000.00		18'648.10	
120.381.01	Abschreibung					20'556.00	
120.383.01	Übrige Abschreibungen					185'003.30	
120.431.09	Diverse Rückerstattungen		19'399.68				
130	Bereichsübergreifender Aufwand/Ertrag	470'448.00	14'704.85	307'600.00	1'500.00	251'802.20	5'525.05
130.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	18'700.75		30'000.00		11'381.90	
130.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'031.55		1'900.00		541.95	
130.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	293.20		500.00		153.05	
130.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	1'581.25		400.00		122.60	
130.307.01	mobility	3'349.40		2'800.00		2'601.45	
130.309.02	Übriger Personalaufwand	5'363.45		5'000.00		4'934.05	
130.309.03	Betriebsexterne Sozialberatung			2'500.00		842.40	
130.309.04	Beiträge an Kinderbetreuung	24'949.85		29'000.00		23'016.05	
130.309.05	Anlaufstelle sexuelle Belästigung			5'000.00			
130.310.01	Büromaterial, Briefschaften, Papier	57'999.55		84'000.00		81'381.25	
130.310.02	Gebühren Kommunikation	23'606.95		27'000.00		25'744.30	
130.310.03	Versandkosten	70'460.35		98'000.00		75'184.80	
130.310.04	Sachversicherungen	6'610.00		8'000.00		7'613.35	
130.310.09	Einkäufe Konsumationen	12'993.40		8'000.00		10'542.05	
130.319.01	Übriger Sachaufwand	5'067.10		5'500.00		7'743.00	
130.375.01	Einlagen Langzeitkonto	238'441.20					
130.431.02	Diverse Rückerstattungen		14'704.85		1'500.00		5'525.05

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
180	Liegenschaft Bürenstrasse 12					1'224'807.00	1'209'999.00
180.313.01	Miete					7'402.00	
180.313.02	Heizkosten, Nebenkosten					15'934.20	
180.313.03	Betriebskosten Stockwerkeigentum					-8'528.20	
180.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds Liegenschaften					1'209'999.00	
180.454.01	Buchgewinne Verkauf Bürenstrasse 12						1'209'999.00
2	DIAKONIE, SEELSORGE	3'127'104.85	426'114.70	3'214'800.00	428'200.00	3'128'037.55	476'113.65
200	Bereich Sozial Diakonie	1'532'985.20	41'179.20	1'622'100.00	29'900.00	1'557'221.90	49'967.35
200.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	3'467.70		4'600.00		3'694.40	
200.301.01	Löhne Festangestellte	1'114'541.95		1'076'500.00		1'042'127.10	
200.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare			8'400.00		14'569.25	
200.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	68'529.70		67'400.00		66'931.05	
200.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	19'552.10		19'450.00		18'932.85	
200.304.01	Personalversicherungsbeiträge	98'286.20		149'600.00		114'420.05	
200.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	20'256.35		19'400.00		19'542.20	
200.307.01	Spesenentschädigungen	8'212.40		12'000.00		10'125.70	
200.307.02	Reisespesen Gefängnisseelsorger	23'650.50		25'000.00		22'017.85	
200.308.01	Weiterbildung	13'961.60		23'750.00		16'648.05	
200.308.02	Retraite, Supervision	8'782.40		14'700.00		10'269.75	
200.309.01	Personalrekrutierung	2'282.05		10'000.00		10'246.50	
200.309.02	Übriger Personalaufwand	4'974.10		3'300.00		2'338.55	
200.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	1'786.80		1'500.00		2'627.55	
200.311.01	Honorare externe Aufträge	11'160.00		5'000.00		1'960.90	
200.311.02	Abgeltung frabina	17'200.00		21'000.00		21'000.00	
200.313.01	Miete					27'157.70	
200.313.02	Heizkosten, Nebenkosten					6'714.95	
200.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	40.50		11'000.00		8'639.55	
200.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	2'140.80		2'600.00		2'164.80	
200.315.02	Bibliothek, Dokumentation	1'814.00		3'200.00		2'695.40	
200.316.01	Projekte	16'260.60		19'000.00		8'355.00	
200.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	8'136.60		19'500.00		17'001.70	
200.317.02	Gottesdienste, Anlässe HBG	36'045.85		56'600.00		53'128.75	
200.317.03	Fokus 50+	23'381.40		24'000.00		25'303.15	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
200.319.01	Übriger Sachaufwand	2'003.50		3'000.00		2'442.35	
200.319.02	Sachaufwand Gefängnisseelsorger/innen	4'108.40		2'000.00		3'000.55	
200.332.01	Mitgliedschaften	3'580.00		3'900.00		3'790.00	
200.343.01	Unterstützungen EPF	11'739.00		11'700.00		13'981.05	
200.343.02	Unterstützungen HBG	7'090.70		4'000.00		5'395.20	
200.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		16'786.80				133.45
200.431.03	Einnahmen aus Untermiete						200.00
200.431.09	Diverse Rückerstattungen		1'020.80		1'000.00		1'055.25
200.432.01	Verkaufserlöse		1'600.00		700.00		1'732.20
200.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		1'744.10		8'500.00		6'400.00
200.433.02	Kurs- und Tagungsbeiträge HBG		10'065.00		13'000.00		25'622.00
200.439.01	Freiwillige Beiträge und Spenden EPF		4'377.00		4'200.00		4'947.00
200.439.02	Spenden HBG		5'585.50		2'500.00		3'877.45
200.490.01	Verrechneter Aufwand						6'000.00
210	Behindertenseelsorge Jura	43'319.80		62'500.00		62'000.00	
210.322.01	Personal- und Betriebskosten Hörbehindertenseelsorge	15'019.80		34'200.00		33'700.00	
210.322.02	Personal- und Betriebskosten Behindertenpfarramt Bezirk	28'300.00		28'300.00		28'300.00	
230	Regionale Eheberatungsstellen	427'667.65	366'900.00	425'300.00	363'300.00	428'265.95	366'000.00
230.322.01	Ordentliche Betriebsbeiträge	52'700.00		52'700.00		50'000.00	
230.342.01	Kurse/Supervision Eheberater/innen	10'767.65		12'000.00		12'265.95	
230.360.01	Weitergel. Betriebsbeitrag des Kantons	360'600.00		360'600.00		366'000.00	
230.360.02	Vortrag Teuerung 2014	3'600.00					
230.460.01	Betriebsbeitrag des Kantons		364'200.00		360'600.00		360'600.00
230.470.01	Entnahme aus Bezirkssynodefonds				2'045.00		
230.470.02	Entnahme aus Hilfsfonds				655.00		
230.470.03	Entnahme aus Rückstellungen EPF		2'700.00				5'400.00
250	Ausbildung Angestellte im sozialdiakonischen Dienst	190'853.50	18'035.50	166'300.00	35'000.00	138'361.20	24'031.50
250.322.01	Praktikum für Diakone im Jura	29'944.50					
250.331.01	Diakonatskonferenz	23'280.00		23'500.00		23'554.00	
250.332.01	Höhere Fachschule für Sozialarbeit	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
250.332.02	Theologisch-diakonisches Seminar Aarau	21'761.00		21'800.00		21'761.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
250.332.04	Beiträge an Kosten für Praktikantinnen	29'500.00		18'000.00		4'500.00	
250.341.01	Stipendien	18'035.50		35'000.00		24'031.50	
250.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge BSD	18'332.50		18'000.00		14'514.70	
250.370.01	Einlage in Stipendienfonds	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
250.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		18'035.50		35'000.00		24'031.50
260	Diakonatskapitel	5'933.70		12'100.00		7'392.60	
260.300.01	Entschädigungen	1'080.00		4'000.00		2'760.00	
260.307.01	Spesen	977.10		2'000.00		1'179.30	
260.317.01	Sachaufwand	906.60		2'800.00		346.30	
260.332.01	Mitgliedschaft Dachverband SDM	2'970.00		3'300.00		3'107.00	
265	diakonie.ch					44'599.90	32'114.80
265.302.01	Lohn Vorprojektleitung					23'608.50	
265.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					1'485.10	
265.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse					419.60	
265.304.01	Personalversicherungsbeiträge					2'635.95	
265.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld					257.15	
265.307.01	Spesenentschädigungen					445.20	
265.310.09	Sachaufwand					228.40	
265.332.01	Pilotprojekt Diakonie.ch					9'520.00	
265.390.01	Verrechneter Aufwand Infrastruktur					6'000.00	
265.412.01	Kantonalkirchen, Kiko-Beiträge						32'114.80
270	Deutschweiz. Oekum. Arbeitsstelle für Gefängnisseelsorge	5'059.00		5'100.00		4'910.00	
270.332.01	Ökum. Arbeitsstelle Gefängnisseelsorge, KiKo-Beitrag	5'059.00		5'100.00		4'910.00	
293	Beiträge Ehe, Partnerschaft, Familie	146'000.00		146'000.00		146'000.00	
293.332.02	Beratungsstelle für Frauen und binationale Paare	81'000.00		81'000.00		81'000.00	
293.332.03	Unterwegs zum DU'	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
293.332.05	Frauenhäuser Bern, Biel, Thun	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
293.332.08	Stiftung Familienhilfe	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
293.332.09	Arbeitskreis Verwitwete und Eltern ohne Partner	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
293.332.11	Ein Eltern Forum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
299	Diverse Beiträge	775'286.00		775'400.00		739'286.00	4'000.00
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	26'830.00		26'900.00		26'830.00	
299.331.04	Rechtsberatungsstelle Menschen in Not	80'000.00		80'000.00		40'000.00	
299.331.05	Lehrstellenprojekt start@work	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.331.06	Suizidprävention, Projekt "Nebelmeer"	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.03	Berner Schuldenberatung	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.04	Partnerschaftsprojekt 'mit mir - avec-moi'	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
299.332.05	SMS- und Internetseelsorge	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
299.332.06	Trägerverein Pfarramt für Schausteller/Zirkus-Seelsorge	4'896.00		4'900.00		4'896.00	
299.332.07	SRAKLA	8'160.00		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	
299.332.17	Blaues Kreuz Kanton Bern	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
299.332.18	Blaues Kreuz Kanton Jura	6'400.00		6'400.00		6'400.00	
299.332.35	Diakonische Kommission: Oekum. Nothilfe					4'000.00	
299.471.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung						4'000.00
3	KATECHETIK	2'006'519.45	289'177.90	2'201'250.00	300'700.00	1'971'294.00	262'251.80
300	Bereich Katechetik	1'069'529.40	381.20	1'143'700.00		1'018'705.95	1'594.30
300.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	10'300.40		11'000.00		10'411.50	
300.301.01	Löhne Festangestellte	805'354.35		804'900.00		726'872.55	
300.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	7'646.20		7'000.00		7'476.40	
300.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	51'307.55		49'500.00		46'497.25	
300.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	14'637.15		14'600.00		13'192.60	
300.304.01	Personalversicherungsbeiträge	100'798.70		123'500.00		80'185.50	
300.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	15'075.05		14'900.00		13'744.10	
300.307.01	Spesenentschädigungen	9'722.70		15'000.00		11'556.60	
300.308.01	Weiterbildung	6'820.00		24'500.00		23'952.20	
300.308.02	Retraite, Supervision	4'335.60		9'900.00		2'559.50	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
300.309.01	Personalrekrutierung					3'571.05	
300.309.02	Übriger Personalaufwand	1'712.30		1'400.00		1'549.40	
300.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'760.85		3'000.00		1'442.20	
300.310.02	Gebühren Kommunikation	926.30		1'500.00		952.40	
300.310.03	Versandkosten, PC-Gebühren	115.60		500.00		20.00	
300.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	599.80		800.00		165.40	
300.311.01	Honorare externe Aufträge			19'500.00		7'320.00	
300.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur					594.00	
300.313.01	Miete	9'365.65		8'900.00		7'686.10	
300.313.02	Heizkosten, Nebenkosten					231.55	
300.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	4'430.60		5'000.00			
300.315.01	Zeitungen, Zeitschriften, Literatur	6'525.45		7'000.00		4'037.45	
300.315.02	Bibliothek, Dokumentation	14'035.45		14'300.00		19'213.30	
300.315.03	Reorganisation Bibliothek					29'808.90	
300.317.01	Konferenzen	3'559.50		6'000.00		4'821.50	
300.319.01	Übriger Sachaufwand	425.20		1'000.00		844.50	
300.332.01	Mitgliedschaften	75.00					
300.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		381.20				890.60
300.431.09	Diverse Rückerstattungen						703.70
301	Aus- und Weiterbildungskurse	190'037.40	78'520.65	237'050.00	94'900.00	218'851.55	48'056.60
301.310.04	Unterrichtshilfen	1'086.05		1'000.00			
301.317.01	Kurse RPB	137'651.35		172'000.00		143'563.95	
301.317.02	Kurse KUW	31'300.00		44'050.00		34'287.60	
301.317.05	Vorkurs Katechetenausbildung	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
301.317.06	Weiterbildung Lehrkräfte Religion/Ethik					21'000.00	
301.432.01	Verkaufserlöse		1'524.40		2'400.00		1'032.60
301.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		76'996.25		92'500.00		47'024.00
325	Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht (MBR)	509'150.80	210'276.05	526'200.00	205'800.00	511'736.10	212'484.90
325.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	142'951.45		148'500.00		142'000.25	
325.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'440.70		8'600.00		8'575.20	
325.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	2'485.95		2'500.00		2'487.55	
325.304.01	Personalversicherungsbeiträge	13'547.70		12'600.00		13'393.30	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
325.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	2'628.90		2'500.00		2'465.60	
325.307.01	Spesenentschädigungen			1'000.00		982.40	
325.308.01	Weiterbildung	1'080.00		1'100.00		660.00	
325.310.01	Allgemeine Betriebskosten	14'245.10		12'000.00		12'390.70	
325.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	10'114.05		10'000.00		9'999.45	
325.313.01	Mieten Thun und Biel	32'445.30		37'000.00		37'112.00	
325.313.02	Heizkosten, Nebenkosten	2'338.60		2'500.00		2'385.00	
325.314.01	Internetauftritt					400.20	
325.315.01	Ankauf Medien	17'029.05		17'000.00		16'595.25	
325.322.01	Beitrag Crédoc, Tramelan	12'400.00		12'400.00		12'400.00	
325.322.02	Beitrag Medien- und Beratungsstelle SO	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
325.331.01	Beitrag Schulwarte Bern	241'944.00		251'000.00		242'389.20	
325.390.01	Verrechneter Aufwand Rechnungswesen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
325.402.01	Beiträge Kirchgemeinden		156'400.00		160'000.00		160'020.00
325.413.01	Beitrag röm. kath. Kirche		47'453.50		45'000.00		47'519.70
325.413.02	Beitrag christ. kath. Kirche		624.40		500.00		625.25
325.413.03	Beitrag jüdische Gemeinden		374.65		300.00		375.15
325.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		4'596.00				3'512.00
325.431.09	Diverse Rückerstattungen		827.50				432.80
330	Kind und Kirche (KiK)	34'203.60		57'400.00		42'669.35	
330.300.01	Entschädigung KiK-Kommission	2'156.40		3'000.00		1'670.00	
330.302.01	Entschädigung Administration	8'115.35		9'000.00		7'772.65	
330.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	553.75		500.00		535.55	
330.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	157.40		200.00		151.25	
330.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	19.00		100.00		18.05	
330.307.01	Spesenentschädigungen	790.40		2'000.00		1'188.10	
330.309.02	Übriger Personalaufwand			150.00			
330.310.01	Verwaltungs- und Betriebskosten	1'868.00		2'500.00		1'503.15	
330.314.01	Kursausschreibungen	7'077.80		8'000.00		6'919.40	
330.317.02	Seminare, Tagungen	4'824.50		23'250.00		14'270.20	
330.331.01	Sonntagsschulverband, Mitgliederbeitrag	8'641.00		8'700.00		8'641.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
350	Aus- und Weiterbildung Katechet/innen	11'380.00		18'500.00		8'518.20	
350.317.01	Kurskosten Kt. Solothurn	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
350.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge an Katechet/innen	5'880.00		13'000.00		3'018.20	
359	Diverse Aus- und Weiterbildungsbeiträge	145'808.00		160'400.00		147'841.15	116.00
359.322.01	Beiträge an HP KUW	105'600.00		120'000.00		109'500.00	
359.332.01	Projekt Elternlehre (früher Verein Elternbildung)	6'000.00		6'000.00		12'500.00	
359.332.02	HRU-Aus- und Weiterbildung	3'536.00		3'600.00		3'536.00	
359.332.03	KAKOKI; Betriebskostenbeitrag	19'040.00		19'100.00		16'185.00	
359.332.05	Zeitschrift reli.ch, Beitrag TVZ					4'080.15	
359.332.06	Webseite reli.ch	1'360.00		1'400.00		1'768.00	
359.332.07	Religionspädagogische Projekte	5'272.00		5'300.00		272.00	
359.332.08	Fachstelle "mira"	5'000.00		5'000.00			
359.431.09	Diverse Rückerstattungen						116.00
360	Französischsprachiger Unterricht	16'410.25		28'000.00		13'971.70	
360.332.01	Office Protestant d'éducation chrétienne OPEC	16'410.25		28'000.00		13'971.70	
390	Beiträge an Schulen	30'000.00		30'000.00		9'000.00	
390.332.01	NMS Bern	10'000.00		10'000.00		3'000.00	
390.332.02	Campus Muristalden	10'000.00		10'000.00		3'000.00	
390.332.03	Freies Gymnasium Bern	10'000.00		10'000.00		3'000.00	
4	GEMEINDEDIENSTE UND BILDUNG	3'112'296.88	447'078.88	3'095'370.00	231'200.00	2'975'649.40	286'277.40
400	Bereich Gemeindedienste und Bildung	1'809'991.95	96'269.25	2'022'200.00	159'400.00	1'836'362.60	123'869.00
400.301.01	Löhne Festangestellte	1'176'303.30		1'258'900.00		1'142'988.70	
400.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	24'668.70		18'000.00		16'789.90	
400.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	75'007.85		77'800.00		73'254.60	
400.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	21'358.10		22'350.00		20'719.65	
400.304.01	Personalversicherungsbeiträge	124'329.25		182'600.00		130'840.95	
400.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	22'579.50		22'700.00		21'146.00	
400.307.01	Spesenentschädigungen	9'511.25		10'000.00		8'649.90	
400.308.01	Weiterbildung	15'427.95		22'100.00		21'273.20	
400.308.02	Retraite, Supervision	3'559.00		4'000.00		2'741.20	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
400.309.01	Personalrekrutierung	3'054.45		4'000.00		7'194.25	
400.309.02	Übriger Personalaufwand	4'531.40		3'350.00		1'786.65	
400.310.02	Gebühren Kommunikation	875.85				602.15	
400.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt, Gruppen	555.40		1'200.00		1'328.75	
400.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	736.15		1'400.00		4'849.40	
400.312.02	Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur	1'252.30		2'700.00		833.20	
400.313.01	Miete	17'760.00		17'800.00		45'911.00	
400.313.02	HK/NK Reformiertes Forum	4'247.95		5'000.00		9'403.80	
400.313.03	Unterhalt Büroräume	325.35		300.00		206.85	
400.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	38'566.80		47'300.00		41'658.95	
400.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	1'929.45		2'000.00		2'211.60	
400.315.02	Bibliothek, Dokumentation	1'528.85		2'000.00		1'455.90	
400.317.01	Arbeitskredite FS Gemeinde-Entwicklung	133'517.10		146'500.00		128'458.00	
400.317.02	Arbeitskredite FS Gesellschaftsfragen	110'039.00		128'000.00		130'865.40	
400.317.03	Kurse	17'547.00		40'000.00		20'202.80	
400.319.01	Übriger Sachaufwand			500.00		9.80	
400.332.01	Mitgliedschaften	780.00		1'200.00		580.00	
400.343.01	Kursverbilligungen			500.00		400.00	
400.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		1'970.00				6'620.00
400.431.09	Diverse Rückerstattungen		1'200.00		400.00		1'420.55
400.432.01	Verkaufserlöse		8'999.25		3'000.00		10'690.95
400.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge		84'100.00		156'000.00		105'137.50
411	Liegenschaft Pavillonweg 7	44'087.90	44'087.90	44'000.00	44'000.00	43'607.30	43'607.30
411.310.03	Steuern, Versicherungen	2'352.20		3'300.00		2'386.35	
411.311.01	Honorare externe Aufträge	22'031.55				5'940.00	
411.313.02	Nebenkosten, Heizkosten	5'063.14		6'500.00		6'565.60	
411.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten	2'200.00		5'500.00		4'661.40	
411.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds	12'441.01		28'700.00		24'053.95	
411.455.01	Mietzinseinnahmen		44'087.90		44'000.00		43'607.30
415	Studentenwohnheim Pavillonweg 5	35'804.63	35'804.63	28'100.00	27'800.00	27'840.00	27'840.00
415.302.01	Entschädigung Hauswart/Reinigung	1'800.00		1'950.00		1'800.00	
415.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	114.00		120.00		115.20	
415.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	32.40		20.00		32.40	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
415.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	4.20		10.00		4.20	
415.310.03	Steuern, Versicherungen	1'924.05		1'300.00		1'782.70	
415.311.01	Honorare externe Aufträge	22'031.55				5'940.00	
415.313.02	Nebenkosten, Heizkosten	7'366.13		9'200.00		9'153.45	
415.313.03	Unterhalt Gebäude und Garten	2'532.30		8'000.00		3'613.30	
415.370.01	Einlage in Erneuerungsfonds			7'500.00		5'398.75	
415.455.01	Mietzinseinnahmen		27'933.00		27'800.00		27'840.00
415.470.01	Entnahmen aus Erneuerungsfonds		7'871.63				
450	Aus- und Weiterbildung	116'989.50		163'210.00		108'722.40	
450.322.01	Theologiekurse für Erwachsene	35'722.50		69'000.00		30'954.40	
450.331.01	WTB Kirchliche Erwachsenenbildung Deutschschweiz	81'267.00		94'210.00		77'768.00	
470	Centre de Sornetan	595'873.90	220'917.10	381'000.00		483'000.10	90'961.10
470.331.01	Löhne, Sozialleistungen	240'956.80		247'000.00		258'039.00	
470.331.02	Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
470.331.03	Kurskredit	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
470.331.04	Kursverbilligungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
470.331.05	Bauliche Erneuerung	220'917.10				90'961.10	
470.370.01	Einlage Erneuerungsfonds	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
470.470.01	Entnahme aus Erneuerungsfonds		220'917.10				90'961.10
480	Beiträge Jugendarbeit	259'562.00		259'600.00		269'420.00	
480.322.02	Jugendarbeit im Jura	83'600.00		83'600.00		83'600.00	
480.331.01	Fachstelle "mira", Prävention					5'000.00	
480.332.01	Konferenz für Jugendbeauftragte KOJU	48'962.00		49'000.00		48'962.00	
480.332.02	CEVI Region Bern	111'000.00		111'000.00		111'000.00	
480.332.04	Projektkredit Jugendarbeit	10'000.00		10'000.00		9'858.00	
480.332.05	Compagna, Bern	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
480.332.09	Schweiz AG der Jugendverbände SAJV	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
480.332.10	Jugendprojekt carpe deum					5'000.00	
490	Beiträge Frauenarbeit	37'537.00		37'600.00		37'537.00	
490.332.01	Evangelische Frauen Schweiz (EFS)	35'361.00		35'400.00		35'361.00	
490.332.03	Pfarrfrauentagungen	2'176.00		2'200.00		2'176.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
499	Diverse Beiträge	212'450.00	50'000.00	159'660.00		169'160.00	
499.332.01	EGW-Publikation "Der Bote"	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
499.332.04	OeKU	48'160.00		148'160.00		63'160.00	
499.332.06	Kampagne "Alles hat seine Zeit"	5'440.00		5'500.00			
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: cours de base et formation des conseils de paroisse	2'850.00					
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				
5	OEKUMENE, MISSION, ENTWICKLUNGSZUSAMMENARBEIT	3'500'512.10	612'354.65	3'440'880.00	586'250.00	3'467'953.90	609'199.10
500	Bereich OeME - Migration	1'016'150.60	41'210.85	964'480.00	22'500.00	1'001'760.00	37'899.30
500.300.01	Entschädigung Fachkommissionen	10'328.85		10'000.00		10'995.80	
500.301.01	Löhne Festangestellte	655'848.40		617'000.00		629'028.60	
500.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	19'889.65		24'800.00		5'164.60	
500.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	42'898.90		40'000.00		40'970.60	
500.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	12'225.20		11'600.00		11'570.65	
500.304.01	Personalversicherungsbeiträge	68'794.45		56'200.00		66'729.55	
500.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	12'296.30		11'580.00		11'276.00	
500.307.01	Spesenentschädigungen	2'992.30		5'500.00		4'783.40	
500.308.01	Weiterbildung	6'371.00		15'800.00		24'038.85	
500.308.02	Retraite, Supervision	7'548.90		12'000.00		12'669.50	
500.309.01	Personalrekrutierung	4'059.00		2'000.00			
500.309.02	Übriger Personalaufwand	3'442.95		2'100.00		1'308.70	
500.310.09	Verbrauchsmaterial Haushalt/Gruppen	551.35		1'000.00		847.05	
500.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	498.00		400.00			
500.313.01	Miete					6'534.00	
500.313.02	Heizkosten, Nebenkosten					896.25	
500.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	15'954.50		14'500.00		9'769.80	
500.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	4'018.30		3'200.00		4'020.15	
500.315.02	Bibliothek, Dokumentation	1'170.90		1'200.00		1'100.10	
500.316.01	Oek. Gäste und Delegationen	17'248.60		16'000.00		17'746.15	
500.317.01	Tagungen, Kurse, Veranstaltungen	115'430.05		100'000.00		124'218.45	
500.319.01	Übriger Sachaufwand	1'229.50		5'500.00		4'271.55	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
500.331.01	Beiträge Kooperation Publikationen OM	10'444.25		11'000.00		11'090.25	
500.332.01	Mitgliedschaften	2'909.25		3'100.00		2'730.00	
500.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung		6'919.00				8'491.50
500.431.03	Einnahmen aus Untermiete						1'150.00
500.431.09	Diverse Rückerstattungen		3'049.85		6'000.00		6'481.00
500.432.01	Verkaufserlöse		550.00		1'500.00		764.00
500.433.01	Kurse- und Tagungsbeiträge		30'692.00		15'000.00		21'012.80
505	OeME-Beauftragter Jura	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
505.322.01	Anteil Personal- und Betriebsaufwand	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
506	Migrationsbeauftragter Jura	30'000.00		30'000.00		28'945.40	
506.322.01	Anteil Personal- und Betriebsaufwand	30'000.00		30'000.00		28'945.40	
510	Kontaktstelle für Flüchtlingsfragen	642'240.00	445'789.10	642'300.00	453'750.00	642'240.00	445'789.10
510.331.05	Grundauftrag gemäss Staatsvertrag	562'240.00		562'300.00		562'240.00	
510.331.06	Unterstützungsnetz/Bildungsangebot für Asylsuchende	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
510.411.01	Beitrag Kanton		393'568.00		403'000.00		393'568.00
510.413.01	Beitrag röm.-kath. Kirche		51'475.10		50'000.00		51'475.10
510.413.02	Beitrag christkath. Kirche		497.35		500.00		497.35
510.413.03	Beitrag Jüdische Gemeinschaften		248.65		250.00		248.65
560	Kontakte zu anderen Konfessionen, Religionen	122'820.00		122'900.00		127'582.00	
560.331.01	Arbeitsgemeinschaft christl. Kirchen im Kanton Bern	3'660.00		3'700.00		6'820.00	
560.331.03	Integration neue Migrationskirchen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
560.332.01	Beitrag an orthodoxe Kirchen in der Schweiz					4'352.00	
560.332.02	Nacht der Religionen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
560.332.03	Theologische Ausbildung Migrationskirchen	11'000.00		11'000.00		8'000.00	
560.332.06	Organisationen für interreligiöse Arbeit	11'160.00		11'200.00		11'160.00	
560.332.07	Christl.-jüd. Arbeitsgemeinschaft	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
560.332.11	"Haus der Religionen - Dialog der Kulturen"	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
560.332.12	Kirche im Haus der Religionen					250.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
570	Beiträge an internationale ökumenische Organisationen	118'961.00	43'725.40	108'800.00	40'000.00	118'961.00	40'904.10
570.332.01	Ökumenischer Rat der Kirche	23'000.00		23'000.00		33'000.00	
570.332.02	Ökumenisches Institut Bossey	14'661.00		14'500.00		14'661.00	
570.332.03	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	40'000.00		30'000.00		30'000.00	
570.332.04	Konferenz Europ. Kirchen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.332.05	Ökumenisches Forum christl. Frauen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
570.332.06	Förderkreis der EDCS	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
570.341.01	Stipendium Institut Bossey	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
570.341.02	WGRK Intern. Praktika	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
570.401.01	Ertrag gesamtkirchliche Kollekte		43'725.40		40'000.00		40'904.10
580	Beiträge an Hilfs- und Missionswerke	975'866.50	45'756.50	965'100.00	35'000.00	988'732.50	48'722.50
580.331.01	HEKS-Pflichtbeitrag	598'410.00		598'400.00		598'410.00	
580.331.02	Mission 21/département missionnaire	225'400.00		225'400.00		235'400.00	
580.331.03	Regionalstelle mission 21	11'300.00		11'300.00		11'200.00	
580.331.04	Brot für alle, Beitrag	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
580.332.03	HEKS-Flüchtlingsdienst	95'756.50		85'000.00		98'722.50	
580.332.04	Christl. Friedensdienst	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
580.401.01	Kollekte HEKS-Flüchtlingsdienst		45'756.50		35'000.00		48'722.50
590	Beiträge Diaspora Inland	62'850.00		65'500.00		62'500.00	
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	350.00		3'000.00			
591	Beiträge Diaspora Ausland	69'866.00	35'872.80	80'000.00	35'000.00	75'975.00	35'884.10
591.332.01	Auslandschweizerpastorationen	59'866.00		70'000.00		65'975.00	
591.332.02	Stipendienfonds Instituto Linea Cuchilla	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
591.401.01	Kollekte Auslandschweizer		35'872.80		35'000.00		35'884.10
592	Beiträge Wahrung der Menschenrechte	62'500.00		62'500.00		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	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		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	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
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	272'758.00		272'800.00		238'758.00	
595.331.01	SEK; Empfangsstelle für Asylsuchende	53'758.00		53'800.00		53'758.00	
595.331.02	Verein Beratungsstelle "sans papiers"	50'000.00		50'000.00		30'000.00	
595.332.01	Berner Rechtsberatungsstelle für Menschen in Not	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			
595.332.07	Chor der Nationen	10'000.00		10'000.00			
599	Diverse Beiträge	21'500.00		21'500.00		15'000.00	
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	THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	3'332'885.25	498'065.30	3'498'400.00	579'700.00	3'447'216.42	541'540.45
600	Kirchlich-Theologische Schule Bern (KTS)	372'435.35	31'000.00	391'400.00	90'000.00	407'596.70	31'000.00
600.301.01	Löhne Festangestellte			245'000.00		291'800.00	
600.302.01	Lohnkosten Leitung/Dozenten	262'338.00					
600.303.01	Sozialversicherungsbeiträge			16'000.00			
600.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse			4'500.00			
600.304.01	Personalversicherungsbeiträge			38'000.00			
600.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht			2'800.00		1'643.55	
600.308.01	Weiterbildung			1'000.00			

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
600.309.01	Personalrekrutierung					239.00	
600.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	674.00		7'000.00			
600.311.01	Administration, Rechnungsführung, Koord.	24'150.00		13'000.00			
600.311.02	Aufbaukosten campus					113'560.00	
600.313.01	Infrastrukturkosten	45'000.00					
600.313.02	Heizkosten, Nebenkosten	998.35				354.15	
600.313.03	Infrastruktur			25'000.00			
600.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	31'406.00		30'000.00			
600.317.01	Studienreise, Exkursionen	6'285.00		6'100.00			
600.319.01	Übriger Sachaufwand	1'584.00		3'000.00			
600.431.09	Diverse Rückerstattungen		1'000.00				1'000.00
600.433.01	Schulgeldbeiträge		30'000.00		90'000.00		30'000.00
601	Liegenschaft Ahornweg 2	33'153.55	24'150.00	8'300.00	38'300.00	9'584.80	
601.313.01	Betriebskosten Stockwerkeigentum	10'982.70		6'500.00		7'784.80	
601.313.02	Parkplatz Ahornweg 2	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
601.313.03	Unterhalt Liegenschaft	20'370.85					
601.455.01	Einnahmen Mieten und NK		24'150.00		38'300.00		
605	Bereich Theologie	1'040'216.75	2'082.35	1'077'100.00	1'700.00	1'059'402.25	1'297.05
605.300.01	Entschädigung Fachkommission	4'916.40		3'000.00		630.00	
605.301.01	Löhne Festangestellte	739'570.80		745'800.00		745'560.75	
605.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	2'807.50				40'312.00	
605.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	46'604.75		45'850.00		49'253.95	
605.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	13'320.05		13'150.00		14'122.75	
605.304.01	Personalversicherungsbeiträge	70'509.25		89'800.00		71'491.65	
605.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	13'697.70		13'300.00		12'288.35	
605.307.01	Spesenentschädigungen	8'810.90		4'700.00		6'846.30	
605.308.01	Weiterbildung	5'301.25		9'900.00		4'921.00	
605.308.02	Supervision, Coaching, Retraite	4'088.80		11'000.00		7'302.45	
605.309.01	Personalrekrutierung					1'078.40	
605.309.02	Übriger Personalaufwand	1'546.00		1'400.00		2'943.25	
605.310.01	Büromaterial, Drucksachen	93.85		1'200.00		237.05	
605.310.02	Gebühren Kommunikation	540.00		1'200.00		475.70	
605.310.09	Gästebetreuung	5'089.35		8'000.00		6'769.85	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
605.311.01	Honorare, externe Aufträge	7'917.35		17'000.00		10'166.35	
605.312.02	Unterhalt, Leasing Büroinfrastruktur					21.95	
605.314.01	Informationsarbeit, Publikationen	62'329.90		79'500.00		28'758.30	
605.315.01	Zeitungen, Zeitschriften	2'084.65		2'000.00		1'539.85	
605.315.02	Medien, Fachliteratur, Dokumentation	3'576.55		3'000.00		3'443.00	
605.317.01	Konferenzen, Kurse, Tagungen	28'322.70		27'000.00		34'896.55	
605.317.02	Beitrag Weiterbildung Schweiz	18'859.00				15'812.80	
605.319.01	Übriger Sachaufwand			100.00		300.00	
605.332.01	Mitgliederbeiträge	230.00		200.00		230.00	
605.431.01	Leistungen EO und Taggeldversicherung						769.00
605.431.09	Diverse Rückerstattungen		2'082.35		500.00		513.05
605.432.01	Verkauf Publikationen						15.00
605.433.01	Kurs- und Tagungsbeiträge				1'200.00		
606	Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung	453'813.15	250'086.75	427'500.00	182'500.00	479'930.35	287'094.65
606.310.06	Annulationsversicherung	8'095.00		7'500.00		5'628.00	
606.317.05	Kurse PWB	206'126.25		175'000.00		236'610.40	
606.317.06	Kurssekretariat WeA	15'000.00		15'000.00		20'837.00	
606.342.01	Fort- und Weiterbildungsbeiträge Pfarrer/innen	224'591.90		230'000.00		216'854.95	
606.433.01	Kurse- und Tagungsbeiträge		250'086.75		182'500.00		287'094.65
607	Aus- und Weiterbildung Prädikanten	11'708.05		12'000.00		13'787.20	
607.300.01	Kommission Prädikantendienst	80.00				4'088.00	
607.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					29.30	
607.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse					8.30	
607.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld					5.90	
607.317.01	Kurskosten	11'628.05		12'000.00		9'655.70	
608	Französische Pfarrerfortbildung	89'080.25		89'500.00		88'556.10	
608.331.01	Office protestant de la formation OPF	89'080.25		89'500.00		88'556.10	
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					

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
609.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'705.25					
609.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld	256.40					
609.431.09	Diverse Rückerstattungen		26'376.75				
610	Koordinationsstelle für praktikumsbezogene theologische Ausbildung (KOPTA)	609'984.15	2'967.85	668'400.00	5'000.00	659'136.02	37'200.00
610.300.01	Entschädigung Fachkommission	2'198.50		2'000.00		1'682.40	
610.302.01	Entschädigung Experten, Berater	217'538.40		196'100.00		172'144.00	
610.302.02	Löhne Lernvikariat SO und andere	400.00		14'000.00		24'275.10	
610.302.03	Übrige Löhne, eigene Honorare	123'395.30		140'000.00		164'068.00	
610.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	22'410.90		8'800.00		21'523.35	
610.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse			1'900.00		36.00	
610.304.01	Personalversicherungsbeiträge	15'121.00		19'000.00		9'388.65	
610.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	805.60		1'600.00		904.00	
610.307.01	Spesenentschädigungen	20'809.40		20'000.00		16'908.05	
610.307.02	Reisespesen Praktikanten	3'948.20		7'500.00		8'935.76	
610.307.03	Taschengeld Praktikanten	8'700.00		6'400.00		4'500.00	
610.308.01	Weiterbildung Praxisberatende	10'783.60		24'000.00		33'830.82	
610.308.02	Retraite	328.20		2'000.00		914.40	
610.308.03	Weiterbildung Ausbildungspfarrerinnen	28'000.00		28'000.00			
610.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	5'702.90		5'000.00		580.70	
610.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	1'854.70		1'000.00		260.70	
610.314.01	Öffentlichkeitsarbeit			1'500.00		68.00	
610.315.01	Zeitungen, Zeitschriften, Literatur			3'000.00		3'448.69	
610.317.01	Studienveranstaltungen Lehr- und Praktikums-Pfarrer	5'630.90		15'200.00		20'154.00	
610.317.02	Studienveranstaltungen Lernvikariat	39'028.90		57'600.00		70'735.95	
610.317.03	Studienveranstaltungen Prakt. Semester	4'367.65		6'200.00		1'324.95	
610.317.05	Lehrleistungen Kompetenzzentrum Liturgik	96'960.00		98'000.00		96'960.00	
610.319.01	Übriger Sachaufwand			4'600.00		4'492.50	
610.341.01	Stipendien			3'000.00			
610.370.01	Einlage in Stipendienfonds	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
610.413.01	Beiträge andere Kirchen						32'400.00
610.431.01	Leistungen EO und Taggeld		367.85				
610.431.09	Anmeldegebühren Lernvikariat		2'600.00		2'000.00		4'800.00
610.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds				3'000.00		

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
615	Praktisches Semester und Lernvikariat französischsprachig	4'275.40		10'300.00		4'808.50	
615.300.01	Entschädigung Fachkommission	1'875.40		2'500.00		2'249.30	
615.307.01	Spesenentschädigungen			500.00		59.20	
615.317.01	Praktisches Semester	2'400.00		4'300.00		2'500.00	
615.317.02	Formation pratique des ministres III			3'000.00			
650	Ausbildungsbeiträge KTS	33'946.50	13'946.50	40'000.00	20'000.00	25'000.00	
650.341.01	Stipendien	13'946.50		20'000.00			
650.370.01	Einlage in Stipendienfonds	20'000.00		20'000.00		25'000.00	
650.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		13'946.50		20'000.00		
651	Studienurlaub Pfarrer/innen, Spezialausbildungen	13'601.00		13'600.00		10'880.00	
651.331.01	Aus und Weiterbildung in Seelsorge (aws)	13'601.00		13'600.00		10'880.00	
655	Ausbildungsbeiträge Theologen	252'855.00	44'917.50	366'000.00	140'000.00	282'147.00	82'472.00
655.341.01	Stipendien Theologiestudenten	44'917.50		140'000.00		82'472.00	
655.341.02	Stipendien an Doktoranden	99'187.50		100'000.00		112'125.00	
655.341.03	Austauschstipendien			16'000.00			
655.341.04	Interreligiöses Stipendium	8'750.00		10'000.00		7'550.00	
655.370.01	Einlage Stipendienfonds	100'000.00		100'000.00		80'000.00	
655.470.01	Entnahme aus Stipendienfonds		44'917.50		140'000.00		82'472.00
660	Kirchenmusikschule Bern in der HKB	88'729.35	450.00	90'700.00	800.00	94'381.90	
660.302.01	Leitung, Sekretariat, Experten	9'237.00		14'000.00		10'944.20	
660.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	396.50		800.00		431.15	
660.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	113.50		250.00		121.80	
660.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	60.85		150.00		65.65	
660.307.01	Spesenentschädigungen	774.40		500.00		1'216.00	
660.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'232.80		1'000.00		840.00	
660.317.01	Hochschule der Künste Bern Fachbereich Musik	76'914.30		74'000.00		80'763.10	
660.431.01	Prüfungsgebühren		450.00		800.00		

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
665	Kirchenmusikalische Bibliothek	17'280.00		17'400.00		17'280.00	
665.331.01	Beitrag an HKB	17'280.00		17'400.00		17'280.00	
670	Herausgaben von Liturgien	4'853.80		8'400.00		10'292.05	
670.300.01	Entschädigung jur. Liturgiekommission	2'320.00		3'200.00		2'740.00	
670.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					17.85	
670.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse					5.05	
670.307.01	Spesen jur. Liturgiekommission	987.20		1'000.00		1'453.90	
670.311.01	Entschädigung/Spesen Delegierte Deutschschweiz. Liturgiekommission	1'546.60		2'000.00		3'784.00	
670.314.01	Druck von Liturgien			2'200.00		2'291.25	
675	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz	160'868.60	102'087.60	160'300.00	101'400.00	161'257.75	102'476.75
675.302.01	Löhne	81'615.95		74'900.00		81'615.95	
675.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'050.05		5'100.00		5'275.65	
675.303.02	Beiträge Familienausgleichskasse	1'461.00		1'400.00		1'489.85	
675.304.01	Personalversicherungsbeiträge	7'608.60		8'200.00		7'608.60	
675.305.01	Versicherungsbeiträge Unfall, Taggeld, Haftpflicht	937.20		900.00		921.90	
675.307.01	Spesenentschädigungen	100.00		5'000.00		250.00	
675.310.01	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	5'314.80		6'000.00		5'314.80	
675.331.01	Beitrag	58'781.00		58'800.00		58'781.00	
675.431.01	Rückerst. Liturgie- u. Gesangbuchkonf.		102'087.60		101'400.00		102'476.75
680	Grundkurse/Fortbildung Organisten	32'707.60		31'000.00		31'015.80	
680.342.01	Grundkurse des BOV	29'256.00		25'000.00		27'445.80	
680.342.02	Fortbildungskurse BOV	2'346.00		4'000.00		2'430.00	
680.342.03	Kurse SOV	1'105.60		2'000.00		1'140.00	
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	

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
699	Diverse Beiträge	83'000.00		82'500.00		88'160.00	
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	
699.332.07	Beitrag Werbekampagne Theologiestudium	71'500.00		71'000.00		76'660.00	
9	FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM	1'254'112.71	23'115'976.05	157'000.00	22'332'700.00	792'354.84	24'208'195.03
900	Abgaben der Kirchgemeinden	26'907.40	22'101'505.00	21'500.00	22'094'900.00	21'416.75	22'775'553.00
900.321.01	Interessengemeinschaft jüd. Gemeinden	26'907.40		21'500.00		21'416.75	
900.400.01	Abgabe Berner Gemeinden		21'435'850.00		21'432'600.00		22'089'391.00
900.400.02	Abgabe Solothurner Gemeinden		665'655.00		662'300.00		686'162.00
905	Abgabe Verbandskirche		70'800.00		70'800.00		73'300.00
905.405.01	Jura Kirche		70'800.00		70'800.00		73'300.00
910	Zinsen, Erträge aus Beteiligungen	335'845.91	488'335.80	25'500.00	167'000.00	119'921.39	152'881.48
910.318.01	Aufwand Wertschriftenverwaltung	17'937.06				87'460.59	
910.355.01	Zinsen auf Fondsguthaben	5'393.20		20'000.00		10'040.60	
910.356.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	221.65		500.00		135.30	
910.384.01	Wertberichtigung Beteiligungen			5'000.00			
910.384.02	Nicht realisierter Wertschriftenaufwand					13'689.60	
910.384.03	Einlage in Wertschwankungsreserve	312'294.00				8'595.30	
910.451.01	Zinsen auf Bank- und Postcheckguthaben		5'416.57		150'000.00		18'018.47
910.451.02	Realisierter Wertschriftenertrag		150'062.50				31'551.18
910.451.03	Nicht realisierter Wertschriftenertrag		312'294.00				90'535.90
910.453.01	Ausbildungsdarlehen		386.85				67.50
910.453.02	Andere Darlehen		4'075.00		7'000.00		4'275.00
910.453.09	Übrige Zinseinnahmen		12'835.03				5'835.15
910.456.01	Erträge aus Beteiligungen		3'265.85		10'000.00		2'598.28
935	Liegenschaft Gwatt		440'138.75			26'298.70	1'126'297.70
935.310.03	Versicherungen Gebäude					476.20	
935.311.02	Dienstleistungen Gwatt-Immobilien AG					23'579.60	
935.313.03	Liegenschaftssteuern					2'242.90	
935.428.01	Übertrag Einnahmenüberschuss						1'099'999.00

LAUFENDE RECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
935.431.09	Diverse Rückerstattungen		2'259.15				
935.470.01	Entnahme aus Hilfsfonds						26'298.70
935.475.01	Auflösung Rückstellung		437'879.60				
940	Baubeiträge an Kirchgemeinden	143'244.00		100'000.00		110'073.00	
940.321.01	Baubeiträge an Gemeinden JU/SO	143'244.00		100'000.00		110'073.00	
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	
987	Neutrale Aufwendungen + Erträge	738'115.40	15'196.50			504'645.00	80'162.85
987.375.02	Neutraler Aufwand	215.40				4'645.00	
987.375.04	Bildung Rückstellung Erneuerungsfonds Liegenschaften	437'900.00				500'000.00	
987.375.05	Bildung Rückstellung Reformationsjubiläum	300'000.00					
987.436.01	Neutraler Ertrag		15'196.50				26'652.25
987.475.03	Auflösung Rückstellungen						53'510.60

NACHKREDITE

Die Synode beschliesst über Nachkredite, soweit die Zuständigkeit nicht beim Synodalrat liegt. Die Zuständigkeit des Synodalrats ist im Reglement vom 14. Juni 1995 über den gesamtkirchlichen Finanzhaushalt geregelt:

Art. 15 Abs. 2: *Der Synodalrat beschliesst über gebundene Ausgaben.*

Art. 34: *Der Synodalrat bewilligt abschliessend: alle Nachkredite, die 10% des ursprünglichen Kredits bzw. den Betrag von 20'000.00 nicht überschreiten.*

Die Budgetüberschreitungen kleiner als CHF 1'500 im Gesamtbetrag von CHF 38'080.90 sind in der Nachkredittabelle **nicht einzeln** aufgeführt.

Die in der Tabelle ab Seite 51 aufgeführten Nachkredite setzen sich wie folgt zusammen:

In Kompetenz des Synodalrats:

- gebunden gemäss Art. 15 Abs. 2	1'262'034.66	
- in Kompetenz Synodalrat gemäss Art. 34	38'080.90	< 1'500.--
	10'034.30	>1'500.-- und < 10 % des ursprünglichen Budgetkredits
Total in Kompetenz des Synodalrates	1'310'149.86	

In Kompetenz der Synode:

- Budgetüberschreitungen ordentliche Rechnung	710462.55	> 10 % des Budgetkredites oder > 20'000
- Einlage in Erneuerungsfonds Liegenschaften	437000.00	zusätzlicher Antrag
- Vorfinanzierung Reformationsjubiläum	300'000.00	zusätzlicher Antrag
Total in Kompetenz der Synode	1'447'462.55	

NACHKREDITTABELLE 2014

KONTO	LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2014	Budget 2014	Überschreitung			Bemerkungen
				in %	in Fr.		
020	Synode						
020.300.03	Entschädigung Büro, Synodekommissionen	27'260.80	25'000.00	9.04%	2'260.80	gebunden	Mehraufwand für konstituierende Synode nicht budgetiert
030	Synodalrat						
030.307.01	Spesenentschädigungen Synodalrat	54'138.75	47'000.00	15.19%	7'138.75	gebunden	höhere Reisespesen wegen vermehrten Arbeitssitzungen
031	Kirchenkanzlei						
031.301.01	Löhne Festangestellte	1'031'801.60	970'700.00	6.29%	61'101.60	gebunden	Krankheitsbedingte Mehrkosten, Zusatzaufträge Kirche + Staat
031.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	26'669.10	5'000.00	433.38%	21'669.10	gebunden	Praktikum im Rechtsdienst, Aushilfen
031.309.02	übriger Personalaufwand	2'969.35	600.00	394.89%	2'369.35	Synode	Prämien für Sonderleistungen, nicht geplanter Personalanlass
032	Kommunikationsdienst						
032.314.02	Tätigkeitsbericht	56'132.45	51'000.00	10.06%	5132.45	Synodalrat	Aufwändige Gestaltung mit Struktur Haus der Kirche
032.314.04	Gemeinschaftsversand	34'614.40	32'000.00	8.17%	2'614.4	gebunden	höhere Porti für umfangreichere Versände
035	Präsenz der Kirchen an Ausstellungen						
035.316.01	Projektkosten Messebeteiligungen	221'242.35	190'000.00	16.44%	31'242.35	Synode	Neukonzeption BEA-Stand wegen Thematik Kirche + Staat
036	Kirchliche Medienarbeit, Publizistik						
036.331.01	Reformierte Medien	445'771.00	426'800.00	4.44%	18'971.00	gebunden	Beitrag nach Verteilschlüssel höher als im Finanzplan RM
060	Gemeindeeigene Pfarrstellen						
060.311.01	Amtseinsetzungen	18'321.85	8'000.00	129.02%	10'321.85	gebunden	Anzahl Amtseinsetzungen im voraus nicht bekannt
090	Kirchenbund						
090.331.02	Kirchenkonferenzen	40'808.00	33'900.00	20.38%	6'908.00	gebunden	Beitrag an Geschäftsstelle KIKO höher als geplant
099	Diverse Beiträge, Sammelkredit						
099.332.02	Sammelkredit	210'000.00	200'000.00	5.00%	10'000.00	Synode	Nothilfebeiträge für Syrien und Irak
100	Bereich Zentrale Dienste						
100.301.01	Löhne Festangestellte	1'001'749.30	963'500.00	3.97%	38'249.30	gebunden	überschneidende Anstellung bei Wechsel, Budget zu tief
100.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	60'590.35	54'300.00	11.58%	6'290.35	gebunden	höherer Bedarf bei Aushilfen
100.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	67'321.20	63'200.00	6.52%	4'121.20	gebunden	direkte Folge der höheren Lohnsumme
100.304.01	Personalversicherungsbeiträge	96'457.05	88'000.00	9.61%	8'457.05	gebunden	wie oben, Einkauf in PK für neuen Mitarbeiter nicht geplant
110	Informatik						
110.311.01	Externe Aufträge, Support	216'934.25	215'150.00	0.83%	1'784.25	Synodalrat	Stellenbeschrieb Pfarramt in elektronischer Form war nicht budgetiert.
110.312.03	Betriebskosten Drucker/Kopierer	56'617.60	53'400.00	5.84%	3'117.60	Synodalrat	1 Zusatzdrucker und zu tief budgetierte mengenabhängige Kosten.

NACHKREDITTABELLE 2014

KONTO	LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2014	Budget 2014	Überschreitung			Bemerkungen
				in %	in Fr.		
120	Liegenschaft Altenbergstrasse 66						
120.312.01	Anschaffungen Büroinfrastruktur	34'559.15	22'000.00	57.09%	12'559.15	Synode	Anpassung Einrichtung im Dozentenbüro Katechetik
120.313.03	Reinigung	111'456.15	108'000.00	3.20%	3'456.15	gebunden	Erfahrungswert Vorjahr war nicht ausreichend
120.313.04	Raumunterhalt, Hauswirtschaft	24'609.75	18'000.00	36.72%	6'609.75	gebunden	Anpassungsarbeiten durch diaconis, Umstellung Einrichtungen
130	Bereichsübergreifender Aufwand/Ertrag						
130.310.09	Einkäufe Konsumationen	12'993.40	8'000.00	62.42%	4'993.40	gebunden	Getränkekonsumationen brutto verbucht, Mehrertrag 130.431.02
130.375.01	Einlagen Langzeitkonto	238'441.20		100.00%	238'441.20	Synode	neue Richtlinien Langzeitkonto, Umsetzung GAV-Bestimmung
200	Bereich Sozial Diakonie						
200.301.01	Löhne Festangestellte	1'114'541.95	1'076'500.00	3.53%	38'041.95	gebunden	krankheitsbedingte Mehrkosten, nicht geplanter Stellenwechsel
200.309.02	Übriger Personalaufwand	4'974.10	3'300.00	50.73%	1'674.10	Synode	nicht geplante Pensionierungen und Personalgeschenke
200.311.01	Honorare externe Aufträge	11'160.00	5'000.00	123.20%	6'160.00	Synode	Kosten für externe Stellvertretung bei Krankheitsfall
200.319.02	Sachaufwand Gefängnisseelsorger/innen	4'108.40	2'000.00	105.42%	2'108.40	Synode	Weihnachtsgeschenke für Gefängnisinsassen
200.343.02	Unterstützungen HBG	7'090.70	4'000.00	77.27%	3'090.70	gebunden	Einsatz des Mehreingangs von Spendengeldern (200.439.02)
230	Regionale Eheberatungsstellen						
230.360.02	Vortrag Teuerung 2014	3'600.00		100.00%	3'600.00	gebunden	Rückstellung der Beitragssteigerung zur Auszahlung im 2015
250	Ausbildung Angestellte im sozialdiakonischen Dienst						
250.322.01	Praktikum für Diakone im Jura	29'944.50		100.00%	29'944.50	gebunden	Beitrag gemäss Vereinbarung. Praktikum war nicht angemeldet.
250.332.04	Beiträge an Kosten für Praktikantinnen	29'500.00	18'000.00	63.89%	11'500.00	gebunden	Mehr Gesuche als in den Vorjahren (Erfahrungswert zu tief).
300	Bereich Katechetik						
300.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	51'307.55	49'500.00	3.65%	1'807.55	gebunden	Berechnung für Beiträge auf Honoraren im voraus nicht möglich.
325	Medien- und Beratungsstellen für Religionsunterricht (MBR)						
325.310.01	Allgemeine Betriebskosten	14'245.10	12'000.00	18.71%	2'245.10	gebunden	Auflösung der Bibliothek in Biel und Integration im HdK in Bern
400	Bereich Gemeindedienste und Bildung						
400.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	24'668.70	18'000.00	37.05%	6'668.70	gebunden	Aushilfe für Vakanzen, dadurch Minderaufwand 400.301.01
411	Liegenschaft Pavillonweg 7						
411.311.01	Honorare externe Aufträge	22'031.55		100.00%	22'031.55	Synode	Vorprojekt Sanierung Pavillonweg 7
415	Studentenwohnheim Pavillonweg 5						
415.311.01	Honorare externe Aufträge	22'031.55		100.00%	22'031.55	Synode	Vorprojekt Sanierung Pavillonweg 5
470	Centre de Sornetan						
470.331.05	Bauliche Erneuerung	220'917.10		100.00%	220'917.10	gebunden	Beitrag gemäss Vertrag. Deckung durch Erneuerungsfonds

NACHKREDITTABELLE 2014

KONTO	LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2014	Budget 2014	Überschreitung			Bemerkungen
				in %	in Fr.		
499	Diverse Beiträge						
499.332.09	Förderbeiträge Solaranlagen	50'000.00		100.00%	50'000.00	gebunden	Beitrag gemäss Reglement. Finanzierung durch Fonds
499.332.10	Beitrag an Kurs des CSJ für KG-Ratsmitglieder	2'850.00		100.00%	2'850.00	Synode	Einmaliger Beitrag an Kurs des CSJ für KG-Ratsmitglieder
499.370.01	Einlage in Fonds zur Förderung von Solaranlagen	100'000.00		100.00%	100'000.00	gebunden	Einlage gemäss Synodebeschluss, anderes Konto als Budget.
500	Bereich OeME - Migration						
500.301.01	Löhne Festangestellte	655'848.40	617'000.00	6.30%	38'848.40	gebunden	Mehrkosten für Neubesetzung und Schwangerschaftsurlaub
500.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	42'898.90	40'000.00	7.25%	2'898.90	gebunden	direkte Folgekosten der höheren Lohnsumme
500.304.01	Personalversicherungsbeiträge	68'794.45	56'200.00	22.41%	12'594.45	gebunden	Einkaufsbeiträge neu Mitarbeiterinnen, zu tiefe Budgetierung
500.309.01	Personalrekrutierung	4'059.00	2'000.00	102.95%	2'059.00	gebunden	unerwartete Kündigung
500.317.01	Tagungen, Kurse, Veranstaltungen	115'430.05	100'000.00	14.93%	15'430.05	Synode	zwei nicht geplante Veranstaltungen, durch Mehrertrag gedeckt.
570	Beiträge an internationale, ökum. Organisationen						
570.332.03	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	40'000.00	30'000.00	33.33%	10'000.00	Synode	Beitragsgesuch nach Budgetabschluss eingegangen
580	Beiträge an Hilfs- und Missionswerke						
580.332.03	HEKS-Flüchtlingsdienst	95'756.60	85'000.00	11.23%	10'756.60	gebunden	Weiterleitung der höher ausgefallenen HEKS-Kollekte
600	Kirchlich-Theologische Schule Bern (KTS)						
600.302.01	Lohnkosten Leitung/Dozenten	262'338.00			262'338.00	gebunden	neue Kontierung inkl. Lohnnebenkosten. Kein Mehraufwand.
600.311.01	Administration, Rechnungsführung, Koord.	24'150.00	13'000.00	85.77%	11'150.00	gebunden	veränderte Kostenstruktur im Campus Muristalden
600.313.01	Infrastrukturkosten	45'000.00		100.00%	45'000.00	gebunden	veränderte Kostenstruktur im Campus Muristalden
601	Liegenschaft Ahornweg 2						
601.313.01	Betriebskosten Stockwerkeigentum	10'982.70	6'500.00	68.96%	4'482.70	gebunden	Kosten für Ausschreibung zur Vermietung
601.313.03	Unterhalt Liegenschaft	20'370.85		100.00%	20'370.85	Synode	bauliche Anpassungen für Neuvermietung
605	Bereich Theologie						
605.300.01	Entschädigung Fachkommission	4'916.40	3'000.00	63.88%	1'916.40	gebunden	Mehr Sitzungen für Projekt Gottesdienste und Personalentwickl.
605.302.01	Übrige Löhne, eigene Honorare	2'807.50		100.00%	2'807.50	gebunden	Aushilfen Administration
605.307.01	Spesenentschädigungen	8'810.90	4'700.00	87.47%	4'110.90	gebunden	Reisetätigkeit für Kurse und Veranstaltungen zu tief budgetiert.
605.317.02	Beitrag Weiterbildung Schweiz	18'859.00		100.00%	18'859.00	gebunden	Beitrag nach Verteilschlüssel, keine Budgetmitteilung
606	Kurse und Beiträge Fachstelle Weiterbildung						
606.317.05	Kurse PWB	206'126.25	175'000.00	15.10%	31'126.25	gebunden	Aufwand brutto, grössere Teilnehmerzahl, Mehrertrag 67'587
609	Aus- und Weiterbildung in Seelsorge (aws)						
609.302.01	Löhne	22'579.00		100.00%	22'579.00	gebunden	kurzfristige Übernahme von Kirche BL, durch Ertrag gedeckt
609.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'705.25		100.00%	1'705.25	gebunden	kurzfristige Übernahme von Kirche BL, durch Ertrag gedeckt

NACHKREDITTABELLE 2014

KONTO	LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2014	Budget 2014	Überschreitung			Bemerkungen
				in %	in Fr.		
610	Praktisches Semester und Lernvikariat						
610.302.01	Entschädigung Experten, Berater	217'538.40	196'100.00	10.93%	21'438.40	gebunden	Bedarf bei Budgetierung nicht voraussehbar
610.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	22'410.90	8'800.00	154.67%	13'610.90	gebunden	direkte Folge der höheren Lohnsumme
610.307.03	Taschengeld Praktikanten	8'700.00	6'400.00	35.94%	2'300.00	gebunden	Mehraufwand wegen höherer Studentenzahlen
660	Kirchenmusikschule Bern in der HKB						
660.317.01	Hochschule der Künste Bern, Fachbereich Musik	76'914.30	74'000.00	3.94%	2'914.30	gebunden	in Abhängigkeit von der Teilnehmerzahl, im voraus nicht bekannt.
675	Liturgie- und Gesangbuchkonferenz						
675.302.01	Löhne	81'615.95	74'900.00	8.97%	6'715.95	gebunden	Verschiebung Pensionierung auf Ende Jahr, durch Ertrag gedeckt.
680	Grundkurse/Fortbildung Organisten						
680.342.01	Grundkurse des BOV	29'256.00	25'000.00	17.02%	4'256.00	gebunden	Teilnehmerzahl im voraus nur geschätzt
900	Abgaben der Kirchgemeinden						
900.321.01	Interessengemeinschaft jüd. Gemeinden	26'907.40	21'500.00	25.15%	5'407.40	gebunden	abhängig von unerwartet hohen Steuern von juristischen Personen
910	Zinsen, Erträge aus Beteiligungen						
910.318.01	Aufwand Wertschriftenverwaltung	17'937.06		100.00%	17'937.06	gebunden	neue Kontierung
910.384.03	Einlage in Wertschwankungsreserve	312'294.00		100.00%	312'294.00	Synode	Abdeckung Kursrisiko Marktwert - Rückkaufswert
940	Baubeiträge an Kirchgemeinden						
940.321.01	Baubeiträge an Gemeinden JU/SO	143'244.00	100'000.00	43.24%	43'244.00	gebunden	Beiträge gemäss Reglement höher als erwartet
987	neutrale Aufwendungen + Erträge						
987.375.04	Einlage in Erneuerungsfonds Liegenschaften	437'900.00		100.00%	437'900.00	Synode	Separater Antrag zum Rechnungsergebnis an Synode
987.375.05	Bildung Rückstellung Reformationsjubiläum	300'000.00		100.00%	300'000.00	Synode	Separater Antrag zum Rechnungsergebnis an Synode
Total Kreditüberschreitungen					2'757'612.41		
	davon in Kompetenz Synodalarat:						
	- Kreditüberschreitungen < 1'500				38'080.90		
	- Kreditüberschreitungen < 10% und < 20'000				10'034.30		
	- gebundene Kreditüberschreitungen				1'262'034.66		
Total Kreditüberschreitungen in Kompetenz der Synode					1'447'462.55		

INVESTITIONSRECHNUNG

		RECHNUNG 2014		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONSRECHNUNG	118'396.20	118'396.20			3'132'147.55	3'132'147.55
1	ZENTRALE DIENSTE	53'904.15	53'904.15			2'032'147.55	1'826'588.25
110	Informatik Ersatzbeschaffung	53'904.15	53'904.15				
110.501.01	Kosten Informatikpersonal	17'737.75					
110.511.01	Honorare externe Aufträge	33'051.25					
110.512.04	Software	2'903.50					
110.519.01	Projekt-Nebenkosten	211.65					
110.680.01	Entnahme aus Rückstellung		53'904.15				
120	Haus der Kirche					822'147.55	616'588.25
180	Liegenschaft Bürenstrasse 12					1'210'000.00	1'210'000.00
6	THEOLOGIE, KIRCHENMUSIK	64'492.05	64'492.05				
605	Sonderkurs ITHAKA Pfarramt	64'492.05	64'492.05				
605.501.01	Personalaufwand intern	5'475.75					
605.511.01	Projektleitung	51'138.00					
605.514.01	Werbung, Ausschreibungen	7'878.30					
605.680.01	Entnahme aus Hilfsfonds (Sonderkurs)		64'492.05				
9	FINANZEN UND ABGABEN, GWATT-ZENTRUM						
935	Gwatt-Liegenschaften					1'100'000.00	1'100'000.00
999	Abschluss						205'559.30
999.690.02	Aktivierung Haus der Kirche						205'559.30

VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE

Kreditbeschluss		Kredit-summe	Objektbezeichnung	kumulierte Ausgaben bis	Investitions-ausgaben	kumulierte Ausgaben bis	kumulierte Einnahmen bis	Investitions-einnahmen	kumulierte Einnahmen bis	Saldo	Datum Abrechnung
Datum	Organ			01.01.2014	2014	31.12.2014	01.01.2014	2014	31.12.2014		
3.12.13	Synode	1'185'000	IT-Ersatzbeschaffung	0.00	53'904.15	53'904.15	0.00	0.00	0.00	1'131'095.85	
3.12.13	Synode	3'000'000	Sonderkurs ITHAKA Pfarramt	0.00	64'492.05	64'492.05	0.00	0.00	0.00	2'935'507.95	
2.12.14	Synode	373'000	Kirche 21- gemeinsam Zukunft gestalten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	373'000.00	

SAMMELKREDIT

Rechtsgrundlage: Reglement über den gesamtkirchlichen Finanzhaushalt vom 14. Juni 1995. Dieser lautet:

„Zusätzlich zu allen gebundenen Ausgaben gemäss Art. 15 kann der Synodalrat beschliessen:

a) neue einmalige Ausgaben bis 50'000 Franken im Einzelfall;

b) neue wiederkehrende Ausgaben bis 10'000 Franken im Einzelfall; gesamthaft bis zu einem Betrag von von 250'000.-- Franken pro Jahr (Sammelkredit).“

Die Synode nimmt von der nachfolgenden Liste Kenntnis (Konto 099.332.02)

HEKS; Hilfe z.G. der Region Santa María Xalapán in Guatemala	5'000.00
Mission 21; Soforthilfe für bedrängte Christen in Nigeria	15'000.00
HEKS; Soforthilfe für bedrohte Christen im Nordirak	10'000.00

Nothilfebeiträge an Katastrophenereignisse 30'000.00

Beratung und Begleitung bei Fehlgeburt und perinatalem Kindstod	10'000.00
"Wir essen die Welt" Wanderausstellung von HELVETAS	10'000.00
Andere Sitten, andere Menschen, Musliminnen und Muslime in der Schweiz von NCBI	6'500.00
Wanderausstellung ENFANCES VOLEE VERDINGKINDER REDEN	7'000.00
Feier zum 300 jährigen Bestehen der Abteikirche von Bellelay	4'000.00
Podiumsveranstaltung zum Lehrplan 21 in Bern	2'000.00
Podiumsveranstaltung zum Thema Rituale	1'000.00
Lema I-VII im Chor der Kirche Ligerz	3'000.00
"Dreckloch Lebensgeschichte einer administrativ Versorgten" von Erna Eugster	4'000.00
Filmprojekt "Spooky & Linda"; Lomotion AG Bern	5'000.00
Film- und Integrationsprojekt "Mitgestalten festgehalten"; cfd Bern	5'000.00
Kirchenfest "Himmlische Stadt"	10'000.00
Filmprojekt "Après l'hiver"; Bastien Bösiger	5'000.00
Nationaler Palliative Care Kongress in Biel	1'500.00
Hip-Hop Center Bern	10'000.00
Berner Weihnachtsgeschichten "Diese Worte in ihrem Herzen"	2'000.00
Tagung "Schaut hin"; Theologische Fakultät, Bern	1'000.00
Bibel-Projekt von Prof. Dr. John Mbiti	5'000.00
Soforthilfefonds für Opfer fürsorg. Zwangsmassnahmen (SEK)	20'000.00
Association présences, Biel; Ausstellung l'arbre révélateur"	2'000.00

SAMMELKREDIT

Think Tank Theology	3'000.00
200 Jahre Basler Mission; Beitrag an Arbeitsheft	10'000.00
UMA-Zentrum Bäregg; Beitrag an das 2. Jugendsportlager in Tenero	<u>5'000.00</u>

Beiträge an kirchliche und kirchennahe Projekte **132'000.00**

Buchpublikation "7 Brüder, 7 Schwestern" von Elisabeth Kaestli	2'000.00
"7 Pfarrer" ein Theaterstück von Szenart	5'000.00
JimmyFlitzChienderWiehnachtskonzerte 2014	4'000.00
Gastland Rumänien an der OGA in Langnau	7'000.00
Neuer Kunstführer - Stadtkirche Büren an der Aare	2'000.00
Filmprojekt "Geprüfte Liebe"; momenta film GmbH, Zürich	5'000.00
Comic-Reportagen "Migration WESTBALKAN"	2'000.00
"chores" szenische Uraufführung der Oper SPINNEN von Peter Roth	10'000.00
Habilitation "Raum Gottes" von Dr. Matthias Wüthrich	2'000.00
Feier zum 150 jährigen Bestehen des CVJM Bund	3'000.00
Konzertprojekt "7 Worte" - eine musikalische Betrachtung mit Texten	2'000.00
Face Migration Schweiz; Beitrag an Migrationsforschungs-Projekt	3'000.00
Club Asino rosso; Ferienwoche für behinderte Erwachsene	<u>1'000.00</u>

Beiträge an kirchennahe und kulturelle Veranstaltungen und Projekte **48'000.00**

Total der bewilligten und beantragten Gesuche 2014 **210'000.00**

FONDSVERKEHR

	+/-	Betrag		+/-	Betrag
1 Hilfsfonds			5 Erneuerungsfonds Centre de Sornetan		
Bestand per 1.1.2014		8'512'791.60	Bestand per 1.1.2014		417'399.90
Zins 2014	+	4'258.45	Zins 2014	+	344.45
Fondseinlage	+	10'000.00	Fondseinlage	+	75'000.00
Fondsentnahme	-	66'273.15	Fondsentnahme	-	220'917.10
Bestand per 31.12.2014		<u>8'460'776.90</u>	Bestand per 31.12.2014		<u>271'827.25</u>
2 Stipendienfonds			6 Fonds für bikult. Beratung EPF		
Bestand per 1.1.2014		670'371.90	Bestand per 1.1.2014		102'111.80
Zins 2014	+	353.95	Zins 2014	+	102.10
Fondeinlagen	+	152'000.00	Bestand per 31.12.2014		<u>102'213.90</u>
Fondsentnahmen	-	76'899.50			
Bestand per 31.12.2014		<u>745'826.35</u>	7 Erneuerungsfonds Liegenschaften		
3 Fonds für CPT-Ausbildung			Bestand per 1.1.2014		2'166'542.20
Bestand per 1.1.2014		9'282.95	Fondseinlagen	+	450'341.01
Zins 2014	+	13.90	Fondsentnahme	-	7871.63
Bestand per 31.12.2014		<u>9'296.85</u>	Bestand per 31.12.2014		<u>2'609'011.58</u>
4 Bezirkssynodefonds			8 Fonds zur Förderung von Solaranlagen		
Bestand per 1.1.2014		327'749.95	Bestand per 1.1.2014		100'000.00
Zins 2014	+	320.35	Fondseinlagen	+	100'000.00
Fondsentnahmen	-	14'800.00	Fondsentnahme	-	50'000.00
Bestand per 31.12.2014		<u>313'270.30</u>	Bestand per 31.12.2014		<u>150'000.00</u>
			Total Bestand per 31.12.2014		12'662'223.13

FINANZAUSGLEICH 2014

Verteilung direkter-indirekter Finanzausgleich

Total Beiträge aller bernischen Kirchgemeinden	2'701'268.00	
abzüglich 15% Rabatt (z.L. indirekter FA)	-405'191.00	
	<u>2'296'077.00</u>	

Zinsertrag 2013	1'750.90	
abzüglich Bankspesen	-88.28	
Rundungsdifferenz	-0.62	
Nettoeinnahmen 2013	<u>1'662.00</u>	

Total	<u>2'297'739.00</u>	
--------------	----------------------------	--

Ausgaben/Verteilung

Verwaltungsentschädigung an SR		65'000.00
--------------------------------	--	-----------

Direkter Finanzausgleich

Auszahlung an finanzschwache Kirchgemeinden 80% von 2636268.00 (Total Beiträge 2'701'268 ./.. Verwaltungsentsch. 65'000)	2'109'014.00	
Nettoeinnahmen 2013	<u>1'662.00</u>	

	2'110'676.00	
abzüglich Beitragskürzungen gemäss Art. 10 des Reglementes (z.G. Ind. FA)	409'174.00	
		1'701'502.00

Indirekter Finanzausgleich

Überweisung an den indirekten Finanzausgleich 20% von 2636268.00 (Total Beiträge 2701268 ./.. Verwaltungsentsch. 65'000)	527'254.00	
abzüglich Rabatt	-405'191.00	

	<u>122'063.00</u>	
zuzüglich Beitragskürzungen	<u>409'174.00</u>	531'237.00

Total Verteilung		2'297'739.00
-------------------------	--	---------------------

FINANZAUSGLEICH - BESTANDESRECHNUNG 2014

		BESTAND 01.01.2014	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2014
	AKTIVEN	2'414'853.24	5'040'117.65	5'216'533.30	2'238'437.59
10	FINANZVERMÖGEN	2'414'853.24	5'040'117.65	5'216'533.30	2'238'437.59
100	Flüssige Mittel	1'415'177.19	2'331'259.10	2'506'828.25	1'239'608.04
1002	Banken	1'415'177.19	2'331'259.10	2'506'828.25	1'239'608.04
1002.01	BEKB Kontokorrent 20.080.106.1.54	465'274.30	2'313'164.45	2'498'810.70	279'628.05
1002.02	BEKB Kontokorrent 20 080.106.2.45	70'668.45	95.70	47.00	70'717.15
1002.03	BEKB Sparkonto 42 3.684.083.38	879'234.44	17'998.95	7'970.55	889'262.84
101	Guthaben	7'464.05	2'707'885.55	2'708'732.05	6'617.55
1015	Andere Debitoren	7'464.05	2'707'885.55	2'708'732.05	6'617.55
1015.01	Verrechnungssteuerguthaben	7'464.05	6'617.55	7'464.05	6'617.55
1015.02	Beiträge von Kirchgemeinden		2'701'268.00	2'701'268.00	
102	Anlagen	991'239.00			991'239.00
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	781'600.00			781'600.00
1020.01	Obligationen	781'600.00			781'600.00
1021	Aktien und Anteilscheine	209'639.00			209'639.00
1021.01	Aktien CH	172'144.00			172'144.00
1021.02	Aktien übrige	37'495.00			37'495.00
103	Transitorische Aktiven	973.00	973.00	973.00	973.00
1030	Transitorische Aktiven	973.00	973.00	973.00	973.00
1030.01	Transitorische Aktiven	973.00	973.00	973.00	973.00

FINANZAUSGLEICH - BESTANDESRECHNUNG 2014

		BESTAND 01.01.2014	ZUWACHS	ABGANG	BESTAND 31.12.2014
	PASSIVEN	2'414'853.24	18'302.90	194'718.55	2'238'437.59
20	FREMDKAPITAL	609'492.00	18'302.90	127'794.90	500'000.00
200	Laufende Verpflichtungen	9'492.00		9'492.00	
2000	Kreditoren	9'492.00		9'492.00	
2000.01	Korrektur Beiträge 2013	9'492.00		9'492.00	
204	Rückstellungen	600'000.00		100'000.00	500'000.00
2040	Laufende Rechnung	600'000.00		100'000.00	500'000.00
2040.01	Zugesicherte Beiträge IDFA	600'000.00		100'000.00	500'000.00
205	Transitorische Passiven		18'302.90	18'302.90	
2050	Transitorische Passiven		18'302.90	18'302.90	
2050.01	Durchlaufkonto		18'302.90	18'302.90	
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	1'803'699.96		65'870.80	1'737'829.16
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	1'803'699.96		65'870.80	1'737'829.16
2280	Verpflichtung für Spezialfinanzierung	1'803'699.96		65'870.80	1'737'829.16
2280.01	Indirekter Finanzausgleich	1'803'699.96		65'870.80	1'737'829.16
23	EIGENKAPITAL	1'661.28		1'052.85	608.43
239	Eigenkapital	1'661.28		1'052.85	608.43
2390	Eigenkapital	1'661.28		1'052.85	608.43
2390.01	Bestand Vorjahr	1'661.28			
	Aufwandüberschuss			1'052.85	608.43

FINANZAUSGLEICH - LAUFENDE RECHNUNG 2014

		RECHNUNG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	LAUFENDE RECHNUNG	3'032'923.95	3'031'871.10	3'584'431.08	3'584'431.08
	Aufwandüberschuss		1'052.85		
9	FINANZEN UND STEUERN	3'032'923.95	3'031'871.10	3'584'431.08	3'584'431.08
92	Finanzausgleich	3'032'923.95	3'031'871.10	3'584'431.08	3'582'482.70
920	Direkter Finanzausgleich	2'317'721.50	2'316'668.65	2'344'467.28	2'342'518.90
920.318.01	Verwaltungsentschädigung an Synodalverband	65'000.00		65'000.00	
920.318.02	Bankspesen	1'887.85		1'666.08	
920.362.01	Beiträge an Kirchgemeinden	1'701'502.00		1'609'970.00	
920.391.01	Verrechnete Zinsen	18'094.65		21'067.20	
920.395.01	Interne Verrechnung Beiträge an IDFA	122'063.00		123'352.00	
920.395.02	Int. Verrechnung Beitragskürzungen DFA gemäss Art. 10 an IDFA	409'174.00		523'412.00	
920.421.01	Zinserträge auf Flüssigen Mitteln		1'750.20		2'941.85
920.422.01	Zinserträge auf Anlagen		17'157.00		19'876.25
920.462.01	Beiträge von Kirchgemeinden		2'701'268.00		2'727'214.00
920.462.02	Rabatt gemäss Art. 3, Abs. 5 (Ertragsminderung)		-405'191.00		-409'091.00
920.490.01	Verrechnete Bankspesen		1'684.45		1'577.80
921	Indirekter Finanzausgleich	715'202.45	715'202.45	1'239'963.80	1'239'963.80
921.362.01	Baubeiträge	690'064.00		1'159'569.00	
921.362.02	Beiträge für andere Zwecke	23'454.00		78'817.00	
921.390.01	Verrechnete Bankspesen	1'684.45		1'577.80	
921.480.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		65'870.80		72'132.60
921.482.01	Abnahme zugesicherte Beiträge		100'000.00		500'000.00
921.491.01	Verrechnete Zinsen		18'094.65		21'067.20
921.495.01	Int. Verrechnung Beiträge von DFA		122'063.00		123'352.00
921.495.02	Int. Verrechnung Beitragskürzungen DFA		409'174.00		523'412.00

GESAMTKIRCHLICHE KOLLEKTEN

	<u>Ergebnis 2014</u>	<u>Ergebnis 2013</u>	<u>Ergebnis 2012</u>
1 Kirchensonntag (2. Februar) Rahmenthema: „Ganz normal anders?“	58'997.50	52'735.15	47'170.55
<ul style="list-style-type: none"> • Jura: Pro Infirmis Patenschaftsfond, 33 ⅓ % • Solothurn: rodania, Grenchen, 33 ⅓ % • Bern: Informationsplattform, Raum Bern Nord, 33 ⅓ % 			
2 Schweizer Kirchen im Ausland (Februar - März) Zu Gunsten der Sammlung des Schweiz. Evang. Kirchenbundes (SEK)	35'872.80	35'884.10	38'626.34
3 Internationale ökumenische Organisationen (April)	43'725.40	40'904.10	41'532.80
<ul style="list-style-type: none"> • Oekumenischer Rat der Kirchen (OeRK) • Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen (WCRC) • Konferenz Europäischer Kirchen (KEK) 			
4 Pfingsten (8. Juni) Rahmenthema: „Lehr- u. Arbeitsstellen finden in schwierigen Zeiten“	61'071.47	61'151.30	64'706.80
<ul style="list-style-type: none"> • Jura: Centre Social Protestant Moutier, 33 ⅓ % • Solothurn: WG Treffpunkt, Trimbach und Verein Christhof, Wisen 33 ⅓ % • Bern: FONDATION gad STIFTUNG, Bern, 33 ⅓ % 			
5 Bibelsonntag (31. August) Beitrag an die Schweiz. Bibelgesellschaft, Biel	42'510.60	45'278.65	44'072.05
6 Betttag (21. September) Zu Gunsten des Hilfswerks Brot für alle, Bfa	73'811.38	77'777.15	73'667.20
7 Reformation (2. November) Beitrag an die Renovation der Kirche Andeer, Graubünden	57'041.95	48'709.40	53'061.35
8 Weihnachten (24. und 25. Dezember) Rahmenthema: „Kräfte des Friedens und der zwischenkirchlichen Solidarität fördern“	153'627.22	169'599.95	147'842.50
<ul style="list-style-type: none"> • Unterstützung für die ökumenische theologische Ausbildung, Mission 21 50% • Zugewanderten Mitgliedern von Migrationskirchen den Gottesdienstbesuch zu ermöglichen 50% 			
9 HEKS-Flüchtlingsdienst Freiwillige Kollekte zu Gunsten der Sammlung des Schweiz. Evang. Kirchenbundes	45'756.50	48'722.50	31'402.90
	572'414.82	580'762.30	542'082.49

In Kooperation mit der Theologischen Fakultät der Universität Bern

Konto-Nr.	Actifs	01.01.2014	31.12.2014
1001.01	Postcheck Nr. 85-308600-8	137'705.57	183'857.47
1010.01	Debitoren	27'125.00	4'701.15
1010.03	Theologische Fakultät der Universität Bern	0.00	-3'612.45
1040.01	Trans. Aktiven	142.50	142.50
	Verlust	15'954.05	0.00
	Total Aktiven	180'927.12	185'088.67

	Passiven	01.01.2014	31.12.2014
2000.01	Kreditoren Sozialversicherung	3'278.90	-13'893.40
2000.04	Kreditoren FAK	0.00	-2'034.10
2000.09	Kreditoren Diverse	-1'000.00	-5'000.00
2040.01	Trans. Passiven	-79'157.20	-60'685.00
2050.01	Durchlaufkonto Fibu	0.00	-25.00
2900.01	Eigenkapital	-104'048.82	-88'094.77
2990.01	Gewinn-/Verlusvortrag	0.00	0.00
	Gewinn	0.00	-15'356.40
	Total Passiven	-180'927.12	-185'088.67

In Kooperation mit der Theologischen Fakultät der Universität Bern

Konto-Nr.	Ertrag	Rechnung 2014	Budget 2014	Differenz
400.10	KIKO-Beitrag	50'013.00	78'000.00	-27'987.00
400.20	RKK-Beitrag	25'000.00	25'000.00	0.00
420.01	Zinsertrag Post/Bank	107.50	200.00	-92.50
433.10	Kursgelder	306'627.20	367'425.00	-60'797.80
440.30	CAS, DAS, MAS, Kolloquium	19'000.00	15'000.00	4'000.00
440.40	Zulassungs-/Abschlussg. SV	0.00	900.00	-900.00
463.00	Infrastrukturbeitrag Kurse	30'410.00	40'525.00	-10'115.00
480.00	Periodenfremder Ertrag	5'082.15	0.00	5'082.15
	Verlust	0.00	0.00	0.00
	Total Ertrag	436'239.85	527'050.00	-90'810.15

	Kosten	2014	2014	Differenz
300.10	Sitzungsgelder nicht eig. Personal	19'878.00	2'950.00	16'928.00
300.10	Sitzungsgelder Behörd./Komm.	0.00	12'750.00	-12'750.00
300.20	Entschädigung Präsidium	3'000.00	8'000.00	-5'000.00
301.20	Kursleitende, Referenten mit Abzug SL	190'269.60	168'825.00	21'444.60
301.20	Kursleitende, Referenten ohne SL	0.00	75'600.00	-75'600.00
301.30	Honorar Studienleitung	20'000.00	20'700.00	-700.00
303.00	AG-Beitrag AHV/ALV/EO	8'063.70	13'260.55	-5'196.85
303.50	Familienausgleichskasse FAK	2'044.90	2'834.70	-789.80
305.00	AG-Beitrag UVG/KTG	142.50	180.00	-37.50
308.10	Personalaufwand Sekretariat	60'257.25	60'000.00	257.25
308.20	Personalaufwand Geschäftsführung	18'331.95	16'000.00	2'331.95
308.30	Beauftragung CPT	17'250.00	18'000.00	-750.00
309.00	Weiterbildung	372.95	500.00	-127.05
309.05	Supervision	3'733.35	3'200.00	533.35
310.10	Büromaterial, Drucksachen	8'274.70	350.00	7'924.70
310.20	Kursmaterial	0.00	8'000.00	-8'000.00
310.30	Publikationen	10'205.45	3'780.00	6'425.45
311.20	Informatik, Kauf von Hard-/Software	5'865.20	7'000.00	-1'134.80
311.20	Informatik, Wartungsvertrag Abacus	0.00	1'500.00	-1'500.00
316.10	Infrastrukturkosten (Gerätemieten)	3'578.60	5'800.00	-2'221.40
316.60	Raummiete Veranstaltungen	7'350.70	21'440.00	-14'089.30
317.10	Studientag, Seminare, Tagungen	0.00	3'000.00	-3'000.00
317.30	Fahrtspesen Verwaltungsmitarbeitende	7'646.80	1'600.00	6'046.80
317.50	Fahr- und Reisespesen Kursleiter	0.00	6'810.00	-6'810.00
317.60	Verpflegungsspesen	27'181.30	10'719.50	16'461.80
317.60	Spesen Unterkunft/Verpflegung	0.00	22'418.00	-22'418.00
317.60	Spesen gemäss Belege	0.00	6'955.00	-6'955.00
317.95	Repräsentationsspesen	1'533.40	2'210.00	-676.60
318.10	Post- und Bankspesen	419.60	100.00	319.60
318.20	Porti und Frachtkosten	0.00	2'000.00	-2'000.00
318.21	Telefon/Internet	154.50	440.00	-285.50
318.21	Internet (Homepage, Mail)	0.00	700.00	-700.00
318.51	Entschädigungen Zusatzleist.	0.00	4'500.00	-4'500.00
318.80	Annullationsgebühr	1'329.00	0.00	1'329.00
318.99	Übrige Dienstleistungen	0.00	300.00	-300.00
380.00	Periodenfremder Aufwand	4'000.00	0.00	4'000.00
	Gewinn	15'356.40	14'627.25	729.15
	Total Kosten	436'239.85	527'050.00	-91'539.30