

# Budget 2026

nach HRM2

## Inhalt

|                                                                                    |          |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>0 Auf einen Blick (Management Summary)</b>                                      | <b>3</b> |
| <b>1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> | <b>3</b> |
| <b>1.1 Allgemeines</b>                                                             | <b>3</b> |
| <b>1.2 Abschreibungen</b>                                                          | <b>3</b> |
| 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)  | 3        |
| 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen ab 1.1.2019                                        | 4        |
| <b>1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze</b>                               | <b>4</b> |
| <b>2 Erläuterungen</b>                                                             | <b>4</b> |
| <b>2.1 Allgemeines</b>                                                             | <b>4</b> |
| <b>2.2 Erfolgsrechnung</b>                                                         | <b>5</b> |
| 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)                             | 5        |
| 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)                                 | 5        |
| 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand (33)                        | 5        |
| 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36)                             | 6        |
| 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung des Steuerertrags (40)                           | 7        |
| <b>2.3 Investitionen</b>                                                           | <b>7</b> |
| <b>3 Ergebnis</b>                                                                  | <b>8</b> |
| <b>3.1 Allgemeine Übersicht</b>                                                    | <b>8</b> |
| <b>3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde</b>                                  | <b>8</b> |
| 3.2.1 Erfolgsrechnung                                                              | 8        |

|            |                                                                          |           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 3.2.2      | Investitionsrechnung                                                     | 9         |
| 3.2.3      | Finanzierungsergebnis                                                    | 9         |
| <b>4</b>   | <b>Erfolgsrechnung.....</b>                                              | <b>10</b> |
| <b>4.1</b> | <b>Zusammenzug Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....</b> | <b>10</b> |
| <b>5</b>   | <b>Investitionsrechnung .....</b>                                        | <b>11</b> |
| <b>5.1</b> | <b>Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....</b>            | <b>11</b> |
| <b>6</b>   | <b>Eigenkapitalnachweis .....</b>                                        | <b>12</b> |
| <b>6.1</b> | <b>Auswertungen .....</b>                                                | <b>12</b> |
| <b>7</b>   | <b>Antrag des Kirchgemeinderates.....</b>                                | <b>13</b> |
| <b>8</b>   | <b>Genehmigung Budget 2026 .....</b>                                     | <b>14</b> |
| <b>9</b>   | <b>Anhang</b>                                                            |           |
|            | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen                              | 15 - 18   |
|            | Erfolgsrechnung nach Funktionen                                          | 19 - 29   |
|            | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen                                         | 30 - 35   |
|            | Investitionsrechnung nach Funktionen                                     | 36        |
|            | Investitionsrechnung nach Sachgruppen                                    | 37        |

## Vorbericht Budget 2026

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Punkte im Budget 2026 sind:

- Teilrevision der Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) per 1.1.2026 mit Auswirkungen auf die Abschreibungen
- Unsichere Steuerprognose, rückläufige Mitgliederentwicklung
- Flankierende Massnahmen Budget 2026; Budgetreserven auf reduziertem Umfang
- Neue Funktion 2180 für Ferienbetreuung (befristeter Leistungsvertrag im Auftrag der Einwohnergemeinde Steffisburg)
- Erhöhung Personalaufwand aufgrund Lohnmassnahmen und Einberechnung 0.5 % Teuerungsausgleich analog Kantonsbudget; Anpassung Pensen; eigene Pfarrstellenprozente 30 % fix und 20 % befristet bis Mitte 2026
- Strategische Planung: Honorare für Prozessbegleitung
- Geplante Nettoinvestitionen von CHF 724'200, Projekt Neubau Zweckbau und Umgebung Dorfkirche in Umsetzung

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2026 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

#### 1.2 Abschreibungen

##### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

|                                                                |     |              |
|----------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| Das bei Übergang zu HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen von    | CHF | 2'058'826.00 |
| bzw. nach Korrektur in der Jahresrechnung 2020                 | CHF | 2'024'835.65 |
| wird innert                                                    |     | 8 Jahren     |
| d. h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026 |     |              |
| linear abgeschrieben.                                          |     |              |
| Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von             |     | 12.50 %      |
| Abschreibungsbetrag 2019                                       | CHF | 257'353.00   |
| Abschreibungsbetrag 2020 bis und mit Rechnungsjahr 2026 je     | CHF | 252'499.00   |

### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen ab 1.1.2019

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer (vgl. auch Ziffer 2.2.3).

Mit Änderung der Gemeindeverordnung (GV) per 1. Januar 2026 werden Nutzungsdauern für Hochbauten vereinheitlicht. Für die Kirchgemeinde Steffisburg hat dies zur Folge, dass seit 1. Januar 2019 realisierte Anlagen in der Kategorie «Kirchgemeindehaus» neu während 33 1/3 anstatt 25 Jahren abgeschrieben werden. Die Abschreibungspläne müssen per 1. Januar 2026 angepasst werden. Die Kirchgemeinde Steffisburg wählt das Vorgehen Variante 1 laut Weisung BSIG-Nr. 1/170.111/17.1, wonach der Abschreibungsbetrag angepasst wird.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) direkt der Erfolgsrechnung.

Höhere Investitionen werden grundsätzlich der Investitionsrechnung zugewiesen und entsprechend den Vorgaben jährlich abgeschrieben.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Der Kirchgemeinderat hat am 23. April 2025 flankierende Massnahmen für die Budgetierung erneuert. Ziel ist es, in einem stetigen Prozess darauf hinzuarbeiten, dass mittelfristig trotz erwarteten rückläufigen Steuererträgen positive Budgets erarbeitet werden und eine genügende Selbstfinanzierung erhalten bleibt. Mit dem vorliegenden Budget gelingt dies noch nicht, die budgetierte Selbstfinanzierung ist gering. Die Kirchgemeinde ist jedoch aufgrund der guten Rechnungsergebnisse in den letzten Jahren in einer guten finanziellen Ausgangslage (Eigenkapitalbasis), um Veränderungen proaktiv anzugehen. Die Mitgliederstatistik ist weiterhin negativ, d.h. die Mitgliederzahl nimmt aufgrund von Austritten und dem negativen Saldo aus Geburten und Todesfällen stetig ab. Aus diesem Grund ist mit leicht rückläufigen Steuererträgen bei den natürlichen Personen zu rechnen. Zudem sind die wirtschaftlichen Aussichten für die in Steffisburg ansässigen grossen Unternehmen verhalten, was sich ebenfalls in der Prognose der Steuererträge niederschlägt.

Das Budget 2026 basiert auf der unveränderten Steueranlage von 0.2415 Einheiten der einfachen Steuer.

Mit der Gemeinde Steffisburg wurde ein befristeter Leistungsvertrag für ein Ferienbetreuungsangebot für Schulkinder als Pilotprojekt vom 1.1.2026 bis 31.7.2028 abgeschlossen. Die Gemeinde übernimmt eine Defizitgarantie für 12 von 20 möglichen Betreuungsplätzen. Das neue Angebot muss gemäss kantonalen Kontierungsvorgaben in der Funktion 2180 (Bildung) abgebildet werden. Budgetiert werden in dieser Funktion 20 Betreuungsplätze zu Vollkosten, die Kirchgemeinde leistet gemäss Kalkulation einen Nettobeitrag von CHF 4'600.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (30)

Der Personalaufwand beträgt CHF 1'800'900.00 und liegt damit um 1.2 % oder nominal CHF 21'800.00 höher als im Budget 2025. Gegenüber der Rechnung 2024 beträgt die Zunahme 10.6 %. Die Erhöhung begründet sich einerseits mit Lohnmassnahmen und der Einberechnung von 0.5 % Teuerungsausgleich zugunsten des bestehenden Personals analog dem Kantonsbudget. Andererseits sind zusätzlich freiwillig durch die Kirchgemeinde finanzierte Pfarrstellenprozente einberechnet. Insgesamt können laut Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 30. November 2023 fünfzig Pfarrstellenprozente durch die Kirchgemeinde finanziert werden, davon sind zwanzig Stellenprozente befristet bis Mitte 2026. In der Vorjahresrechnung wurden dreissig Prozent ausgeschöpft. Im Personalaufwand sind auch die Anerkennungen für die freiwillig Mitarbeitenden einberechnet; für das Jahr 2026 ist ein gesamtgemeindlicher Dankesanlass vorgesehen.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand (31)

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget 2025 um 2.9 % höher, gegenüber der Rechnung 2024 um 20.2 % höher.

Der Material- und Warenaufwand wird um CHF 6'100 oder 3.3 % höher budgetiert als im Vorjahr. Das Niveau bei der Position Ver- und Entsorgung bleibt hoch (Energiepreise) und liegt auf CHF 106'200 (+4.2 % zum Vorjahresbudget). Für den baulichen und betrieblichen Unterhalt der Gebäude wird mit CHF 193'200 gerechnet, das sind CHF 22'100 (+12.9 %) mehr als im Vorjahresbudget. Darin sind u.a. zwei Projekte bei den Spielplätzen budgetiert: Im Oberdorf drängt sich der Ersatz von Spielgeräten aufgrund von Sicherheitsmängeln auf. Im Sonnenfeld übernimmt die Kirchgemeinde im Rahmen der Erneuerung des Spielplatzes durch die Gemeinde und den Leist die Erstellung eines Zauns zur Kirchfeldstrasse hin, dies ebenfalls aus Sicherheitsgründen. Die IT-Infrastruktur (Telefonie, Serverumgebung, Software, Wartung) muss in den nächsten Jahren umfassend erneuert werden. Zudem steht eine Umstellung der elektronischen Geschäftsverwaltung (GEVER) aufgrund von angepassten gemeinderechtlichen Vorgaben an. Im Budget 2026 widerspiegeln sich die anstehenden Umstellungen vorerst durch etwas höhere Budgetbeträge in den Unterhaltskonten (Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen + 7.9 % ggü Vorjahresbudget).

Für Dienstleistungen und Honorare werden CHF 10'400 (+6.3 % %) mehr vorgesehen als im Budget 2025, insgesamt CHF 174'800. Darin enthalten sind diverse Gebühren inkl. Telefon und Porti, die Versicherungsprämien sowie die Mandate. Für die Begleitung zur Erarbeitung von Strategiegrundlagen durch Federas Beratung AG sind CHF 17'500 enthalten, hierfür werden CHF 8'300 durch die Kantonalkirche erstattet (46 Transferertrag).

Der Sachaufwand für die geplanten Angebote der Fachbereiche ist um CHF 5'400 (+3.4 %) höher als im Budget 2025, gegenüber der Rechnung 2024 um 13.4 % höher. Der Aufwand für Lager und Reisen ist durch um CHF 8'200 (- 7.0 %) tiefer als im Budget 2025, gegenüber der Rechnung 2024 um rund CHF 14'200 bzw. 11.6 % tiefer (keine Durchführung Gemeindeweekend).

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand (33)

Der Abschreibungsaufwand wird insgesamt mit CHF 313'100.00 budgetiert und ist damit auf dem Niveau von Budget 2024 (-0.8 %). Gegenüber der Erfolgsrechnung 2024 liegt er um CHF 25'500 höher (+ 8.9 %), was auf die Realisierung des Neubaus und der Umgebungsgestaltung bei der Dorfkirche zurückzuführen ist.

Die Abschreibungen auf dem vor Einführung von HRM2 bestehenden Verwaltungsvermögen betragen unverändert CHF 252'500.00 (vgl. Ziff. 1.2.1). Im Budgetjahr 2026 fällt die letzte Tranche an. Die planmässigen Abschreibungen des seit 2019 realisierten Verwaltungsvermögens betragen im Budget 2026 CHF 48'700. Laut aktueller Planung werden der Neubau bei der Dorfkirche und die Umgebungsgestaltung ab Rechnungsjahr 2026 ordentlich abgeschrieben.

Im Zusammenhang mit dem Neubau des Nebengebäudes bei der Dorfkirche sind ausserplanmässige Abschreibungen von CHF 11'900 für nicht aktivierbare Investitionen budgetiert (Art. 83 Absatz 3 GV).

#### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (36)

Der Transferaufwand umfasst Entschädigungen an Gemeinwesen (Entschädigung für Mitgliederregisterführung und Steuerinkasso, CHF 78'900), die Beiträge an den Finanz- und Lastenausgleich der Kirchgemeinden (CHF 38'700) sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte.

Letzterer Posten im Umfang von CHF 674'800 (Vorjahresbudget CHF 677'700) setzt sich wie folgt zusammen:

|                                                                                      |     |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|
| <i>Abgabe an Synode zur Finanzierung gesamtkirchlicher Aufgaben</i>                  | CHF | 361'600 |
| <i>Abgabe an den Kirchlichen Bezirk</i>                                              | CHF | 46'300  |
| <i><u>Beitrag Medien- und Beratungsstelle Religion, Ethik, Lebenskunde (MBR)</u></i> | CHF | 1'500   |
| Total Beiträge an Kanton und Konkordate (SG 3631)                                    | CHF | 409'400 |
| Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Kulturlegi, SG 3632)                | CHF | 3'100   |
| Beiträge an öffentliche Unternehmen (Verein Radio BeO, SG 3634)                      | CHF | 5'700   |
| <i>Weiterleitung Kollekten</i>                                                       | CHF | 54'000  |
| <i>Weiterleitung Sammlung HEKS (vormals Bfa)</i>                                     | CHF | 10'000  |
| <i>Beiträge OeME Inland</i>                                                          | CHF | 42'000  |
| <i>Beitrag Heilsarmee Passantenheim/Sozialberatung</i>                               | CHF | 5'500   |
| <i>Beitrag an Chöre und Musikgruppen</i>                                             | CHF | 6'500   |
| <i><u>Beitrag an CEVI Steffisburg</u></i>                                            | CHF | 7'200   |
| Total Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (SG 3636)                 | CHF | 125'200 |
| Beiträge an private Haushalte (SG 3637)                                              | CHF | 16'900  |
| Beiträge OeME Ausland (SG 3638)                                                      | CHF | 114'500 |

Die Abgaben an den Synodalverband sowie an den Kirchlichen Bezirk werden auf Basis der Steuererträge und der Abgaben des Budgetjahres berechnet. Entsprechend sind diese Budgetpositionen nicht genau vorhersehbar, sondern den Unsicherheiten der Steuerbudgetierung unterworfen. Der Beitrag in den Finanz- und Lastenausgleich der Kirchgemeinden wird aufgrund der Basis des Steuerertrags des Vorjahres (aktuelles Jahr 2025) berechnet, was ebenfalls zu einer nicht genauen Budgetierung führt.

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung des Steuerertrags (40)

Der budgetierte Fiskalertrag ist gegenüber dem Budget 2025 um CHF 2'000 oder 0.1 % tiefer, gegenüber der Rechnung 2024 um CHF 499'332.55 oder 13.1 % tiefer. Der Steuerertrag 2024 war durch ausserordentliche Sachverhalte, insbesondere überdurchschnittlich hohe Unternehmenssteuern aus Vorjahren, unerwartet hoch und erweist sich deshalb nicht als solide Ausgangsbasis für Prognosen.

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen kann nach der allgemeinen Empfehlung mit einer Zuwachsrate von 2.0 % (wirtschaftliche Entwicklung, Teuerung) auf Basis des Budgetjahres 2025 gerechnet werden. Allerdings wird die Basis jeweils mit den Vorjahresergebnissen und der Hochrechnung 2025 abgeglichen und musste gestützt darauf leicht nach unten korrigiert werden. Die Wachstumsprognose wird zudem korrigiert um die durchschnittliche Reduktion der Anzahl steuerpflichtigen Personen (netto -1.7 %). Daraus resultiert ein leicht reduzierter Ertrag mit Minus 0.5 % gegenüber dem Budget 2025 und einem Minus gegenüber den Einkommens- und Vermögenssteuern 2024 von 0.6 %.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen ist eine allgemeine Prognose herausfordernd, da für einzelne Unternehmen der Geschäftsgang und der Zeitpunkt der definitiven Veranlagung für vergangene Steuerjahre nicht abschätzbar sind. Der Vorjahresertrag war überdurchschnittlich hoch, was jedoch auf Ereignisse in früheren Steuerjahren zurückzuführen war. Aktuell ist die wirtschaftliche Lage und die Aussicht für die grossen Steffisburger Unternehmen eingetrübt. In das Budget 2026 sind CHF 250'000 Ertrag aus Gewinn- und Kapitalsteuern eingeflossen, was eine optimistische Prognose bedeutet (+ 3.1 % ggü. Budget 2025, -70.1 % ggü. Jahresrechnung 2024).

Aufgrund hoher Grundstückpreise werden die Vermögensgewinnsteuern mit CHF 177'000 budgetiert, was auf dem Niveau des Ertrags der Jahresrechnung 2024 liegt (-8.8 % zu Budget 2025).

Seit dem Jahr 2021 werden die Kirchgemeinden mit einem Ertragsanteil an der direkten Bundessteuer infolge der Gewinnsteuerentlastung beteiligt, wofür CHF 22'000 eingestellt wird.

## 2.3 Investitionen

Die geplanten Bruttoinvestitionen im Jahr 2026 betragen CHF 759'000 und setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                         |     |         |
|---------------------------------------------------------|-----|---------|
| - Dorfkirche; Neubau Zweckbau (Situation B + E)         | CHF | 439'000 |
| - Dorfkirche/Pfarrhaus; Aussenanlagen (Situation B + E) | CHF | 220'000 |
| - KGH Glockental; Sanierung Abwasserleitungen           | CHF | 100'000 |

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

|                                            | Budget 2026 | Budget Vorjahr | Rechnung 2024 |
|--------------------------------------------|-------------|----------------|---------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)   | -293'700    | -274'200       | 428'721.90    |
| Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)  | 2'892'000   | 2'906'000      | 2'910'062.90  |
| Steuerertrag juristische Personen (SG 401) | 250'000     | 221'000        | 730'726.35    |
| Übrige Steuern (SG 402)                    | 182'000     | 199'000        | 182'543.30    |
| Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)             | 724'200     | 563'100        | 7'209.40      |

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

|                                                      |            |                 |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 4'093'700       |
|                                                      |            | 0               |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 3'668'900       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                 | CHF        | -424'800        |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 4'600           |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 135'700         |
| Ergebnis aus Finanzierung                            | CHF        | 131'100         |
| Operatives Ergebnis                                  | CHF        | -293'700        |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   | CHF        | 0               |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    | CHF        | 0               |
| Ausserordentliches Ergebnis                          | CHF        | 0               |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                | <b>CHF</b> | <b>-293'700</b> |

### 3.2.2 Investitionsrechnung

|                                            |     |         |
|--------------------------------------------|-----|---------|
| Aktiviere Investitionsausgaben (SG 690)    | CHF | 759'000 |
| Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590) | CHF | 34'800  |

|                                      |            |                |
|--------------------------------------|------------|----------------|
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>724'200</b> |
|--------------------------------------|------------|----------------|

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

#### *Selbstfinanzierung:*

|                                             |     |   |     |          |
|---------------------------------------------|-----|---|-----|----------|
| Ergebnis Gesamthaushalt                     | 90  |   | CHF | -293'700 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 33  | + | CHF | 313'100  |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35  | + | CHF | 7'000    |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung | 45  | - | CHF | -16'900  |
| WB Darlehen VV                              | 364 | + | CHF | 0        |
| WB Beteiligungen VV                         | 365 | + | CHF | 0        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge         | 366 | + | CHF | 0        |
| Einlagen in das Eigenkapital                | 383 | + | CHF | 0        |
| Aufwertung Finanzvermögen                   | 389 | + | CHF | 0        |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital              | 489 | - | CHF | 0        |

|                           |  |  |            |              |
|---------------------------|--|--|------------|--------------|
| <b>Selbstfinanzierung</b> |  |  | <b>CHF</b> | <b>9'500</b> |
|---------------------------|--|--|------------|--------------|

#### *Nettoinvestitionen:*

|                                                         |  |  |            |                 |
|---------------------------------------------------------|--|--|------------|-----------------|
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)</b> |  |  | <b>CHF</b> | <b>-724'200</b> |
|---------------------------------------------------------|--|--|------------|-----------------|

|                                                             |  |  |            |                 |
|-------------------------------------------------------------|--|--|------------|-----------------|
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                |  |  | <b>CHF</b> | <b>-714'700</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |  |  |            |                 |

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

|                                                  | Budget 2026      |                  | Budget Vorjahr   |                  | Jahresrechnung 2024 |                     |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                                                  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>AUFWAND</b>                                   |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 30 Personalaufwand                               | 1'800'900        |                  | 1'779'100        |                  | 1'627'775.25        |                     |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'174'100        |                  | 1'140'900        |                  | 977'193.22          |                     |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 313'100          |                  | 315'600          |                  | 287'538.00          |                     |
| 34 Finanzaufwand                                 | 4'600            |                  | 7'600            |                  | 3'539.25            |                     |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 7'000            |                  | 7'000            |                  | 12'674.10           |                     |
| 36 Transferaufwand                               | 792'600          |                  | 796'200          |                  | 879'187.35          |                     |
| 37 Durchlaufende Beiträge                        | 6'000            |                  | 6'000            |                  | 8'254.50            |                     |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    | 0                |                  | 0                |                  | 100'000.00          |                     |
| 39 Interne Verrechnungen                         | 399'800          |                  | 344'500          |                  | 346'848.00          |                     |
| <b>3 TOTAL AUFWAND</b>                           | <b>4'498'100</b> |                  | <b>4'396'900</b> |                  | <b>4'243'009.67</b> |                     |
| <b>ERTRAG</b>                                    |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 40 Fiskalertrag                                  |                  | 3'324'000        |                  | 3'326'000        |                     | 3'823'332.55        |
| 41 Regalien und Konzessionen                     |                  | 0                |                  | 0                | 0                   | 0.00                |
| 42 Entgelte                                      |                  | 160'200          |                  | 139'700          |                     | 159'473.45          |
| 43 Verschiedene Erträge                          |                  | 0                |                  | 200              |                     | 0.00                |
| 44 Finanzertrag                                  |                  | 135'700          |                  | 139'200          |                     | 163'740.77          |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                  | 16'900           |                  | 16'000           |                     | 12'768.45           |
| 46 Transferertrag                                |                  | 161'800          |                  | 136'100          |                     | 157'313.85          |
| 47 Durchlaufende Beiträge                        |                  | 6'000            |                  | 6'000            |                     | 8'254.50            |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     |                  | 0                |                  | 15'000           |                     | 0.00                |
| 49 Interne Verrechnungen                         |                  | 399'800          |                  | 344'500          |                     | 346'848.00          |
| <b>4 TOTAL ERTRAG</b>                            |                  | <b>4'204'400</b> |                  | <b>4'122'700</b> |                     | <b>4'671'731.57</b> |
| <b>ABSCHLUSS</b>                                 |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt      |                  | 293'700          |                  | 274'200          | 428'721.90          |                     |
| <b>9 ABSCHLUSSKONTEN</b>                         |                  | <b>293'700</b>   |                  | <b>274'200</b>   | <b>428'721.90</b>   |                     |

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

|                           |                                          | Budget 2026    |                | Budget Vorjahr |                | Jahresrechnung 2024 |                 |
|---------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------|
|                           |                                          | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag          |
| <b>AUSGABEN</b>           |                                          |                |                |                |                |                     |                 |
| 50                        | Sachanlagen                              | 759'000        |                | 587'100        |                | 7'209.40            |                 |
| 52                        | Immaterielle Anlagen                     | 0              |                | 0              |                | 0.00                |                 |
| <b>TOTAL AUSGABEN</b>     |                                          | <b>759'000</b> |                | <b>587'100</b> |                | <b>7'209.40</b>     |                 |
| <b>EINNAHMEN</b>          |                                          |                |                |                |                |                     |                 |
| 63                        | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung |                | 34'800         |                | 24'000         |                     | 0.00            |
| 4                         | <b>TOTAL EINNAHMEN</b>                   |                | <b>34'800</b>  |                | <b>24'000</b>  |                     | <b>0.00</b>     |
| <b>NETTOINVESTITIONEN</b> |                                          |                | <b>724'200</b> |                | <b>563'100</b> |                     | <b>7'209.40</b> |

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

| Nummer |                                     | Eigenkapital<br>per 1.1.2025 | Veränderungsnachweis                      |             |                                 |             | Eigenkapital<br>per 31.12.2026 |
|--------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|--------------------------------|
|        |                                     |                              | aus Budget laufendes<br>Jahr 2025 (+ / -) |             | aus Budget<br>Jahr 2026 (+ / -) |             |                                |
|        |                                     | CHF                          |                                           | CHF         |                                 | CHF         | CHF                            |
| 29     | Eigenkapital                        | 5'849'883.32                 |                                           |             |                                 |             | 5'266'983.32                   |
| 293    | Vorfinanzierungen                   | 441'900.00                   |                                           | -15'000.00  |                                 | 0.00        | 426'900.00                     |
| 29300  | Allgemeiner Haushalt                | 441'900.00                   |                                           | -15'000.00  |                                 | 0.00        | 426'900.00                     |
|        |                                     |                              |                                           |             |                                 |             |                                |
| 294    | Reserven                            | 0.00                         |                                           |             |                                 |             | 0.00                           |
| 29400  | Zusätzliche Abschreibungen          | 0.00                         |                                           | 0.00        |                                 | 0.00        | 0.00                           |
|        |                                     |                              |                                           |             |                                 |             |                                |
| 296    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 0.00                         |                                           |             |                                 |             | 0.00                           |
| 29600  | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 0.00                         |                                           | 0.00        |                                 | 0.00        | 0.00                           |
|        |                                     |                              |                                           |             |                                 |             |                                |
| 299    | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag        | 5'407'983.32                 |                                           |             |                                 |             | 4'840'083.32                   |
| 29900  | Jahresergebnis                      | 0.00                         |                                           | -274'200.00 |                                 | -293'700.00 | -567'900.00                    |
| 29990  | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre  | 5'407'983.32                 |                                           |             |                                 | 0.00        | 5'407'983.32                   |

## 7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Die Steueranlage ist unverändert auf 0,2415 Einheiten der einfachen Steuer zu belassen
- b) Genehmigung des Budget 2026 bestehend aus:

|                       |     | Aufwand   | Ertrag    |
|-----------------------|-----|-----------|-----------|
| <b>Gesamthaushalt</b> | CHF | 4'498'100 | 4'204'400 |
| Aufwandüberschuss     | CHF |           | 293'700   |

Der Kirchgemeindeversammlung vom 23. November 2025 wird beantragt, das Budget 2026 zu genehmigen.

Steffisburg, 22. Oktober 2025

### Kirchgemeinderat Steffisburg

Barbara Anken  
Kirchgemeinderatspräsidentin

Martin Frei  
Sekretär

Annelies Tschanz  
Finanzverwalterin

## 8 Genehmigung Budget 2026

Das beschlussfassende Organ der Reformierten Kirchgemeinde Steffisburg hat das Budget 2026 am 23. November 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 22. Oktober 2025 genehmigt.

Steffisburg, 23. November 2025

### Kirchgemeinde Steffisburg

Edgar Strahm  
Kirchgemeindevizepräsident

Martin Frei  
Sekretär

| Funktionale Gliederung |                                            | Budget 2026 |                      | Budget 2025 |                    | Rechnung 2024 |                          |
|------------------------|--------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------------|
|                        |                                            | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag             | Aufwand       | Ertrag                   |
| 0                      | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoergebnis     | 1'501'600   | 501'100<br>1'000'500 | 1'442'700   | 485'800<br>956'900 | 1'356'387.91  | 480'262.25<br>876'125.66 |
| 01                     | Legisative und Exekutive<br>Nettoergebnis  | 106'600     | 8'300<br>98'300      | 92'200      | 92'200             | 67'540.85     | 67'540.85                |
| 011                    | Legislative<br>Nettoergebnis               | 1'600       | 1'600                | 1'600       | 1'600              | 1'001.55      | 1'001.55                 |
| 0110                   | Kirchgemeindeversammlung<br>Nettoergebnis  | 1'600       | 1'600                | 1'600       | 1'600              | 1'001.55      | 1'001.55                 |
| 012                    | Exekutive<br>Nettoergebnis                 | 105'000     | 8'300<br>96'700      | 90'600      | 90'600             | 66'539.30     | 66'539.30                |
| 0120                   | Kirchgemeinderat<br>Nettoergebnis          | 105'000     | 8'300<br>96'700      | 90'600      | 90'600             | 66'539.30     | 66'539.30                |
| 02                     | Allgemeine Dienste<br>Nettoergebnis        | 1'395'000   | 492'800<br>902'200   | 1'350'500   | 485'800<br>864'700 | 1'288'847.06  | 480'262.25<br>808'584.81 |
| 022                    | Allgemeine Dienste<br>Nettoergebnis        | 595'700     | 6'300<br>589'400     | 576'600     | 1'400<br>575'200   | 554'221.82    | 1'737.20<br>552'484.62   |
| 0220                   | Allgemeine Dienste<br>Nettoergebnis        | 595'700     | 6'300<br>589'400     | 576'600     | 1'400<br>575'200   | 554'221.82    | 1'737.20<br>552'484.62   |
| 029                    | Verwaltungsliegenschaften<br>Nettoergebnis | 799'300     | 486'500<br>312'800   | 773'900     | 484'400<br>289'500 | 734'625.24    | 478'525.05<br>256'100.19 |
| 0290                   | Verwaltungsliegenschaften<br>Nettoergebnis | 799'300     | 486'500<br>312'800   | 773'900     | 484'400<br>289'500 | 734'625.24    | 478'525.05<br>256'100.19 |
| 2                      | BILDUNG<br>Nettoergebnis                   | 57'300      | 52'700<br>4'600      |             |                    |               |                          |
| 21                     | Obligatorische Schule<br>Nettoergebnis     | 57'300      | 52'700<br>4'600      |             |                    |               |                          |
| 218                    | Tagesbetreuung<br>Nettoergebnis            | 57'300      | 52'700<br>4'600      |             |                    |               |                          |

| Funktionale Gliederung |                                                               | Aufwand   | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand   | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand      | Rechnung 2024<br>Ertrag    |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|--------------|----------------------------|
| 2180                   | Ferienbetreuung<br>Nettoergebnis                              | 57'300    | 52'700<br>4'600       |           |                       |              |                            |
| 3                      | KIRCHEN<br>Nettoergebnis                                      | 2'580'500 | 291'600<br>2'288'900  | 2'592'700 | 271'600<br>2'321'100  | 2'511'575.83 | 311'732.70<br>2'199'843.13 |
| 35                     | Kirchen und religiöse Angelegenheiten<br>Nettoergebnis        | 2'580'500 | 291'600<br>2'288'900  | 2'592'700 | 271'600<br>2'321'100  | 2'511'575.83 | 311'732.70<br>2'199'843.13 |
| 350                    | Kirchgemeinde<br>Nettoergebnis                                | 598'500   | 24'000<br>574'500     | 601'350   | 44'000<br>557'350     | 671'391.52   | 52'293.00<br>619'098.52    |
| 3500                   | Fachbereich Verwaltung<br>Nettoergebnis                       | 464'500   | 15'000<br>449'500     | 465'850   | 35'000<br>430'850     | 524'836.05   | 41'719.00<br>483'117.05    |
| 3501                   | Öffentlichkeitsarbeit<br>Nettoergebnis                        | 134'000   | 9'000<br>125'000      | 135'500   | 9'000<br>126'500      | 146'555.47   | 10'574.00<br>135'981.47    |
| 351                    | Gottesdienst, Musik, Kultur<br>Nettoergebnis                  | 545'500   | 77'600<br>467'900     | 564'400   | 74'400<br>490'000     | 481'998.42   | 86'154.20<br>395'844.22    |
| 3510                   | Fachbereich Gottesdienst, Musik und Kultur<br>Nettoergebnis   | 545'500   | 77'600<br>467'900     | 564'400   | 74'400<br>490'000     | 481'998.42   | 86'154.20<br>395'844.22    |
| 352                    | Jugendarbeit, Bildung<br>Nettoergebnis                        | 668'500   | 75'800<br>592'700     | 663'700   | 40'200<br>623'500     | 607'164.73   | 37'791.33<br>569'373.40    |
| 3520                   | Fachbereich Kind, Jugend und Familie<br>Nettoergebnis         | 373'600   | 58'800<br>314'800     | 366'200   | 30'000<br>336'200     | 333'125.16   | 26'460.33<br>306'664.83    |
| 3521                   | Kirchliche Unterweisung KUW<br>Nettoergebnis                  | 294'900   | 17'000<br>277'900     | 297'500   | 10'200<br>287'300     | 274'039.57   | 11'331.00<br>262'708.57    |
| 353                    | Diakonie<br>Nettoergebnis                                     | 768'000   | 114'200<br>653'800    | 763'250   | 113'000<br>650'250    | 751'021.16   | 135'494.17<br>615'526.99   |
| 3530                   | Fachbereich 60plus<br>Nettoergebnis                           | 306'500   | 82'100<br>224'400     | 301'950   | 75'200<br>226'750     | 293'331.89   | 98'206.25<br>195'125.64    |
| 3531                   | Fachbereich Erwachsene, OeME und Flüchtlinge<br>Nettoergebnis | 461'500   | 32'100<br>429'400     | 461'300   | 37'800<br>423'500     | 457'689.27   | 37'287.92<br>420'401.35    |

| Funktionale Gliederung |                                                    | Budget 2026          |           | Budget 2025          |           | Rechnung 2024              |              |
|------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------------|--------------|
|                        |                                                    | Aufwand              | Ertrag    | Aufwand              | Ertrag    | Aufwand                    | Ertrag       |
| 9                      | Finanzen und Steuern<br>Nettoergebnis              | 358'700<br>3'294'000 | 3'652'700 | 361'500<br>3'278'000 | 3'639'500 | 803'767.83<br>3'075'968.79 | 3'879'736.62 |
| 91                     | Steuern<br>Nettoergebnis                           | 100'600<br>3'223'400 | 3'324'000 | 100'400<br>3'247'600 | 3'348'000 | 118'367.48<br>3'704'965.07 | 3'823'332.55 |
| 910                    | Steuern<br>Nettoergebnis                           | 100'600<br>3'223'400 | 3'324'000 | 100'400<br>3'247'600 | 3'348'000 | 118'367.48<br>3'704'965.07 | 3'823'332.55 |
| 9100                   | Allgemeine Gemeindesteuern<br>Nettoergebnis        | 100'600<br>3'041'400 | 3'142'000 | 100'400<br>3'048'600 | 3'149'000 | 118'367.48<br>3'522'421.77 | 3'640'789.25 |
| 9101                   | Sondersteuern<br>Nettoergebnis                     | 182'000              | 182'000   | 199'000              | 199'000   | 182'543.30                 | 182'543.30   |
| 95                     | Ertragsanteile, übrige<br>Nettoergebnis            | 22'000               | 22'000    |                      |           | 23'109.25                  | 23'109.25    |
| 950                    | Ertragsanteile, übrige<br>Nettoergebnis            | 22'000               | 22'000    |                      |           | 23'109.25                  | 23'109.25    |
| 9500                   | Ertragsanteile, übrige<br>Nettoergebnis            | 22'000               | 22'000    |                      |           | 23'109.25                  | 23'109.25    |
| 96                     | Vermögens- und Schuldenverwaltung<br>Nettoergebnis | 5'600<br>7'400       | 13'000    | 8'600<br>8'700       | 17'300    | 4'154.45<br>29'140.37      | 33'294.82    |
| 961                    | Zinsen<br>Nettoergebnis                            | 5'600<br>7'400       | 13'000    | 8'600<br>8'700       | 17'300    | 4'154.45<br>29'140.37      | 33'294.82    |
| 9610                   | Zinsen<br>Nettoergebnis                            | 5'600<br>7'400       | 13'000    | 8'600<br>8'700       | 17'300    | 4'154.45<br>29'140.37      | 33'294.82    |
| 99                     | Nicht aufgeteilte Posten<br>Nettoergebnis          | 252'500<br>41'200    | 293'700   | 252'500<br>21'700    | 274'200   | 681'245.90                 | 681'245.90   |
| 990                    | Nicht aufgeteilte Posten<br>Nettoergebnis          | 252'500              | 252'500   | 252'500              | 252'500   | 252'499.00                 | 252'499.00   |
| 9900                   | Nicht aufgeteilte Posten<br>Nettoergebnis          | 252'500              | 252'500   | 252'500              | 252'500   | 252'499.00                 | 252'499.00   |

| Funktionale Gliederung |                                                    | Aufwand   | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand   | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand      | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|------------------------|----------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| 995                    | Neutrale Aufwendungen und Erträge<br>Nettoergebnis |           |                       |           |                       | 25.00        | 25.00                   |
| 9950                   | Neutrale Aufwendungen und Erträge<br>Nettoergebnis |           |                       |           |                       | 25.00        | 25.00                   |
| 999                    | Abschluss<br>Nettoergebnis                         | 293'700   | 293'700               | 274'200   | 274'200               | 428'721.90   | 428'721.90              |
| 9990                   | Abschluss<br>Nettoergebnis                         | 293'700   | 293'700               | 274'200   | 274'200               | 428'721.90   | 428'721.90              |
| Total Aufwand          |                                                    | 4'498'100 |                       | 4'396'900 |                       | 4'671'731.57 |                         |
| Total Ertrag           |                                                    |           | 4'498'100             |           | 4'396'900             |              | 4'671'731.57            |
| Aufwandüberschuss      |                                                    |           |                       |           |                       |              |                         |
| Ertragsüberschuss      |                                                    |           |                       |           |                       |              |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                         | Budget 2026 |         | Budget 2025 |         | Rechnung 2024 |            |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|                              |                                                         | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| 0                            | Allgemeine Verwaltung                                   | 1'501'600   | 501'100 | 1'442'700   | 485'800 | 1'356'387.91  | 480'262.25 |
| 01                           | Legisative und Exekutive                                | 106'600     | 8'300   | 92'200      |         | 67'540.85     |            |
| 011                          | Legislative                                             | 1'600       |         | 1'600       |         | 1'001.55      |            |
| 0110                         | Kirchgemeindeversammlung                                | 1'600       |         | 1'600       |         | 1'001.55      |            |
| 3000.00                      | Löhne Präsidium Kirchgemeinde                           | 1'300       |         | 1'300       |         | 1'000.00      |            |
| 3000.01                      | Entschädigungen, Sitzungsgelder                         | 200         |         | 200         |         |               |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                         | 100         |         | 100         |         |               |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       |             |         |             |         | 1.55          |            |
| 012                          | Exekutive                                               | 105'000     | 8'300   | 90'600      |         | 66'539.30     |            |
| 0120                         | Kirchgemeinderat                                        | 105'000     | 8'300   | 90'600      |         | 66'539.30     |            |
| 3000.00                      | Löhne Kirchgemeinderatsmitglieder                       | 34'500      |         | 34'400      |         | 33'823.60     |            |
| 3000.01                      | Entschädigungen, Sitzungsgelder                         | 6'100       |         | 6'100       |         | 5'537.00      |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                         | 2'200       |         | 2'400       |         | 1'780.60      |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       | 100         |         | 100         |         | 66.50         |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)            | 600         |         | 600         |         | 441.19        |            |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung Behörde                          | 500         |         | 500         |         | 180.00        |            |
| 3099.01                      | Übriger Personalaufwand (Dankes Anlass Freiwillige)     | 19'000      |         |             |         |               |            |
| 3099.02                      | Übriger Personalaufwand (Anerkennungen alle FB)         |             |         | 14'000      |         | 8'662.65      |            |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.  | 19'500      |         | 10'000      |         | 900.00        |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                  | 4'500       |         | 4'500       |         | 3'969.51      |            |
| 3199.00                      | Freier Ratskredit                                       | 10'000      |         | 10'000      |         | 4'178.25      |            |
| 3199.01                      | Freier Kredit Ratsbüro                                  | 5'000       |         | 5'000       |         | 4'000.00      |            |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 3'000       |         | 3'000       |         | 3'000.00      |            |
| 4631.00                      | Beiträge Landeskirche (refbejuso)                       |             | 8'300   |             |         |               |            |
| 02                           | Allgemeine Dienste                                      | 1'395'000   | 492'800 | 1'350'500   | 485'800 | 1'288'847.06  | 480'262.25 |
| 022                          | Allgemeine Dienste                                      | 595'700     | 6'300   | 576'600     | 1'400   | 554'221.82    | 1'737.20   |
| 0220                         | Allgemeine Dienste                                      | 595'700     | 6'300   | 576'600     | 1'400   | 554'221.82    | 1'737.20   |
| 3010.00                      | Löhne Verwaltungspersonal                               | 355'800     |         | 346'000     |         | 340'672.80    |            |
| 3010.05                      | Löhne Aushilfen                                         | 800         |         | 600         |         | 753.05        |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                         | 23'000      |         | 22'400      |         | 21'803.50     |            |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Personalvorsorge                         | 37'100      |         | 36'100      |         | 35'361.60     |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       | 2'200       |         | 2'200       |         | 2'095.45      |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)            | 5'400       |         | 5'200       |         | 5'399.60      |            |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung               | 3'900       |         | 3'800       |         | 1'973.80      |            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 6'000       |         | 4'800       |         | 2'365.00      |            |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                         | 500         |         | 500         |         |               |            |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                 | 600         |         | 800         |         | 20.00         |            |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                             | Budget 2026 |         | Budget 2025 |         | Rechnung 2024 |            |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|                              |                                                                             | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| 3099.09                      | Ferien- und Arbeitszeitguthaben                                             |             |         |             |         | 10'200.00     |            |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                                | 10'400      |         | 11'200      |         | 8'287.53      |            |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                            | 400         |         | 400         |         | 40.45         |            |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                        | 3'500       |         | 3'500       |         | 1'170.20      |            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                                | 800         |         | 900         |         |               |            |
| 3110.00                      | Anschaffungen Mobiliar und Geräte                                           | 3'700       |         | 4'000       |         | 424.20        |            |
| 3113.00                      | Anschaffungen Hardware                                                      | 15'000      |         | 13'000      |         | 9'182.08      |            |
| 3118.00                      | Anschaffungen Software und Lizenzen                                         | 500         |         | 1'000       |         | 976.58        |            |
| 3130.00                      | Telefon, Porti, Gebühren                                                    | 12'500      |         | 13'200      |         | 12'261.51     |            |
| 3130.01                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                                            | 700         |         | 700         |         | 935.00        |            |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.                      | 6'000       |         | 6'000       |         | 4'756.40      |            |
| 3133.00                      | Nutzung externes Rechenzentrum                                              | 5'500       |         | 5'500       |         | 5'072.30      |            |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                    | 1'800       |         | 1'300       |         | 1'071.00      |            |
| 3150.00                      | Unterhalt Mobiliar und Geräte                                               | 2'400       |         | 2'500       |         | 1'188.77      |            |
| 3153.00                      | Unterhalt Hardware                                                          | 2'400       |         | 2'400       |         | 510.04        |            |
| 3158.00                      | Unterhalt Software und Lizenzen                                             | 65'100      |         | 59'200      |         | 59'388.81     |            |
| 3162.00                      | Raten für operatives Leasing                                                | 8'100       |         | 7'800       |         | 7'451.35      |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                      | 1'500       |         | 1'500       |         | 1'060.80      |            |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten                      | 20'100      |         | 20'100      |         | 19'800.00     |            |
| 4250.00                      | Verkäufe                                                                    |             | 500     |             | 500     |               | 631.15     |
| 4260.01                      | Rückerstattung Dritter                                                      |             | 300     |             | 300     |               | 265.60     |
| 4699.00                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                                                   |             | 1'200   |             | 600     |               | 840.45     |
| 4930.00                      | Interne Verrechnung von Verwaltungskosten, Betriebskosten und Infrastruktur |             | 4'300   |             |         |               |            |
| 029                          | Verwaltungsliegenschaften                                                   | 799'300     | 486'500 | 773'900     | 484'400 | 734'625.24    | 478'525.05 |
| 0290                         | Verwaltungsliegenschaften                                                   | 799'300     | 486'500 | 773'900     | 484'400 | 734'625.24    | 478'525.05 |
| 3010.00                      | Löhne Sigriste, Hauswarte                                                   | 249'400     |         | 241'500     |         | 232'431.57    |            |
| 3010.05                      | Löhne Aushilfen                                                             | 6'100       |         | 6'100       |         | 2'029.85      |            |
| 3040.00                      | Betreuungszulagen                                                           | 800         |         | 1'200       |         | 1'000.00      |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                                             | 16'500      |         | 16'000      |         | 14'586.86     |            |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Personalvorsorge                                             | 20'300      |         | 20'600      |         | 18'905.70     |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                                           | 1'600       |         | 1'500       |         | 1'344.84      |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)                                | 3'900       |         | 3'800       |         | 3'611.84      |            |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung                                   | 2'700       |         | 2'700       |         | 1'306.92      |            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                        | 8'700       |         | 6'300       |         | 1'045.00      |            |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                             | 500         |         | 500         |         | 497.50        |            |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                     | 700         |         | 700         |         | 16.20         |            |
| 3099.09                      | Ferien- und Arbeitszeitguthaben                                             |             |         |             |         | -1'600.00     |            |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                            | 14'300      |         | 14'300      |         | 9'906.83      |            |
| 3101.01                      | Blumenschmuck und Dekorationsmaterial                                       | 13'100      |         | 13'100      |         | 10'698.25     |            |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                        | 200         |         | 200         |         | 6.10          |            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                                | 900         |         | 900         |         | 659.70        |            |
| 3110.00                      | Anschaffung Mobiliar und Geräte                                             | 10'500      |         | 20'900      |         | 9'849.00      |            |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                          | Budget 2026   |               | Budget 2025 |         | Rechnung 2024 |            |
|------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------|---------------|------------|
|                              |                                                          | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| 3111.00                      | Anschaffung Maschinen und Werkzeuge                      | 10'000        |               | 14'800      |         | 3'700.90      |            |
| 3113.00                      | Anschaffungen Hardware                                   |               |               |             |         | 59.95         |            |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung                                      | 106'200       |               | 101'900     |         | 102'323.70    |            |
| 3130.00                      | Telefon, Porti, Gebühren                                 | 2'600         |               | 2'600       |         | 2'371.63      |            |
| 3130.01                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                         | 500           |               | 500         |         | 430.00        |            |
| 3130.05                      | Dienstleistungen Dritter (Baumandat)                     | 18'000        |               | 15'000      |         | 12'975.00     |            |
| 3131.00                      | Planung und Projektierungen Dritter                      | 2'000         |               | 2'000       |         |               |            |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.   | 12'000        |               | 11'000      |         | 7'589.90      |            |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                 | 26'300        |               | 25'100      |         | 24'706.95     |            |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                      | 1'000         |               | 1'000       |         | 952.35        |            |
| 3144.00                      | Unterhalt Dorfkirche                                     | 29'700        |               | 38'200      |         | 20'479.75     |            |
| 3144.01                      | Unterhalt KGH Oberdorf                                   | 25'000        |               | 12'400      |         | 8'561.70      |            |
| 3144.02                      | Unterhalt Kirche Fahrni                                  | 9'100         |               | 10'100      |         | 15'640.30     |            |
| 3144.03                      | Unterhalt Kirche/KGH Glockental                          | 30'500        |               | 17'500      |         | 30'414.50     |            |
| 3144.04                      | Unterhalt Kirche/KGH Sonnenfeld                          | 42'500        |               | 25'000      |         | 21'539.05     |            |
| 3144.05                      | Unterhalt Pfarrhaus Dorf                                 | 13'600        |               | 10'800      |         | 5'557.00      |            |
| 3144.06                      | Unterhalt Pfarrhaus Glockental                           | 6'300         |               | 5'500       |         | 4'415.55      |            |
| 3144.07                      | Unterhalt Pfarrhaus Sonnenfeld                           | 4'000         |               | 14'800      |         | 1'321.05      |            |
| 3144.08                      | Unterhalt Ofenhaus                                       | 5'600         |               | 13'500      |         | 1'312.25      |            |
| 3144.09                      | Unterhalt Walkehaus                                      | 26'400        |               | 23'300      |         | 16'563.60     |            |
| 3144.10                      | Unterhalt Zweckbau Dorfkirche                            | 500           |               |             |         |               |            |
| 3150.00                      | Unterhalt Mobiliar und Geräte                            | 3'000         |               | 3'000       |         | 3'908.95      |            |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge      | 6'500         |               | 6'300       |         | 2'615.85      |            |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                          | 1'000         |               | 1'000       |         | 570.00        |            |
| 3160.00                      | Mieten und Pacht Liegenschaften                          | 3'000         |               | 3'000       |         | 3'000.00      |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                   | 3'200         |               | 2'200       |         | 2'280.15      |            |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                 | 44'200        |               | 35'600      |         | 19'459.00     |            |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                   | 4'500         |               | 3'500       |         | 3'488.00      |            |
| 3301.40                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV           | 11'900        |               | 11'900      |         |               |            |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen   |               |               | 12'100      |         | 12'092.00     |            |
| 3893.00                      | Einlage in SF Werterhalt Liegenschaften                  |               |               |             |         | 100'000.00    |            |
| 4260.01                      | Rückerstattung Dritter                                   |               | 500           |             | 3'000   |               | 1'231.10   |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse                                     |               | 38'700        |             | 18'000  |               | 16'575.00  |
| 4471.00                      | Vergütungen Dienstwohnungen                              |               | 47'700        |             | 70'700  |               | 70'752.00  |
| 4472.00                      | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften               |               | 20'000        |             | 20'000  |               | 18'477.50  |
| 4479.00                      | Rückerstattungen Liegenschaften VV                       |               | 16'300        |             | 13'200  |               | 24'641.45  |
| 4893.00                      | Entnahme aus SF Liegenschaften                           |               |               |             | 15'000  |               |            |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 |               | 3'000         |             |         |               |            |
| 4920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten  |               | 359'800       |             | 344'500 |               | 346'848.00 |
| 4930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebskosten und Infrastruktur |               | 500           |             |         |               |            |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>                                           | <b>57'300</b> | <b>52'700</b> |             |         |               |            |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                         | Budget 2026 |         | Budget 2025 |         | Rechnung 2024 |            |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|                              |                                                         | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| 21                           | Obligatorische Schule                                   | 57'300      | 52'700  |             |         |               |            |
| 218                          | Tagesbetreuung                                          | 57'300      | 52'700  |             |         |               |            |
| 2180                         | Ferienbetreuung                                         | 57'300      | 52'700  |             |         |               |            |
| 3099.02                      | Anerkennungen Freiwillige                               | 1'300       |         |             |         |               |            |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 500         |         |             |         |               |            |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                    | 500         |         |             |         |               |            |
| 3104.00                      | Unterrichts- und Bastelmaterial                         | 1'500       |         |             |         |               |            |
| 3105.00                      | Lebensmittel                                            | 6'500       |         |             |         |               |            |
| 3130.00                      | Telefon, Porti, Gebühren                                | 100         |         |             |         |               |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                  | 200         |         |             |         |               |            |
| 3171.00                      | Reisen, Exkursionen                                     | 1'200       |         |             |         |               |            |
| 3637.00                      | Unterstützungsbeiträge                                  | 500         |         |             |         |               |            |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 33'200      |         |             |         |               |            |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 6'500       |         |             |         |               |            |
| 3930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 5'300       |         |             |         |               |            |
| 4240.00                      | Elternbeiträge Betreuung                                |             | 12'000  |             |         |               |            |
| 4250.00                      | Elternbeiträge Verpflegung                              |             | 3'700   |             |         |               |            |
| 4502.00                      | Entnahme aus Unterstützungsfonds                        |             | 500     |             |         |               |            |
| 4612.00                      | Beiträge Gemeinde Steffisburg                           |             | 35'000  |             |         |               |            |
| 4900.00                      | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen      |             | 1'500   |             |         |               |            |
| 3                            | KIRCHEN                                                 | 2'580'500   | 291'600 | 2'592'700   | 271'600 | 2'511'575.83  | 311'732.70 |
| 35                           | Kirchen und religiöse Angelegenheiten                   | 2'580'500   | 291'600 | 2'592'700   | 271'600 | 2'511'575.83  | 311'732.70 |
| 350                          | Kirchgemeinde                                           | 598'500     | 24'000  | 601'350     | 44'000  | 671'391.52    | 52'293.00  |
| 3500                         | Fachbereich Verwaltung                                  | 464'500     | 15'000  | 465'850     | 35'000  | 524'836.05    | 41'719.00  |
| 3000.01                      | Entschädigungen, Sitzungsgelder                         | 10'700      |         | 10'700      |         | 10'660.00     |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                         | 700         |         | 700         |         | 480.00        |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       |             |         | 50          |         | 16.62         |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)            | 200         |         | 200         |         | 118.83        |            |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung Behörde                          | 300         |         | 300         |         |               |            |
| 3130.01                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 500         |         | 500         |         | 470.00        |            |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.  | 2'000       |         | 2'000       |         |               |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                  | 400         |         | 400         |         | 239.30        |            |
| 3199.00                      | Freier Kommissionskredit                                | 1'600       |         | 1'600       |         | 480.00        |            |
| 3622.90                      | Finanz- und Lastenausgleich an Kirchgemeinden           | 38'700      |         | 39'300      |         | 39'365.00     |            |
| 3631.90                      | Beiträge an die Landeskirchen (refbejuso)               | 361'600     |         | 361'500     |         | 424'358.00    |            |
| 3631.91                      | Beiträge an den kirchlichen Bezirk Thun                 | 46'300      |         | 47'100      |         | 47'148.30     |            |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 1'500       |         | 1'500       |         | 1'500.00      |            |
| 4622.90                      | Finanz- und Lastenausgleich von Kirchgemeinden          |             | 15'000  |             | 35'000  |               | 41'719.00  |

## Einzelkonten nach Funktionen

|             |                                                        | Aufwand        | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|-------------|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>3501</b> | <b>Öffentlichkeitsarbeit</b>                           | <b>134'000</b> | <b>9'000</b>          | <b>135'500</b> | <b>9'000</b>          | <b>146'555.47</b> | <b>10'574.00</b>        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                             | 9'900          |                       | 10'900         |                       | 3'245.65          |                         |
| 3102.01     | Druckkosten refinfo, Jahresbericht                     | 20'200         |                       | 18'200         |                       | 18'063.55         |                         |
| 3102.07     | Kirchgemeindezeitung "reformiert."                     | 65'800         |                       | 65'300         |                       | 63'007.85         |                         |
| 3130.00     | Telefon, Porti, Gebühren                               | 6'100          |                       | 6'800          |                       | 3'428.60          |                         |
| 3132.00     | Honorare Kommunikation                                 | 18'000         |                       | 21'000         |                       | 29'764.85         |                         |
| 3133.00     | Informatik-Nutzungsaufwand (Website)                   | 2'700          |                       | 1'700          |                       | 17'987.27         |                         |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 700            |                       | 700            |                       |                   |                         |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                 | 100            |                       | 100            |                       | 64.80             |                         |
| 3634.00     | Beitrag an kirchlicher Verein Radio BeO                | 5'700          |                       | 6'000          |                       | 6'192.90          |                         |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Miete, Benützungskosten | 4'800          |                       | 4'800          |                       | 4'800.00          |                         |
| 4260.07     | Beiträge an Kirchgemeindezeitung "reformiert."         |                | 9'000                 |                | 9'000                 |                   | 10'574.00               |
| <b>351</b>  | <b>Gottesdienst, Musik, Kultur</b>                     | <b>545'500</b> | <b>77'600</b>         | <b>564'400</b> | <b>74'400</b>         | <b>481'998.42</b> | <b>86'154.20</b>        |
| <b>3510</b> | <b>Fachbereich Gottesdienst, Musik und Kultur</b>      | <b>545'500</b> | <b>77'600</b>         | <b>564'400</b> | <b>74'400</b>         | <b>481'998.42</b> | <b>86'154.20</b>        |
| 3000.01     | Entschädigungen, Sitzungsgelder                        | 19'400         |                       | 20'100         |                       | 14'447.18         |                         |
| 3010.00     | Löhne Pfarrpersonen                                    | 62'800         |                       | 76'300         |                       | 46'165.15         |                         |
| 3010.01     | Löhne Organisten, Chorleitungen                        | 115'800        |                       | 117'900        |                       | 107'725.37        |                         |
| 3010.05     | Übrige Löhne                                           | 16'000         |                       | 10'000         |                       | 6'542.72          |                         |
| 3010.09     | Taggelder                                              |                |                       |                |                       | -6'459.90         |                         |
| 3040.00     | Betreuungszulagen                                      | 1'200          |                       | 1'200          |                       | 999.10            |                         |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                        | 11'400         |                       | 12'500         |                       | 7'904.65          |                         |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Personalvorsorge                        | 8'800          |                       | 8'800          |                       | 6'020.85          |                         |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherung                      | 1'100          |                       | 1'200          |                       | 613.04            |                         |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)           | 2'600          |                       | 2'900          |                       | 1'917.93          |                         |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung              | 1'800          |                       | 2'000          |                       | 816.80            |                         |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 10'000         |                       | 4'000          |                       | 5'027.00          |                         |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung Behörde                         | 500            |                       | 500            |                       | 1'425.00          |                         |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Freiwillige                     | 400            |                       | 400            |                       | 180.00            |                         |
| 3091.00     | Personalwerbung                                        | 1'000          |                       | 1'500          |                       | 1'038.35          |                         |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                | 600            |                       | 600            |                       | 443.50            |                         |
| 3099.02     | Anerkennungen Freiwillige                              | 1'900          |                       | 7'900          |                       | 3'052.40          |                         |
| 3099.09     | Ferien- und Arbeitszeitguthaben                        |                |                       |                |                       | -2'800.00         |                         |
| 3100.00     | Büromaterial                                           | 3'800          |                       | 4'000          |                       | 2'359.05          |                         |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 2'200          |                       | 2'200          |                       | 2'187.25          |                         |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen, Inserate                   | 1'400          |                       | 1'300          |                       | 1'900.85          |                         |
| 3103.00     | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 1'700          |                       | 2'400          |                       | 934.45            |                         |
| 3103.01     | Bibeln, Gesangsbücher, Notenmaterial                   | 1'900          |                       | 2'000          |                       | 2'733.50          |                         |
| 3110.00     | Anschaffungen Mobiliar und Geräte                      |                |                       |                |                       | 34.00             |                         |
| 3130.00     | Telefon, Porti, Gebühren                               | 13'200         |                       | 13'300         |                       | 14'061.85         |                         |
| 3130.01     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       | 900            |                       | 900            |                       | 840.00            |                         |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc. | 1'000          |                       | 2'000          |                       | 2'176.85          |                         |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                 | 9'300          |                       | 9'600          |                       | 7'348.60          |                         |
| 3198.00     | Angebote FB (Gottesdienste, Veranstaltungen)           | 12'200         |                       | 12'100         |                       | 10'301.48         |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                         | Budget 2026    |               | Budget 2025    |               | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                         | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3198.01                      | Musik im Gottesdienst (Entschädigungen)                 | 19'200         |               | 20'400         |               | 16'928.20         |                  |
| 3199.00                      | Freier Kommissionskredit                                | 11'200         |               | 11'200         |               | 2'849.40          |                  |
| 3199.01                      | Freier Arbeitskredit Fachteam                           | 2'200          |               | 2'400          |               | 733.85            |                  |
| 3502.00                      | Einlage Kollekten in Unterstützungsfonds                | 5'000          |               | 5'000          |               | 5'703.40          |                  |
| 3502.05                      | Einlage in Kulturfonds                                  | 2'000          |               | 2'000          |               | 6'970.70          |                  |
| 3636.00                      | Beiträge an Chöre und Musikgruppen                      | 6'500          |               | 8'300          |               | 4'820.00          |                  |
| 3636.91                      | Weiterleitung Kollekten (ab 2023)                       | 54'000         |               | 54'000         |               | 57'653.35         |                  |
| 3637.00                      | Unterstützungsbeiträge                                  | 1'000          |               | 1'000          |               | 1'700.00          |                  |
| 3706.90                      | Weiterleitung Gesamtkirchliche Kollekten (ab 2023)      | 6'000          |               | 6'000          |               | 8'254.50          |                  |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 135'500        |               | 136'500        |               | 136'448.00        |                  |
| 4250.00                      | Verkäufe                                                |                |               |                |               |                   | 18.00            |
| 4260.00                      | Rückerstattung aus Angeobte FB                          |                | 1'100         |                | 1'000         |                   | 551.25           |
| 4260.01                      | Rückerstattung Dritter                                  |                | 8'000         |                | 5'200         |                   | 4'510.00         |
| 4309.00                      | Übrige Erträge                                          |                |               |                | 200           |                   |                  |
| 4502.00                      | Entnahme aus Unterstützungsfonds                        |                | 1'000         |                | 1'000         |                   | 1'700.00         |
| 4631.00                      | Beiträge Kantonalkirche (refbejuso)                     |                | 500           |                |               |                   | 800.00           |
| 4637.00                      | Kollekten Unterstützungsfonds                           |                | 5'000         |                | 5'000         |                   | 5'703.40         |
| 4637.01                      | Kollekten Kulturfonds                                   |                | 2'000         |                | 2'000         |                   | 6'963.70         |
| 4637.91                      | Kollekten mit Zweckbestimmung (ab 2023)                 |                | 54'000        |                | 54'000        |                   | 57'653.35        |
| 4707.90                      | Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbindung (ab 2023)   |                | 6'000         |                | 6'000         |                   | 8'254.50         |
| <b>352</b>                   | <b>Jugendarbeit, Bildung</b>                            | <b>668'500</b> | <b>75'800</b> | <b>663'700</b> | <b>40'200</b> | <b>607'164.73</b> | <b>37'791.33</b> |
| <b>3520</b>                  | <b>Fachbereich Kind, Jugend und Familie</b>             | <b>373'600</b> | <b>58'800</b> | <b>366'200</b> | <b>30'000</b> | <b>333'125.16</b> | <b>26'460.33</b> |
| 3000.01                      | Entschädigungen, Sitzungsgelder                         | 6'700          |               | 6'700          |               | 6'380.00          |                  |
| 3010.00                      | Löhne Jugendarbeit                                      | 123'100        |               | 122'200        |               | 120'592.70        |                  |
| 3010.01                      | Löhne Praktikanten, Chorleitung                         | 20'000         |               | 20'000         |               | 19'020.65         |                  |
| 3010.05                      | Übrige Löhne                                            | 7'800          |               | 8'000          |               | 9'354.05          |                  |
| 3010.09                      | Taggelder Jugendarbeit                                  |                |               |                |               | -4'595.00         |                  |
| 3040.00                      | Betreuungszulagen                                       | 2'000          |               | 1'800          |               | 550.06            |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                         | 10'000         |               | 10'000         |               | 9'545.39          |                  |
| 3050.09                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV Aufwandminderung        |                |               |                |               | -294.15           |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Personalvorsorge                         | 7'800          |               | 7'400          |               | 7'079.34          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       | 900            |               | 900            |               | 795.39            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)            | 2'300          |               | 2'300          |               | 2'369.71          |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung               | 1'500          |               | 1'500          |               | 764.09            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 1'500          |               | 1'400          |               | 6'175.00          |                  |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung Behörde                          | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3090.02                      | Aus- und Weiterbildung Freiwillige                      | 6'200          |               | 6'000          |               | 3'050.40          |                  |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                         | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                 | 500            |               | 500            |               | 164.35            |                  |
| 3099.02                      | Anerkennungen Freiwillige                               | 2'500          |               | 7'000          |               | 4'235.60          |                  |
| 3099.09                      | Ferien- und Arbeitszeitguthaben                         |                |               |                |               | -2'000.00         |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial                                            | 600            |               | 600            |               | 146.05            |                  |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 800            |               | 1'500          |               | 13.00             |                  |

## Einzelkonten nach Funktionen

|             |                                                         | Aufwand        | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|-------------|---------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen, Inserate                    | 3'200          |                       | 4'000          |                       | 2'928.20          |                         |
| 3103.00     | Fachliteratur, Zeitschriften                            | 1'600          |                       | 1'500          |                       | 1'585.25          |                         |
| 3110.00     | Anschaffungen Mobiliar und Geräte                       | 3'000          |                       | 2'500          |                       | 129.30            |                         |
| 3130.00     | Telefon, Porti, Gebühren                                | 1'700          |                       | 1'600          |                       | 1'026.01          |                         |
| 3130.01     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 2'600          |                       | 2'600          |                       | 2'600.00          |                         |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge     | 1'500          |                       | 1'500          |                       |                   |                         |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 3'400          |                       | 3'400          |                       | 1'981.80          |                         |
| 3171.00     | Lager, Reisen                                           | 23'700         |                       | 23'400         |                       | 21'249.27         |                         |
| 3198.00     | Angebote FB (Veranstaltungen)                           | 33'500         |                       | 32'500         |                       | 26'022.40         |                         |
| 3199.00     | Freier Kommissionskredit                                | 5'500          |                       | 5'500          |                       |                   |                         |
| 3199.01     | Freier Arbeitskredit Fachteam                           | 500            |                       | 500            |                       | 16.30             |                         |
| 3636.00     | Beiträge an Vereine und Gruppen                         | 7'200          |                       | 7'200          |                       | 6'240.00          |                         |
| 3637.00     | Unterstützungsbeiträge                                  | 1'000          |                       | 1'000          |                       |                   |                         |
| 3900.00     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen      | 1'500          |                       |                |                       |                   |                         |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 88'500         |                       | 80'200         |                       | 86'000.00         |                         |
| 4240.00     | Benützungsgebühren                                      |                | 300                   |                | 1'000                 |                   | 320.00                  |
| 4260.00     | Rückerstattung aus Angebote FB                          |                | 17'900                |                | 15'900                |                   | 14'848.33               |
| 4260.01     | Rückerstattung Dritter                                  |                | 100                   |                | 100                   |                   |                         |
| 4260.10     | Rückerstattung aus Lager, Reisen                        |                | 13'100                |                | 10'500                |                   | 6'332.00                |
| 4502.00     | Entnahme aus Unterstützungsfonds                        |                | 1'000                 |                | 1'000                 |                   |                         |
| 4502.06     | Entnahme aus Kulturfonds                                |                |                       |                |                       |                   | 2'500.00                |
| 4631.00     | Beiträge Landeskirche (refbejuso)                       |                | 400                   |                | 1'500                 |                   | 2'460.00                |
| 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                | 26'000                |                |                       |                   |                         |
| <b>3521</b> | <b>Kirchliche Unterweisung KUW</b>                      | <b>294'900</b> | <b>17'000</b>         | <b>297'500</b> | <b>10'200</b>         | <b>274'039.57</b> | <b>11'331.00</b>        |
| 3010.00     | Löhne KUW Koordination                                  | 69'600         |                       | 69'000         |                       | 69'066.40         |                         |
| 3010.05     | übrige Löhne                                            | 2'800          |                       | 2'400          |                       | 2'422.22          |                         |
| 3010.09     | Taggelder KUW-Koordination, div.                        |                |                       |                |                       | -781.75           |                         |
| 3020.00     | Löhne Katecheten, KUW                                   | 95'200         |                       | 95'800         |                       | 94'305.85         |                         |
| 3020.09     | Taggelder Katecheten, KUW                               | -1'500         |                       | -1'600         |                       | -4'075.45         |                         |
| 3040.00     | Betreuungszulagen                                       | 1'800          |                       | 1'200          |                       | 600.84            |                         |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                         | 10'800         |                       | 10'800         |                       | 10'600.29         |                         |
| 3050.09     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV Aufwandminderung        |                |                       |                |                       | -310.85           |                         |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Personalvorsorge                         | 8'800          |                       | 9'300          |                       | 8'405.96          |                         |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       | 1'000          |                       | 1'000          |                       | 847.30            |                         |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)            | 2'600          |                       | 2'600          |                       | 2'625.80          |                         |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung               | 1'300          |                       | 1'300          |                       | 894.89            |                         |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 3'300          |                       | 2'500          |                       | 2'900.00          |                         |
| 3091.00     | Personalwerbung                                         | 500            |                       | 500            |                       |                   |                         |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 500            |                       | 500            |                       |                   |                         |
| 3099.02     | Anerkennungen Freiwillige                               | 4'900          |                       | 4'900          |                       | 4'180.95          |                         |
| 3099.09     | Ferien- und Arbeitszeitguthaben                         |                |                       |                |                       | -700.00           |                         |
| 3100.00     | Büromaterial                                            | 1'000          |                       | 1'200          |                       | 872.15            |                         |
| 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 500            |                       | 2'000          |                       | 232.70            |                         |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen, Inserate                    | 1'000          |                       | 2'000          |                       | 990.80            |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                         | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                            | 300            |                | 300            |                |                   |                   |
| 3104.00                      | Unterrichts- und Bastelmaterial                         | 11'200         |                | 10'700         |                | 7'079.85          |                   |
| 3110.00                      | Anschaffungen Mobiliar und Geräte                       |                |                |                |                | 143.90            |                   |
| 3130.00                      | Telefon, Porti, Gebühren                                | 1'200          |                | 2'300          |                | 2'590.02          |                   |
| 3134.00                      | Schülerunfallversicherung                               | 1'400          |                | 1'000          |                | 914.40            |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                  | 1'900          |                | 1'900          |                | 928.50            |                   |
| 3171.00                      | Ausflüge, Konfirmationslager                            | 25'500         |                | 26'100         |                | 23'951.05         |                   |
| 3198.00                      | Übriger Aufwand KUW (Verpflegung, Konfirmation)         | 11'000         |                | 13'000         |                | 9'833.75          |                   |
| 3199.01                      | Freier Arbeitskredit KUW-Team                           | 500            |                | 500            |                |                   |                   |
| 3631.00                      | Beitrag an MBR (refbejuso)                              | 1'500          |                | 1'500          |                | 1'120.00          |                   |
| 3637.00                      | Unterstützungsbeiträge                                  | 1'000          |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 35'300         |                | 33'800         |                | 34'400.00         |                   |
| 4260.10                      | Rückerstattung aus Lager, Reisen                        |                | 8'900          |                | 9'200          |                   | 8'560.00          |
| 4502.00                      | Entnahme aus Unterstützungsfonds                        |                | 1'000          |                | 1'000          |                   |                   |
| 4612.00                      | Schulgelder                                             |                | 2'400          |                |                |                   |                   |
| 4631.00                      | Beiträge Landeskirche (refbejuso)                       |                |                |                |                |                   | 2'771.00          |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                | 4'200          |                |                |                   |                   |
| 4930.00                      | Interne Verrechnung von Verwaltungskosten               |                | 500            |                |                |                   |                   |
| <b>353</b>                   | <b>Diakonie</b>                                         | <b>768'000</b> | <b>114'200</b> | <b>763'250</b> | <b>113'000</b> | <b>751'021.16</b> | <b>135'494.17</b> |
| <b>3530</b>                  | <b>Fachbereich 60plus</b>                               | <b>306'500</b> | <b>82'100</b>  | <b>301'950</b> | <b>75'200</b>  | <b>293'331.89</b> | <b>98'206.25</b>  |
| 3000.01                      | Entschädigungen, Sitzungsgelder                         | 6'700          |                | 6'700          |                | 5'960.00          |                   |
| 3010.00                      | Löhne Sozialdiakonie                                    | 96'000         |                | 89'400         |                | 90'500.85         |                   |
| 3010.05                      | übrige Löhne                                            | 4'200          |                | 4'700          |                | 3'513.39          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                         | 6'700          |                | 6'400          |                | 5'919.14          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Personalvorsorge                         | 10'200         |                | 9'400          |                | 9'176.40          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       | 700            |                | 600            |                | 575.67            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)            | 1'600          |                | 1'500          |                | 1'469.57          |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung               | 800            |                | 700            |                | 428.15            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 1'300          |                | 1'000          |                | 280.00            |                   |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung Behörde                          | 500            |                | 500            |                |                   |                   |
| 3090.02                      | Aus- und Weiterbildung Freiwillige                      | 400            |                | 400            |                | 735.00            |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                         |                |                | 500            |                |                   |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                 | 100            |                | 50             |                | 34.00             |                   |
| 3099.02                      | Anerkennungen Freiwillige                               | 1'100          |                | 7'100          |                | 3'184.45          |                   |
| 3099.09                      | Ferien- und Arbeitszeitguthaben                         |                |                |                |                | -2'300.00         |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                            | 800            |                | 800            |                | 849.25            |                   |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 200            |                | 300            |                |                   |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                    | 2'900          |                | 1'900          |                | 1'814.40          |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                            | 1'400          |                | 1'400          |                | 1'150.05          |                   |
| 3130.00                      | Telefon, Porti, Gebühren                                | 8'500          |                | 8'300          |                | 6'517.90          |                   |
| 3130.01                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 500            |                | 500            |                | 600.00            |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, etc.  | 500            |                | 500            |                |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                  | 2'200          |                | 2'200          |                | 2'094.10          |                   |

## Einzelkonten nach Funktionen

|             |                                                                | Aufwand        | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|-------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3171.00     | Lager, Reisen, Gemeindeferien                                  | 57'200         |                       | 57'700         |                       | 68'484.65         |                         |
| 3198.00     | Angebote FB (Veranstaltungen)                                  | 61'900         |                       | 59'000         |                       | 62'032.32         |                         |
| 3199.00     | Freier Kommissionskredit                                       | 5'500          |                       | 5'500          |                       | 479.80            |                         |
| 3199.01     | Freier Arbeitskredit Fachteam                                  | 200            |                       | 500            |                       | 51.90             |                         |
| 3637.00     | Unterstützungsbeiträge                                         | 2'000          |                       | 2'000          |                       | 1'280.90          |                         |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten        | 32'400         |                       | 32'400         |                       | 28'500.00         |                         |
| 4260.00     | Rückerstattung aus Angebote FB                                 |                | 29'000                |                | 28'000                |                   | 36'795.05               |
| 4260.01     | Rückerstattung Dritter                                         |                | 200                   |                | 200                   |                   |                         |
| 4260.10     | Rückerstattung aus Lager, Reisen                               |                | 50'900                |                | 45'000                |                   | 60'130.30               |
| 4502.00     | Entnahme aus Unterstützungsfonds                               |                | 2'000                 |                | 2'000                 |                   | 1'280.90                |
| <b>3531</b> | <b>Fachbereich Erwachsene, OeME und Flüchtlinge</b>            | <b>461'500</b> | <b>32'100</b>         | <b>461'300</b> | <b>37'800</b>         | <b>457'689.27</b> | <b>37'287.92</b>        |
| 3000.01     | Entschädigungen, Sitzungsgelder                                | 10'000         |                       | 11'900         |                       | 8'970.00          |                         |
| 3010.00     | Löhne Sozialdiakonie                                           | 151'100        |                       | 144'300        |                       | 142'313.30        |                         |
| 3010.05     | Übrige Löhne                                                   | 600            |                       | 500            |                       | 804.20            |                         |
| 3040.00     | Betreuungszulagen                                              | 1'200          |                       | 2'000          |                       | 1'848.00          |                         |
| 3050.00     | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV                                | 10'100         |                       | 9'700          |                       | 9'121.15          |                         |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Personalvorsorge                                | 12'800         |                       | 9'900          |                       | 9'087.60          |                         |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherung                              | 1'000          |                       | 900            |                       | 890.69            |                         |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)                   | 2'400          |                       | 2'300          |                       | 2'258.80          |                         |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung                      | 1'600          |                       | 1'200          |                       | 746.10            |                         |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                           | 2'300          |                       | 1'800          |                       | 1'220.00          |                         |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung Behörde                                 | 500            |                       | 500            |                       |                   |                         |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Freiwillige                             | 500            |                       | 1'000          |                       |                   |                         |
| 3091.00     | Personalwerbung                                                | 500            |                       | 500            |                       | 586.45            |                         |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                        | 200            |                       | 200            |                       | 159.90            |                         |
| 3099.02     | Anerkennungen Freiwillige                                      | 800            |                       | 3'800          |                       | 1'873.65          |                         |
| 3099.09     | Ferien- und Arbeitszeitguthaben                                |                |                       |                |                       | 600.00            |                         |
| 3100.00     | Büromaterial                                                   | 500            |                       | 500            |                       | 267.35            |                         |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen, Inserate                           | 3'800          |                       | 3'600          |                       | 4'141.45          |                         |
| 3103.00     | Fachliteratur, Zeitschriften                                   | 400            |                       | 500            |                       | 283.15            |                         |
| 3130.00     | Telefon, Porti, Gebühren                                       | 3'900          |                       | 3'800          |                       | 3'307.28          |                         |
| 3130.01     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                               | 1'600          |                       | 1'700          |                       | 1'550.00          |                         |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                         | 3'700          |                       | 3'800          |                       | 2'656.10          |                         |
| 3171.00     | Lager, Reisen                                                  |                |                       | 8'600          |                       | 8'079.75          |                         |
| 3198.00     | Angebote FB (Veranstaltungen)                                  | 26'600         |                       | 22'000         |                       | 19'910.00         |                         |
| 3199.00     | Freier Kommissionskredit                                       | 6'200          |                       | 6'500          |                       | 2'901.70          |                         |
| 3199.01     | Freier Arbeitskredit Fachteam                                  | 500            |                       | 500            |                       | 135.90            |                         |
| 3632.00     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                     | 3'100          |                       | 3'100          |                       | 3'091.50          |                         |
| 3636.01     | Beitrag an Passantenhilfe und Sozialberatung Thun              | 5'500          |                       | 5'500          |                       | 5'500.00          |                         |
| 3636.30     | Gemeinnützige Institutionen (Beiträge OeME Inland)             | 42'000         |                       | 42'500         |                       | 53'000.00         |                         |
| 3636.91     | Weiterleitung Sammlungsergebnisse HEKS/Brot für alle (ab 2023) | 10'000         |                       | 10'000         |                       | 8'813.70          |                         |
| 3637.00     | Unterstützungsbeiträge                                         | 10'000         |                       | 10'000         |                       | 6'571.55          |                         |
| 3637.01     | Stipendien                                                     | 1'400          |                       | 1'000          |                       | 800.00            |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                 | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |              |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                              |                                                                 | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 3638.30                      | Mission-/Entwicklungshilfe (Beiträge OeME Ausland)              | 114'500     |           | 115'000     |           | 123'800.00    |              |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten         | 32'200      |           | 32'200      |           | 32'400.00     |              |
| 4260.00                      | Rückerstattung aus Angebote FB                                  |             | 4'200     |             | 4'300     |               | 9'354.67     |
| 4260.01                      | Rückerstattung Dritter                                          |             | 500       |             | 500       |               | 124.00       |
| 4260.10                      | Rückerstattung aus Lager, Reisen                                |             |           |             | 6'000     |               | 5'228.00     |
| 4502.00                      | Entnahme aus Unterstützungsfonds                                |             | 11'400    |             | 11'000    |               | 7'287.55     |
| 4631.00                      | Beiträge Landeskirche (refbejuso)                               |             | 6'000     |             | 6'000     |               | 6'480.00     |
| 4637.91                      | Sammlung HEKS/Brot für alle (Bfa) (ab 2023)                     |             | 10'000    |             | 10'000    |               | 8'813.70     |
| 9                            | Finanzen und Steuern                                            | 358'700     | 3'652'700 | 361'500     | 3'639'500 | 803'767.83    | 3'879'736.62 |
| 91                           | Steuern                                                         | 100'600     | 3'324'000 | 100'400     | 3'348'000 | 118'367.48    | 3'823'332.55 |
| 910                          | Steuern                                                         | 100'600     | 3'324'000 | 100'400     | 3'348'000 | 118'367.48    | 3'823'332.55 |
| 9100                         | Allgemeine Gemeindesteuern                                      | 100'600     | 3'142'000 | 100'400     | 3'149'000 | 118'367.48    | 3'640'789.25 |
| 3180.00                      | Wertberichtigung auf Forderungen                                |             |           |             |           | 9'900.00      |              |
| 3181.00                      | Forderungsverluste Steuerguthaben                               | 21'500      |           | 21'200      |           | 20'735.33     |              |
| 3602.00                      | Ertragsanteile Weiterleitung                                    | 200         |           |             |           | 200.00        |              |
| 3611.00                      | Gebühren Steuerinkasso Kanton Bern                              | 66'400      |           | 66'400      |           | 75'046.15     |              |
| 3612.00                      | Entschädigung Registerführung Gemeinden                         | 12'500      |           | 12'800      |           | 12'486.00     |              |
| 4000.00                      | Einkommens- und Vermögenssteuern NP                             |             | 2'892'000 |             | 2'906'000 |               | 2'910'062.90 |
| 4010.00                      | Gewinn- und Kapitalsteuern JP                                   |             | 250'000   |             | 221'000   |               | 730'726.35   |
| 4600.00                      | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer (ab 2024 Funktion 9500) |             |           |             | 22'000    |               |              |
| 9101                         | Sondersteuern                                                   |             | 182'000   |             | 199'000   |               | 182'543.30   |
| 4022.00                      | Vermögensgewinnsteuern                                          |             | 177'000   |             | 194'000   |               | 178'508.05   |
| 4029.00                      | Eingang abgeschriebene Steuern                                  |             | 5'000     |             | 5'000     |               | 4'035.25     |
| 95                           | Ertragsanteile, übrige                                          |             | 22'000    |             |           |               | 23'109.25    |
| 950                          | Ertragsanteile, übrige                                          |             | 22'000    |             |           |               | 23'109.25    |
| 9500                         | Ertragsanteile, übrige                                          |             | 22'000    |             |           |               | 23'109.25    |
| 4600.00                      | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer                         |             | 22'000    |             |           |               | 23'109.25    |
| 96                           | Vermögens- und Schuldenverwaltung                               | 5'600       | 13'000    | 8'600       | 17'300    | 4'154.45      | 33'294.82    |
| 961                          | Zinsen                                                          | 5'600       | 13'000    | 8'600       | 17'300    | 4'154.45      | 33'294.82    |
| 9610                         | Zinsen                                                          | 5'600       | 13'000    | 8'600       | 17'300    | 4'154.45      | 33'294.82    |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                 | 1'000       |           | 1'000       |           | 640.20        |              |
| 3401.00                      | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                 | 600         |           | 600         |           |               |              |
| 3409.00                      | Interne Verrechnung von kalk. Zins und Finanzaufwand SF         | 1'000       |           | 1'000       |           | 783.00        |              |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                         | Budget 2026 |         | Budget 2025 |         | Rechnung 2024 |           |
|------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|-----------|
|                              |                                         | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag    |
| 3499.00                      | Vergütungszinse (Steuern)               | 3'000       |         | 6'000       |         | 2'731.25      |           |
| 4400.00                      | Zinse auf flüssige Mittel               |             | 1'000   |             | 3'000   |               | 12'092.80 |
| 4401.00                      | Verzugszinse (Steuern)                  |             | 11'000  |             | 11'000  |               | 12'613.60 |
| 4402.00                      | Zins kurzfristige Geldanlagen           |             | 800     |             | 2'300   |               | 8'325.00  |
| 4407.00                      | Zinse auf langfristigen Finanzanlagen   |             | 200     |             | 1'000   |               | 263.42    |
| 99                           | Nicht aufgeteilte Posten                | 252'500     | 293'700 | 252'500     | 274'200 | 681'245.90    |           |
| 990                          | Nicht aufgeteilte Posten                | 252'500     |         | 252'500     |         | 252'499.00    |           |
| 9900                         | Nicht aufgeteilte Posten                | 252'500     |         | 252'500     |         | 252'499.00    |           |
| 3300.00                      | Planmässige Abschreibung bestehendes VV | 252'500     |         | 252'500     |         | 252'499.00    |           |
| 995                          | Neutrale Aufwendungen und Erträge       |             |         |             |         | 25.00         |           |
| 9950                         | Neutrale Aufwendungen und Erträge       |             |         |             |         | 25.00         |           |
| 3440.00                      | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV     |             |         |             |         | 25.00         |           |
| 999                          | Abschluss                               |             | 293'700 |             | 274'200 | 428'721.90    |           |
| 9990                         | Abschluss                               |             | 293'700 |             | 274'200 | 428'721.90    |           |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss                       |             |         |             |         | 428'721.90    |           |
| 9001.00                      | Aufwandüberschuss                       |             | 293'700 |             | 274'200 |               |           |

| Sachgruppengliederung |                                                    | Aufwand          | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand          | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|-----------------------|----------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>3</b>              | <b>Aufwand</b>                                     | <b>4'498'100</b> |                       | <b>4'396'900</b> |                       | <b>4'243'009.67</b> |                         |
| <b>30</b>             | <b>Personalaufwand</b>                             | <b>1'800'900</b> |                       | <b>1'779'100</b> |                       | <b>1'627'775.25</b> |                         |
| <b>300</b>            | <b>Behörden, Kommissionen, Freiwillige</b>         | <b>95'600</b>    |                       | <b>98'100</b>    |                       | <b>86'777.78</b>    |                         |
| 3000                  | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder                     | 95'600           |                       | 98'100           |                       | 86'777.78           |                         |
| <b>301</b>            | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</b> | <b>1'281'900</b> |                       | <b>1'258'900</b> |                       | <b>1'182'071.62</b> |                         |
| 3010                  | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 1'281'900        |                       | 1'258'900        |                       | 1'182'071.62        |                         |
| <b>302</b>            | <b>Löhne Katecheten, KUW</b>                       | <b>93'700</b>    |                       | <b>94'200</b>    |                       | <b>90'230.40</b>    |                         |
| 3020                  | Löhne Katecheten, KUW                              | 93'700           |                       | 94'200           |                       | 90'230.40           |                         |
| <b>304</b>            | <b>Zulagen</b>                                     | <b>7'000</b>     |                       | <b>7'400</b>     |                       | <b>4'998.00</b>     |                         |
| 3040                  | Betreuungszulagen                                  | 7'000            |                       | 7'400            |                       | 4'998.00            |                         |
| <b>305</b>            | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                         | <b>241'100</b>   |                       | <b>235'550</b>   |                       | <b>209'565.10</b>   |                         |
| 3050                  | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten    | 91'500           |                       | 91'000           |                       | 81'136.58           |                         |
| 3052                  | AG-Beiträge Pensionskassen                         | 105'800          |                       | 101'500          |                       | 94'037.45           |                         |
| 3053                  | AG-Beiträge Unfallversicherung                     | 8'600            |                       | 8'450            |                       | 7'247.05            |                         |
| 3054                  | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)          | 21'600           |                       | 21'400           |                       | 20'213.27           |                         |
| 3055                  | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung             | 13'600           |                       | 13'200           |                       | 6'930.75            |                         |
| <b>309</b>            | <b>Übriger Personalaufwand</b>                     | <b>81'600</b>    |                       | <b>84'950</b>    |                       | <b>54'132.35</b>    |                         |
| 3090                  | Aus- und Weiterbildung des Personals               | 43'400           |                       | 32'400           |                       | 24'582.40           |                         |
| 3091                  | Personalwerbung                                    | 3'500            |                       | 4'500            |                       | 2'122.30            |                         |
| 3099                  | Übriger Personalaufwand                            | 34'700           |                       | 48'050           |                       | 27'427.65           |                         |
| <b>31</b>             | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>           | <b>1'174'100</b> |                       | <b>1'140'900</b> |                       | <b>977'193.22</b>   |                         |
| <b>310</b>            | <b>Material- und Warenaufwand</b>                  | <b>189'700</b>   |                       | <b>183'600</b>   |                       | <b>147'554.86</b>   |                         |
| 3100                  | Büromaterial                                       | 17'100           |                       | 18'300           |                       | 12'781.38           |                         |
| 3101                  | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                      | 32'000           |                       | 33'800           |                       | 23'078.48           |                         |
| 3102                  | Drucksachen, Publikationen                         | 112'400          |                       | 110'900          |                       | 97'269.05           |                         |
| 3103                  | Fachliteratur, Zeitschriften                       | 9'000            |                       | 9'900            |                       | 7'346.10            |                         |
| 3104                  | Lehrmittel                                         | 12'700           |                       | 10'700           |                       | 7'079.85            |                         |
| 3105                  | Lebensmittel                                       | 6'500            |                       |                  |                       |                     |                         |
| <b>311</b>            | <b>nicht aktivierbare Anlagen</b>                  | <b>42'700</b>    |                       | <b>56'200</b>    |                       | <b>24'499.91</b>    |                         |
| 3110                  | Möbiliar, Büromöbel und -geräte                    | 17'200           |                       | 27'400           |                       | 10'580.40           |                         |
| 3111                  | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                    | 10'000           |                       | 14'800           |                       | 3'700.90            |                         |
| 3113                  | Informatik (Anschaffung Hardware )                 | 15'000           |                       | 13'000           |                       | 9'242.03            |                         |
| 3118                  | Immaterielle Anlagen                               | 500              |                       | 1'000            |                       | 976.58              |                         |

| Sachgruppengliederung |                                                                    | Aufwand        | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>312</b>            | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)</b> | <b>106'200</b> |                       | <b>101'900</b> |                       | <b>102'323.70</b> |                         |
| 3120                  | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen             | 106'200        |                       | 101'900        |                       | 102'323.70        |                         |
| <b>313</b>            | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                               | <b>174'800</b> |                       | <b>164'400</b> |                       | <b>161'857.07</b> |                         |
| 3130                  | Dienstleistungen Dritter                                           | 75'100         |                       | 74'300         |                       | 65'964.80         |                         |
| 3131                  | Planungen und Projektierungen Dritter                              | 2'000          |                       | 2'000          |                       |                   |                         |
| 3132                  | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.             | 59'000         |                       | 52'500         |                       | 45'188.00         |                         |
| 3133                  | Informatik-Nutzungsaufwand                                         | 8'200          |                       | 7'200          |                       | 23'059.57         |                         |
| 3134                  | Sachversicherungsprämien                                           | 29'500         |                       | 27'400         |                       | 26'692.35         |                         |
| 3137                  | Steuern und Abgaben                                                | 1'000          |                       | 1'000          |                       | 952.35            |                         |
| <b>314</b>            | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>                       | <b>193'200</b> |                       | <b>171'100</b> |                       | <b>125'804.75</b> |                         |
| 3144                  | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                      | 193'200        |                       | 171'100        |                       | 125'804.75        |                         |
| <b>315</b>            | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>                 | <b>81'900</b>  |                       | <b>75'900</b>  |                       | <b>68'182.42</b>  |                         |
| 3150                  | Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte                          | 5'400          |                       | 5'500          |                       | 5'097.72          |                         |
| 3151                  | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 8'000          |                       | 7'800          |                       | 2'615.85          |                         |
| 3153                  | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                    | 2'400          |                       | 2'400          |                       | 510.04            |                         |
| 3158                  | Unterhalt immaterielle Anlagen                                     | 65'100         |                       | 59'200         |                       | 59'388.81         |                         |
| 3159                  | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                    | 1'000          |                       | 1'000          |                       | 570.00            |                         |
| <b>316</b>            | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>                | <b>11'800</b>  |                       | <b>11'500</b>  |                       | <b>10'451.35</b>  |                         |
| 3160                  | Miete und Pacht Liegenschaften                                     | 3'000          |                       | 3'000          |                       | 3'000.00          |                         |
| 3161                  | Mieten, Benützungskosten Anlagen                                   | 700            |                       | 700            |                       |                   |                         |
| 3162                  | Raten für operatives Leasing                                       | 8'100          |                       | 7'800          |                       | 7'451.35          |                         |
| <b>317</b>            | <b>Spesenentschädigung</b>                                         | <b>138'000</b> |                       | <b>145'400</b> |                       | <b>144'388.38</b> |                         |
| 3170                  | Reisekosten und Spesen                                             | 30'400         |                       | 29'600         |                       | 22'623.66         |                         |
| 3171                  | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                 | 107'600        |                       | 115'800        |                       | 121'764.72        |                         |
| <b>318</b>            | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                          | <b>22'500</b>  |                       | <b>22'200</b>  |                       | <b>31'275.53</b>  |                         |
| 3180                  | Wertberichtigungen auf Forderungen                                 |                |                       |                |                       | 9'900.00          |                         |
| 3181                  | Tatsächliche Forderungsverluste                                    | 22'500         |                       | 22'200         |                       | 21'375.53         |                         |
| <b>319</b>            | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                               | <b>213'300</b> |                       | <b>208'700</b> |                       | <b>160'855.25</b> |                         |
| 3198                  | Kirchliche Aufgaben                                                | 164'400        |                       | 159'000        |                       | 145'028.15        |                         |
| 3199                  | Übriger Betriebsaufwand                                            | 48'900         |                       | 49'700         |                       | 15'827.10         |                         |
| <b>33</b>             | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                          | <b>313'100</b> |                       | <b>315'600</b> |                       | <b>287'538.00</b> |                         |
| <b>330</b>            | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)</b>                        | <b>313'100</b> |                       | <b>303'500</b> |                       | <b>275'446.00</b> |                         |

| Sachgruppengliederung |                                                                    | Budget 2026    |        | Budget 2025    |        | Rechnung 2024     |        |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
|                       |                                                                    | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3300                  | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                             | 301'200        |        | 291'600        |        | 275'446.00        |        |
| 3301                  | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen                       | 11'900         |        | 11'900         |        |                   |        |
| <b>332</b>            | <b>Immaterielle Anlagen</b>                                        |                |        | <b>12'100</b>  |        | <b>12'092.00</b>  |        |
| 3320                  | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen                    |                |        | 12'100         |        | 12'092.00         |        |
| <b>34</b>             | <b>Finanzaufwand</b>                                               | <b>4'600</b>   |        | <b>7'600</b>   |        | <b>3'539.25</b>   |        |
| <b>340</b>            | <b>Zinsaufwand</b>                                                 | <b>1'600</b>   |        | <b>1'600</b>   |        | <b>783.00</b>     |        |
| 3401                  | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                    | 600            |        | 600            |        |                   |        |
| 3409                  | Übrige Passivzinsen                                                | 1'000          |        | 1'000          |        | 783.00            |        |
| <b>344</b>            | <b>Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen (FV)</b>              |                |        |                |        | <b>25.00</b>      |        |
| 3440                  | Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen                    |                |        |                |        | 25.00             |        |
| <b>349</b>            | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                                 | <b>3'000</b>   |        | <b>6'000</b>   |        | <b>2'731.25</b>   |        |
| 3499                  | Übriger Finanzaufwand                                              | 3'000          |        | 6'000          |        | 2'731.25          |        |
| <b>35</b>             | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                 | <b>7'000</b>   |        | <b>7'000</b>   |        | <b>12'674.10</b>  |        |
| <b>350</b>            | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b> | <b>7'000</b>   |        | <b>7'000</b>   |        | <b>12'674.10</b>  |        |
| 3502                  | Einlagen in Legate und Stiftungen                                  | 7'000          |        | 7'000          |        | 12'674.10         |        |
| <b>36</b>             | <b>Transferaufwand</b>                                             | <b>792'600</b> |        | <b>796'200</b> |        | <b>879'187.35</b> |        |
| <b>360</b>            | <b>Ertragsanteile an Gemeinwesen</b>                               | <b>200</b>     |        |                |        | <b>200.00</b>     |        |
| 3602                  | Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände                   | 200            |        |                |        | 200.00            |        |
| <b>361</b>            | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                              | <b>78'900</b>  |        | <b>79'200</b>  |        | <b>87'532.15</b>  |        |
| 3611                  | Entschädigungen an Kanton und Konkordate                           | 66'400         |        | 66'400         |        | 75'046.15         |        |
| 3612                  | Entschädigungen an Gemeinwesen                                     | 12'500         |        | 12'800         |        | 12'486.00         |        |
| <b>362</b>            | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                 | <b>38'700</b>  |        | <b>39'300</b>  |        | <b>39'365.00</b>  |        |
| 3622                  | Finanz- und Lastenausgleich an Kirchgemeinden                      | 38'700         |        | 39'300         |        | 39'365.00         |        |
| <b>363</b>            | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>                          | <b>674'800</b> |        | <b>677'700</b> |        | <b>752'090.20</b> |        |
| 3631                  | Beiträge an Kanton und Konkordate                                  | 409'400        |        | 410'100        |        | 472'626.30        |        |
| 3632                  | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                    | 3'100          |        | 3'100          |        | 3'091.50          |        |
| 3634                  | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                             | 5'700          |        | 6'000          |        | 6'192.90          |        |
| 3636                  | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck               | 125'200        |        | 127'500        |        | 136'027.05        |        |
| 3637                  | Beiträge an private Haushalte                                      | 16'900         |        | 16'000         |        | 10'352.45         |        |
| 3638                  | Beiträge an das Ausland                                            | 114'500        |        | 115'000        |        | 123'800.00        |        |

| Sachgruppengliederung |                                                                    | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |              |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                       |                                                                    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 37                    | Durchlaufende Beiträge                                             | 6'000       |           | 6'000       |           | 8'254.50      |              |
| 370                   | Durchlaufende Beiträge                                             | 6'000       |           | 6'000       |           | 8'254.50      |              |
| 3706                  | Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 6'000       |           | 6'000       |           | 8'254.50      |              |
| 38                    | Ausserordentlicher Aufwand                                         |             |           |             |           | 100'000.00    |              |
| 389                   | Einlagen in das Eigenkapital                                       |             |           |             |           | 100'000.00    |              |
| 3893                  | Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals                    |             |           |             |           | 100'000.00    |              |
| 39                    | Interne Verrechnungen                                              | 399'800     |           | 344'500     |           | 346'848.00    |              |
| 390                   | Material- und Warenbezüge                                          | 1'500       |           |             |           |               |              |
| 3900                  | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen                 | 1'500       |           |             |           |               |              |
| 391                   | Dienstleistungen                                                   | 33'200      |           |             |           |               |              |
| 3910                  | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                           | 33'200      |           |             |           |               |              |
| 392                   | Pacht, Mieten, Benützungskosten                                    | 359'800     |           | 344'500     |           | 346'848.00    |              |
| 3920                  | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten            | 359'800     |           | 344'500     |           | 346'848.00    |              |
| 393                   | Betriebs- und Verwaltungskosten                                    | 5'300       |           |             |           |               |              |
| 3930                  | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten            | 5'300       |           |             |           |               |              |
| 4                     | Ertrag                                                             |             | 4'204'400 |             | 4'122'700 |               | 4'671'731.57 |
| 40                    | Fiskalertrag                                                       |             | 3'324'000 |             | 3'326'000 |               | 3'823'332.55 |
| 400                   | Direkte Steuern natürliche Personen                                |             | 2'892'000 |             | 2'906'000 |               | 2'910'062.90 |
| 4000                  | Einkommenssteuern natürliche Personen                              |             | 2'892'000 |             | 2'906'000 |               | 2'910'062.90 |
| 401                   | Direkte Steuern juristische Personen                               |             | 250'000   |             | 221'000   |               | 730'726.35   |
| 4010                  | Gewinnsteuern juristische Personen                                 |             | 250'000   |             | 221'000   |               | 730'726.35   |
| 402                   | Übrige direkte Steuern                                             |             | 182'000   |             | 199'000   |               | 182'543.30   |
| 4022                  | Vermögensgewinnsteuern                                             |             | 177'000   |             | 194'000   |               | 178'508.05   |
| 4029                  | Eingang abgeschriebene Steuern                                     |             | 5'000     |             | 5'000     |               | 4'035.25     |
| 42                    | Entgelte                                                           |             | 160'200   |             | 139'700   |               | 159'473.45   |
| 424                   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                            |             | 12'300    |             | 1'000     |               | 320.00       |
| 4240                  | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                            |             | 12'300    |             | 1'000     |               | 320.00       |

| Sachgruppengliederung |                                                                           | Aufwand | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|-------------------------|
| <b>425</b>            | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                                                |         | <b>4'200</b>          |         | <b>500</b>            |         | <b>649.15</b>           |
| 4250                  | Verkäufe                                                                  |         | 4'200                 |         | 500                   |         | 649.15                  |
| <b>426</b>            | <b>Rückerstattungen</b>                                                   |         | <b>143'700</b>        |         | <b>138'200</b>        |         | <b>158'504.30</b>       |
| 4260                  | Rückerstattungen Dritter                                                  |         | 143'700               |         | 138'200               |         | 158'504.30              |
| <b>43</b>             | <b>Verschiedene Erträge</b>                                               |         |                       |         | <b>200</b>            |         |                         |
| <b>430</b>            | <b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>                                  |         |                       |         | <b>200</b>            |         |                         |
| 4309                  | Übriger betrieblicher Ertrag                                              |         |                       |         | 200                   |         |                         |
| <b>44</b>             | <b>Finanzertrag</b>                                                       |         | <b>135'700</b>        |         | <b>139'200</b>        |         | <b>163'740.77</b>       |
| <b>440</b>            | <b>Zinsertrag</b>                                                         |         | <b>13'000</b>         |         | <b>17'300</b>         |         | <b>33'294.82</b>        |
| 4400                  | Zinsen flüssige Mittel                                                    |         | 1'000                 |         | 3'000                 |         | 12'092.80               |
| 4401                  | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                      |         | 11'000                |         | 11'000                |         | 12'613.60               |
| 4402                  | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                                         |         | 800                   |         | 2'300                 |         | 8'325.00                |
| 4407                  | Zinsen langfristige Finanzanlagen                                         |         | 200                   |         | 1'000                 |         | 263.42                  |
| <b>447</b>            | <b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen (VV)</b>                      |         | <b>122'700</b>        |         | <b>121'900</b>        |         | <b>130'445.95</b>       |
| 4470                  | Pacht und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)               |         | 38'700                |         | 18'000                |         | 16'575.00               |
| 4471                  | Vergütungen Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen (VV)                      |         | 47'700                |         | 70'700                |         | 70'752.00               |
| 4472                  | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Verwaltungsvermögen            |         | 20'000                |         | 20'000                |         | 18'477.50               |
| 4479                  | Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen                         |         | 16'300                |         | 13'200                |         | 24'641.45               |
| <b>45</b>             | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                      |         | <b>16'900</b>         |         | <b>16'000</b>         |         | <b>12'768.45</b>        |
| <b>450</b>            | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital (FK)</b> |         | <b>16'900</b>         |         | <b>16'000</b>         |         | <b>12'768.45</b>        |
| 4502                  | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen                                      |         | 16'900                |         | 16'000                |         | 12'768.45               |
| <b>46</b>             | <b>Transferertrag</b>                                                     |         | <b>161'800</b>        |         | <b>136'100</b>        |         | <b>157'313.85</b>       |
| <b>460</b>            | <b>Ertragsanteile</b>                                                     |         | <b>22'000</b>         |         | <b>22'000</b>         |         | <b>23'109.25</b>        |
| 4600                  | Anteil an Bundeserträgen                                                  |         | 22'000                |         | 22'000                |         | 23'109.25               |
| <b>461</b>            | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>                                    |         | <b>37'400</b>         |         |                       |         |                         |
| 4612                  | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                       |         | 37'400                |         |                       |         |                         |
| <b>462</b>            | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                        |         | <b>15'000</b>         |         | <b>35'000</b>         |         | <b>41'719.00</b>        |
| 4622                  | Finanz- und Lastenausgleich von Kirchgemeinden                            |         | 15'000                |         | 35'000                |         | 41'719.00               |

| Sachgruppengliederung |                                                         | Aufwand | Budget 2026<br>Ertrag | Aufwand | Budget 2025<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>463</b>            | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>             |         | <b>86'200</b>         |         | <b>78'500</b>         |                   | <b>91'645.15</b>        |
| 4631                  | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                   |         | 15'200                |         | 7'500                 |                   | 12'511.00               |
| 4637                  | Beiträge von privaten Haushalten                        |         | 71'000                |         | 71'000                |                   | 79'134.15               |
| <b>469</b>            | <b>Verschiedener Transferertrag</b>                     |         | <b>1'200</b>          |         | <b>600</b>            |                   | <b>840.45</b>           |
| 4699                  | Rückverteilungen                                        |         | 1'200                 |         | 600                   |                   | 840.45                  |
| <b>47</b>             | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                           |         | <b>6'000</b>          |         | <b>6'000</b>          |                   | <b>8'254.50</b>         |
| <b>470</b>            | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                           |         | <b>6'000</b>          |         | <b>6'000</b>          |                   | <b>8'254.50</b>         |
| 4707                  | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten          |         | 6'000                 |         | 6'000                 |                   | 8'254.50                |
| <b>48</b>             | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                        |         |                       |         | <b>15'000</b>         |                   |                         |
| <b>489</b>            | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                   |         |                       |         | <b>15'000</b>         |                   |                         |
| 4893                  | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals       |         |                       |         | 15'000                |                   |                         |
| <b>49</b>             | <b>Interne Verrechnungen</b>                            |         | <b>399'800</b>        |         | <b>344'500</b>        |                   | <b>346'848.00</b>       |
| <b>490</b>            | <b>Material- und Warenbezüge</b>                        |         | <b>1'500</b>          |         |                       |                   |                         |
| 4900                  | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen      |         | 1'500                 |         |                       |                   |                         |
| <b>491</b>            | <b>Dienstleistungen</b>                                 |         | <b>33'200</b>         |         |                       |                   |                         |
| 4910                  | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |         | 33'200                |         |                       |                   |                         |
| <b>492</b>            | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                  |         | <b>359'800</b>        |         | <b>344'500</b>        |                   | <b>346'848.00</b>       |
| 4920                  | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten |         | 359'800               |         | 344'500               |                   | 346'848.00              |
| <b>493</b>            | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                  |         | <b>5'300</b>          |         |                       |                   |                         |
| 4930                  | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten |         | 5'300                 |         |                       |                   |                         |
| <b>9</b>              | <b>Abschlusskonten</b>                                  |         | <b>293'700</b>        |         | <b>274'200</b>        | <b>428'721.90</b> |                         |
| <b>90</b>             | <b>Abschluss Erfolgsrechnung (ER)</b>                   |         | <b>293'700</b>        |         | <b>274'200</b>        | <b>428'721.90</b> |                         |
| <b>900</b>            | <b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>                   |         | <b>293'700</b>        |         | <b>274'200</b>        | <b>428'721.90</b> |                         |
| 9000                  | Ertragsüberschuss                                       |         |                       |         |                       | 428'721.90        |                         |
| 9001                  | Aufwandüberschuss                                       |         | 293'700               |         | 274'200               |                   |                         |

| Investitionsrechnung nach Funktionen |                                                                           | Ausgaben | Budget 2026<br>Einnahmen | Ausgaben | Budget 2025<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2024<br>Einnahmen |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|----------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung                                                     | 759'000  | 34'800                   | 587'100  | 24'000                   | 7'209.40 |                            |
| 02                                   | Allgemeine Dienste                                                        | 759'000  | 34'800                   | 587'100  | 24'000                   | 7'209.40 |                            |
| 029                                  | Verwaltungsliegenschaften                                                 | 759'000  | 34'800                   | 587'100  | 24'000                   | 7'209.40 |                            |
| 0290                                 | Verwaltungsliegenschaften                                                 | 759'000  | 34'800                   | 587'100  | 24'000                   | 7'209.40 |                            |
| 5040.08                              | Dorfkirche; Planung Situation B+E                                         |          |                          |          |                          | 7'209.40 |                            |
| 5040.11                              | Dorfkirche; Neubau Zweckbau (B+E)                                         | 439'000  |                          | 427'100  |                          |          |                            |
| 5040.12                              | Dorfkirche/Pfarrhaus Dorf; Aussenanlagen (B+E)                            | 220'000  |                          | 160'000  |                          |          |                            |
| 5040.13                              | KGH Glockental; Sanierung Abwasserleitungen                               | 100'000  |                          |          |                          |          |                            |
| 6360.00                              | Beiträge Landeskirche (refbejuso)                                         |          | 24'000                   |          | 24'000                   |          |                            |
| 6360.12                              | Investitionsbeiträge unselbständige Stiftung; Projekt Umgebung Dorfkirche |          | 10'800                   |          |                          |          |                            |
| 9                                    | Finanzen und Steuern                                                      | 34'800   | 759'000                  | 24'000   | 587'100                  |          | 7'209.40                   |
| 99                                   | Nicht aufgeteilte Posten                                                  | 34'800   | 759'000                  | 24'000   | 587'100                  |          | 7'209.40                   |
| 999                                  | Abschluss                                                                 | 34'800   | 759'000                  | 24'000   | 587'100                  |          | 7'209.40                   |
| 9990                                 | Abschluss                                                                 | 34'800   | 759'000                  | 24'000   | 587'100                  |          | 7'209.40                   |
| 5900.00                              | Passivierte Einnahmen                                                     | 34'800   |                          | 24'000   |                          |          |                            |
| 6900.00                              | Aktivierte Ausgaben                                                       |          | 759'000                  |          | 587'100                  |          | 7'209.40                   |

| Sachgruppengliederung |                                                                    | Ausgaben | Budget 2026<br>Einnahmen | Ausgaben | Budget 2025<br>Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2024<br>Einnahmen |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|----------|--------------------------|----------|----------------------------|
| 5                     | Investitionsausgaben                                               | 759'000  |                          | 587'100  |                          | 7'209.40 |                            |
| 50                    | Sachanlagen                                                        | 759'000  |                          | 587'100  |                          | 7'209.40 |                            |
| 504                   | Hochbauten                                                         | 759'000  |                          | 587'100  |                          | 7'209.40 |                            |
| 5040                  | Hochbauten                                                         | 759'000  |                          | 587'100  |                          | 7'209.40 |                            |
| 6                     | Investitionseinnahmen                                              |          | 34'800                   |          | 24'000                   |          |                            |
| 63                    | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                           |          | 34'800                   |          | 24'000                   |          |                            |
| 636                   | Private Organisationen ohne Erwerbszweck                           |          | 34'800                   |          | 24'000                   |          |                            |
| 6360                  | Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck |          | 34'800                   |          | 24'000                   |          |                            |
|                       | Total Investitionsausgaben                                         | 759'000  |                          | 587'100  |                          | 7'209.40 |                            |
|                       | Total Investitionseinnahmen                                        |          | 34'800                   |          | 24'000                   |          |                            |
|                       | Nettoinvestition                                                   |          | 724'200                  |          | 563'100                  |          | 7'209.40                   |
|                       | Überschuss Investitionsrechnung                                    |          |                          |          |                          |          |                            |