

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Kirchgemeinderat

Botschaft

des Kirchgemeinderates an die
stimmberechtigten Kirchenmitglieder

Kirchgemeindeversammlung

Mittwoch, 20. November 2024, 19.30 Uhr

Kirchgemeindehaus Niederscherli

Impressum
Kirchgemeindeverwaltung Köniz
Buchenweg 23
3097 Liebefeld



Kirchgemeindeversammlung Kőniz Mittwoch, 20. November 2024, 19.30 Uhr, Kirchgemeindehaus Niederscherli

Traktanden

- 1. Budget 2025**
 - 1.1 Festsetzung Kirchensteueranlage; Genehmigung
0.23 Einheiten
 - 1.2 Budget 2025; Genehmigung
- 2. Finanzplan 2025 - 2029; Kenntnisnahme**
- 3. Ernennung ROD Treuhand AG, Urtenen-Schőnbühl, als Revisionsstelle für die Legislatur 2025 bis 2028**
- 4. Befristete Erhöhung der kirchgemeindeeigenen Pfarrstellenprozente von 17% für die Koordination Berufsgruppe Pfarrkollegium; Genehmigung Verlängerung bis 31. Dezember 2026**
- 5. Gesamterneuerungswahlen für die Legislatur 2025 bis 2028**
 - 5.1 Leiterin oder Leiter Kirchgemeindeversammlung
 - 5.2 Leiterin Stellvertreterin oder Leiter Stellvertreter Kirchgemeindeversammlung
 - 5.3 Präsidentin oder Präsident Kirchgemeinderat
 - 5.4 6 Mitglieder Kirchgemeinderat
 - 5.5 5 bis 6 Mitglieder Infrastrukturkommission
- 6. Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn (refbejus); Information aus der Synode**
- 7. Verschiedenes**

Hinweise

Die Unterlagen zu den einzelnen Geschäften können vom 21. Oktober bis 20. November 2024 zu den ordentlichen Öffnungszeiten in der Kirchgemeindeverwaltung, Buchenweg 23, 3097 Liebefeld, oder bei den Kirchenkreissekretariaten eingesehen oder bezogen werden. Die Informationen sind auch auf der Homepage «www.kg-koeniz.ch» aufgeschaltet.

Alle Stimmberechtigten sind herzlich eingeladen, an der Kirchgemeindeversammlung teilzunehmen.

Für die eilige Leserin, für den eiligen Leser

1. Das Budget für das Jahr 2025 basiert auf der Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten und schliesst mit einem Aufwand von 9'199'710.50 und einem Ertrag von CHF 8'627'376.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 572'334.50 ab. Der Gesamtaufwand fällt gegenüber den Vorjahren praktisch gleich aus. Dagegen ist beim Gesamtertrag gegenüber dem Budgetjahr 2024 ein Minderertrag von rund 3% und gegenüber der Jahresrechnung 2023 um rund 7% zu verzeichnen. Die Hauptgründe dafür sind die tieferen Steuererträge bei den natürlichen und juristischen Personen.
2. Der Finanzplan für die Jahre 2025 bis 2029 zeigt auf, dass sich ab 2025 die Fehlbeträge bis Ende Planperiode auf ca. CHF 1.725 Mio. kumulieren. Dementsprechend reduziert sich das Eigenkapital um rund CHF 7 Mio. Der Kirchgemeinderat hat in den nächsten Jahren Massnahmen festzulegen, wo die Schwerpunkte in naher Zukunft liegen und wie das strukturelle Defizit abgebaut werden kann.
3. Ernennung ROD Treuhand AG als Revisionsstelle für die Legislatur 2025 bis 2028.
4. Die befristeten kirchgemeindeeigenen Pfarrstellenprozente von 17% für die Koordination Berufsgruppe Pfarrkollegium sind bis am 31. Dezember 2026 zu verlängern.
5. Die Wahlvorschläge für die Gesamterneuerungswahlen für die Legislatur 2025 bis 2028 werden an der Kirchgemeindeversammlung unterbreitet.
6. Die Synodalen der Kirchgemeinde Kőniz informieren aus der Synode.
7. In diesem Traktandum haben die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger das Wort.

Liebefeld, 23. September 2024

Kirchgemeinderat

Thomas von Känel
Präsident

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin



1. Budget 2025; Genehmigung

1.1 Ergebnis

Das Budget für das Jahr 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Kőniz schliesst mit einem Aufwand von CHF 9'199'710.50 und einem Ertrag von CHF 8'627'376.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 572'334.50 ab. Die Kirchensteueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten.

Der Gesamtaufwand fällt gegenüber den Vorjahren praktisch gleich aus. Dagegen ist beim Gesamtertrag gegenüber dem Budgetjahr 2024 ein Minderertrag von rund 3% und gegenüber der Jahresrechnung 2023 um rund 7% zu verzeichnen. Die Hauptgründe dafür sind die tieferen Kirchensteuern bei den natürlichen und juristischen Personen.

Die geplanten Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 562'000.00. Gegenüber dem Budgetjahr 2024 wird eine Abnahme von über 200% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 eine solche von 24% ausgewiesen. Der tiefere Investitionsbetrag ist eine normale Schwankung im Rahmen der langfristigen Investitionsplanung.

Die Gesamtübersicht stellt sich wie folgt dar:

1.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	9'175'710.50	8'985'966.00	8'597'650.58
Betrieblicher Ertrag	8'168'141.00	8'335'880.00	8'839'583.43
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'007'569.50	-650'086.00	241'932.85
Finanzaufwand	24'000.00	20'300.00	-68'490.68
Finanzertrag	358'635.00	352'299.00	430'775.82
Ergebnis aus Finanzierung	334'635.00	331'999.00	499'266.50
Operatives Ergebnis	-672'934.50	-318'087.00	741'199.35
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	99'557.00	568'900.04
Ausserordentlicher Ertrag	100'600.00	227'134.60	38'546.40
Ausserordentliches Ergebnis	100'600.00	127'577.60	-530'353.65
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-572'334.50	190'509.40	210'845.71

Investitionsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Aktivierete Investitionsausgaben	562'000.00	1'829'000.00	577'139.09
Passivierete Investitionseinnahmen	0.00	0.00	16'975.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-562'000.00	-1'829'000.00	-560'164.09

1.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Anhang 1)

Aufwand

30 Personalaufwand

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
300	Behörden und Kommissionen	148'500.00	147'000.00	135'306.80
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'238'550.00	3'333'200.00	3'046'476.32
304	Zulagen	31'000.00	32'500.00	29'925.35
305	Arbeitgeberbeiträge	678'300.00	718'900.00	619'133.85
306	Arbeitgeberleistungen	0.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	179'660.00	156'300.00	73'854.65

- Die Sitzungsgelder für Behörden und Kommissionen sind gegenüber dem Budget 2024 unverändert (Sachgruppe 300). Dagegen sind diese im Rechnungsjahr 2023 um ca. 9% tiefer ausgefallen.
- Insgesamt belaufen sich die Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal im üblichen Rahmen (Sachgruppe 301). Zu beachten ist, dass im Budget 2024 die Löhne der gemeindeeigenen Pfarrpersonen im Lohnaufwand enthalten sind (CHF 220'000). In der Rechnung 2023 und im Budget 2024 ist die entsprechende Summe in der Sachgruppe 313 enthalten (Details siehe Erläuterungen im Kapitel 5.2 zum Konto 3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal).
- Die Arbeitgeberbeiträge (Sachgruppe 305) sind schwer budgetierbar, da für die Berechnung diverse Faktoren eine Rolle spielen. Beispielsweise ist nicht die gesamte Lohnsumme abzugspflichtig und auch die Fluktuation von Mitarbeitenden ist nicht vorhersehbar. Deshalb entstehen zwischen den Budgetzahlen und dem Rechnungsjahr immer wieder Differenzen.
- In der Sachgruppe 309 sind die Aus- und Weiterbildungen für das Personal und die Behördenmitglieder enthalten. Die Berechnung des Aufwands richtet sich nach der Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV). Allerdings werden die Weiterbildungsmöglichkeiten durch die Mitarbeitenden nicht genutzt, was sich im Rechnungsjahr 2023 stark widerspiegelt. Am 1. Januar 2025 beginnt die neue Legislatur 2025 bis 2028. Deshalb plant der Kirchgemeinderat eine Rente, um die Legislaturplanung bzw. ziele festzulegen. Dies verursacht Kosten von ca. CHF 30'000.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
310	Material- und Warenaufwand	290'030.00	307'475.00	270'748.48
311	Nicht aktivierbare Anlagen	104'700.00	161'205.00	126'296.39
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	233'490.00	286'030.00	207'666.37
313	Dienstleistungen und Honorare	955'040.00	441'800.00	782'423.30
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	415'800.00	422'550.00	559'601.11
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	113'150.00	80'570.00	55'792.82
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'280.00	10'280.00	8'859.30
317	Spesenentschädigungen	131'950.00	145'700.00	110'643.65
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	34'000.00	50'000.00	37'493.30
319	Verschiedener Betriebsaufwand	493'640.00	466'420.00	396'261.74

- Der Aufwand der Sachgruppe Material- und Warenaufwand (Sachgruppe 310) bewegt sich zwischen dem Budget 2024 und dem Rechnungsjahr 2023. Die grösste Position von rund CHF 215'000 entfällt für Drucksachen und Publikationen (u.a. Zeitung «reformiert»). Der Restbetrag von ca. CHF 80'000 wird für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie kultische Zwecke in den fünf Kirchenkreisen ausgegeben.
- Ausschlaggebend für den Minderaufwand bei der Sachgruppe 311 Nicht aktivierbare Anlagen gegenüber den Vorjahren (zwischen 20% bzw. 54%) sind bei Neuanschaffungen von Mobilien und Geräte in den Kirchenkreisen zu finden. Auf der anderen Seite ergibt sich ein Mehraufwand von ca. 32% bei den immateriellen Anlagen (Lizenzen Software), da mit der IT-Umsetzung zusätzliche Lizenzkosten von CHF 25'000 für M365 und CHF 13'000 für das neue Geschäftsprogramm anfallen werden.
- Eine genaue Budgetierung der Sachgruppe 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV gestaltet sich schwierig, da die Kosten für den Energieverbrauch jeweils schwer abzuschätzen sind. Allerdings zeigt sich nun eine gewisse Normalisierung der Energiekosten. Davon ausgenommen sind die Erdgaspreise für die Gasheizungen Liebefeld, Gasheizungen



Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus und Kirche Wabern sowie für den Fernwärmeverbund Stapfen, wo sich keine Entspannung abzeichnet.

- Die Dienstleistungen und Honorare (Sachgruppe 313) befinden sich weiterhin auf einem hohen Niveau. Der Haupttreiber liegt bei den IT-Dienstleistungen. Die Kirchgemeindeversammlung genehmigte am 12. Juni 2024 einen Rahmenkredit von CHF 565'000 für das Projekt «Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027». Gleichzeitig beschloss der Souverän wiederkehrende Ausgaben von CHF 515'000 für den Informatikbetrieb. Für den zukünftigen IT-Betrieb wird mit Mehrkosten von rund CHF 200'000 pro Jahr gerechnet. Das IT-Projekt beinhaltet diverse Arbeitspakete, welche ab 2025 gestaffelt implementiert werden. Im heutigen Zeitpunkt kann jedoch nicht beurteilt werden, wie hoch sich die neu anfallenden Kosten belaufen werden. Deshalb wurden für den IT-Support vorsorglicherweise Mehrkosten von CHF 148'000 eingerechnet. Ein weiterer Kostenblock sind die externen Honorare. Nach wie vor gestaltet sich die Rekrutierung von Mitarbeitenden für die Kirchgemeindeverwaltung als äusserst schwierig, insbesondere für den Finanzbereich (u.a. Fachkräftemangel). Damit der Betrieb aufrechterhalten werden kann, müssen die entsprechenden Dienstleistungen extern eingekauft werden und dies verursacht Kosten von CHF 153'900.
- Der Liegenschaftsunterhalt für die kirchgemeindeeigenen Liegenschaften (Sachgruppe 314) fällt insbesondere gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 um ca. 34% tiefer aus. Der Unterhaltsbedarf fällt je Kirchenkreis von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich aus. Nachdem 2023 ein Schwerpunkt im Kirchenkreis Mitte eingeplant war, liegt der Fokus nun in den anderen vier Kirchenkreisen, wo Sanierungsarbeiten im Umfang von CHF 193'850 vorgesehen sind.
- Diverse Unterhalts- und Reparaturarbeiten an Mobiliar, Geräten und Fahrzeugen in den Kirchenkreisen sowie für die Informatik (Sachgruppe 315) verursachen höhere Kosten. Im Vergleich zum Budget 2024 ist die Erhöhung 29% und zum Rechnungsjahr 2023 sogar um 50%. Dieser Mehraufwand begründet sich einerseits mit dem Unterhalt und den Reparaturen im Umfang von CHF 80'500 und mit dem Ersatz von Stühlen in den Kirchenkreisen Mitte und Spiegel von total CHF 22'000.
- Die Spesenentschädigungen fallen gegenüber dem Budget 2024 um 10% tiefer und gegenüber dem Rechnungsjahr um rund 16% höher aus. Dies ist zurückzuführen auf die Einführung von Pauschalspesen für alle Mitarbeitenden für die Telefonie ab 2024 von rund CHF 33'000.
- In der Sachgruppe 319 Verschiedener Betriebsaufwand handelt es sich um Leistungen, welche in den fünf Kirchenkreisen (Mitte, Niederscherli, Oberwangen, Spiegel, Wabern) und für Repräsentationsaufgaben des Kirchgemeinderates wahrgenommen werden. Der Mehraufwand von ca. 20% ist hauptsächlich gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 zu verzeichnen. Die Leistungen stellen sich insgesamt wie folgt dar:

	Budget 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Organisation, Administration	29'150.00	28'260.00	25'078.59
Gottesdienste, Seelsorge	34'700.00	31'600.00	29'528.52
Jugendarbeit, KUW	108'650.00	95'900.00	99'998.86
Erwachsenenarbeit	30'140.00	42'350.00	19'772.05
Seniorenarbeit	114'200.00	64'650.00	95'525.44
Kulturelle Veranstaltungen	13'800.00	18'100.00	18'931.15
Entschädigung Freiwilligenarbeit	49'500.00	44'760.00	32'746.62
Projekte Generationen-Kirche	55'800.00	72'400.00	15'823.99
Beitrag Zeitschrift Wabern	4'000.00	4'000.00	4'000.00
Betrieb Chiuche Egge	5'000.00	5'500.00	5'862.20
Aufwand Kirchen-Spiegel	22'000.00	13'500.00	11'554.48
Betrieb Begegnungsort Wöschhuus	3'200.00	2'600.00	282.80
Beiträge an Projekte (HP KUW)	11'000.00	23'700.00	33'155.69
Freier Ratskredit Kirchgemeinderat	12'500.00	8'500.00	2'437.00

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
330 Sachanlagen VV	120'100.00	135'200.00	95'524.90
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	107'000.00	121'500.00	31'884.05

- Die Abschreibungen auf den getätigten Investitionen werden linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung berechnet.
- Sie betragen im Berichtsjahr insgesamt CHF 227'100.

**34 Finanzaufwand**

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
340	Zinsaufwand	9'000.00	7'000.00	8'822.00
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	7'000.00	5'500.00	7'582.50
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	8'000.00	7'800.00	1'204.00
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	-86'099.18
349	Verschiedener Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00

- Beim Zinsaufwand (Sachgruppe 340) wurde eine Gutschrift der Steuerverwaltung für die Vergütungs- bzw. Verzugszinsen budgetiert.
- Beim Betrag von CHF 7'000 (Sachgruppe 342) handelt es sich um Depot- und Verwaltungsgebühren der Kapitalanlage bei der Valiant.
- In der Sachgruppe 344 Wertberichtigung Anlagen FV wurde kein Budgetbetrag eingesetzt, da im heutigen Zeitpunkt schwer vorhersehbar ist, wie sich die Kurse der Kapitalanlagen entwickeln werden.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'256.00	5'456.00	11'949.25

-  ber die Sachgruppe 350 wird der Ertragsüberschuss des Legats «Streit» in das Verpflichtungskonto verbucht.

36 Transferaufwand

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	243'800.00	208'500.00	358'913.60
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'111'784.00	1'220'700.00	1'066'259.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	409'680.00	409'68.00	457'446.11

- Die Entschädigung an Gemeinwesen (Sachgruppe 361) setzt sich zusammen aus der Steuerinkassoprovision von CHF 170'000 an die Steuerverwaltung des Kantons Bern und CHF 29'300 an die Einwohnergemeinde K niz für die Führung des Kirchenstimmregisters. Dazu kommt die Pauschale von CHF 8'500 an die Evangelisch-lutherische Kirche Bern. Neu kommen die Steuern der französischsprachigen Mitglieder von rund CHF 36'000 dazu, welche aufgrund der Verordnung über die bernischen Landeskirchen an die Gesamtkirchgemeinde Bern zu überweisen sind. Im Jahr 2023 mussten rückwirkend Steuererträge von rund CHF 149'000 für die Jahre 2018 bis 2022 an die Gesamtkirchgemeinde Bern überwiesen werden. Deshalb ergibt sich gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 ein Minderaufwand von 47%.
- Die Abgabe in den Finanzausgleich (Sachgruppe 362) beläuft sich auf CHF 100'000 und diejenige an den Synodalverband (Reformierte Kirche Bern-Jura-Solothurn) auf CHF 1'000'000. Die Entschädigung steht in Abhängigkeit des Steuerertrages des letzten Jahres.
- Bei der Sachgruppe 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritten handelt es sich um CHF 70'680.00 an private Organisationen ohne Erwerbszweck, CHF 129'000 an Karitative Werke Inland und CHF 210'000 an Karitative Werke Ausland. Die Differenz von rund 11% zum Rechnungsjahr 2023 ergibt sich aus der Spende von CHF 50'000 an das Hilfswerk der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz (HEKS) zugunsten der Erdbebenopfer in Syrien und der Türkei.

**37 Durchlaufende Beiträge**

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
370	Durchlaufende Beiträge	120'000.00	130'000.00	115'190.24

- Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Kollekten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden. Der Aufwand wird durch einen Ertrag in gleicher Höhe (Kontengruppe 47) neutralisiert.
- Für das Jahr 2025 wird mit Kollekten von CHF 120'000 gerechnet.

38 Ausserordentlicher Aufwand

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
389	Einlage in das Eigenkapital	0.00	99'557.00	568'900.04

- Da das budgetierte Rechnungsergebnis für 2025 negativ ausfallen wird und der Saldo der Neubewertungsreserve Ende 2024 in die Schwankungsreserve transferiert wird, kann keine Einlage in das Eigenkapital gemacht werden.

Ertrag**40 Fiskalertrag**

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'627'300.00	6'713'300.00	6'831'548.15
401	Direkte Steuern juristische Personen	870'000.00	900'000.00	1'326'806.15

- Für den Kanton Bern wird bei den natürlichen Personen (Sachgruppe 400) mit einem Zuwachs von ca. 2% für das Jahr 2025 gerechnet und zwar aufgrund der Teuerung. Die Kirchgemeinde kann diesen Wert für die Berechnung nicht übernehmen, da die Mitgliederzahlen kontinuierlich sinken (u.a. demografische Entwicklung, Kirchaustritte). Deshalb wurde bei den Steuererträgen ein Minus von 1.3% gerechnet. Dies ergibt ein Steuerertrag von ca. CHF 6.6 Mio..
- Die Steuererträge der juristischen Personen (Sachgruppe 401) sind im Rechnungsjahr 2023 rund CHF 436'806 besser ausgefallen. Zurückzuführen ist dies auf nachträgliche Steuererträge von Unternehmungen aus den Vorjahren. Effektiv blieb der Steuerertrag bei CHF 900'000. Die Prognoseannahmen für den Kanton Bern sind für das Jahr 2025 im positiven Bereich und zwar aufgrund des Konjunkturverlaufs. Für die Kirchgemeinde Köniz kommt allerdings erschwerend dazu, dass ab 2023 der Verteilschlüssel für die Kirchensteuern juristischer Personen unter den Landeskirchen geändert wurde, da sich die Anzahl Mitglieder zuungunsten der Reformierten entwickelt hat. Allerdings gibt es doch noch positive Vorzeichen, denn per 1. Januar 2024 wurde die OECD-Mindeststeuer eingeführt, was voraussichtlich einen Mehrertrag zur Folge haben wird. Unter Berücksichtigung dieser externen Faktoren wird mit einem Steuerertrag der juristischen Personen von CHF 870'000 gerechnet.

42 Entgelte

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
426	Rückerstattungen	198'441.00	190'480.00	167'935.49

- Bei der Sachgruppe 426 handelt es sich um Rückerstattungen von Dritten gegenüber der Kirchgemeinde. Darin enthalten sind u.a. Einnahmen aus den Bereichen Jugend- und Seniorenarbeit, Projekte Generationen-Kirche, Chiuche-Egge sowie Rückerstattungen für die Studienurlaube der Pfarrpersonen und Heilpädagogie Kirchliche Unterweisung (KUW).

**44 Finanzertrag**

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
440	Zinsertrag	58'500.00	53'000.00	62'315.02
441	Realisierte Gewinne FV	0.00	0.00	0.00
442	Beteiligungsertrag FV	10'000.00	8'000.00	10'151.55
443	Liegenschaftenertrag FV	14'046.00	13'926.00	13'703.25
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	49'815.00
447	Liegenschaftenertrag VV	276'089.00	277'373.00	294'682.35

- Aufgrund der stabilen Zinsentwicklung wird für die flüssigen Mittel mit einem Zinsertrag von CHF 40'000 gerechnet (Sachgruppe 440). Bei den Verzugszinsen Steuern wird gegenüber den Vorjahren mit einem Mittelwert von CHF 18'000 gerechnet.
- Die Einnahmen für die Pacht- und Mietzinse liegen im Bereich der Vorjahre (Sachgruppe 447). Dagegen wird bei den Vergütungen für die Benützung der Liegenschaften tendenziell mit geringeren Erträgen gerechnet. Dies erklärt die Differenz von rund 20% zum Rechnungsjahr 2023.

46 Transferertrag

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
460	Ertragsanteile	126'200.00	100'000.00	124'445.60
469	Verschiedener Transferertrag	2'000.00	2'000.00	2'050.35

- Der Anteil der Bundessteuererträge (Sachgruppe 460) entspricht dem Rechnungsjahr 2023. Dieser Betrag wird von der Steuerverwaltung des Kantons Bern bekanntgegeben.

47 Durchlaufende Beiträge

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
470	Durchlaufende Beiträge	120'000.00	130'000.00	115'190.24

- Bei den durchlaufenden Beiträgen handelt es sich um Kollekten, welche nach den Gottesdiensten von Besucherinnen und Besuchern für einen bestimmten Zweck gespendet werden. Anschliessend werden die Beträge nach dem festgelegten Kollektenplan an Institutionen bzw. Organisationen weitergeleitet.

48 Ausserordentlicher Ertrag

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	100'600.00	227'134.60.00	38'546.40

- Aus der Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» wird ein Betrag von CHF 100'600 entnommen für die Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.



1.3 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2)

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	562'000.00	0.00	1'829'000.00	0.00	713'283.99	16'975.00
3501	Behörden	0.00	0.00	0.00	0.00	122'622.10	0.00
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	182'000.00	0.00	211'000.00	0.00	13'522.80	0.00
3503	Infrastruktur	380'000.00	0.00	1'618'000.00	0.00	577'139.09	16'975.00

Das Investitionsbudget 2025 plant mit Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 562'000.00. Diese stellen sich wie folgt dar:

Funktion	Betrag
Verwaltung, zentrale Aufgaben	CHF 182'000.00
Projekt «CAFM-Lösung Campos»	CHF 11'000.00
Projekt «Umsetzung IT-Strategie», AP3: IT-Support	CHF 120'000.00
Projekt «Umsetzung IT-Strategie», AP4: M365	CHF 30'000.00
Projekt «Umsetzung IT-Strategie», AP5: Geschäftsverwaltung	CHF 21'000.00
Infrastruktur	CHF 380'000.00
Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung	CHF 100'000.00
Kirche Köniz und Wöschhuus, Erneuerung Aussenbeleuchtung	CHF 100'000.00
Kirche Niederscherli, Installation Multimediaanlage	CHF 30'000.00
Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	CHF 40'000.00
Kirche Spiegel, Generalrevision Orgel	CHF 110'000.00

Das Investitionsbudget 2025 beinhaltet einen wesentlich geringeren Umfang als in den Vorjahren. Dies ist zurückzuführen auf die Mehrjahresplanung.

Die Kirchgemeindeversammlung genehmigte am 12. Juni 2024 das Projekt «Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027» mit einem Rahmenkredit von CHF 565'000.00, bestehend aus dem Einzelvorhaben AP3: IT Support CHF 120'000, AP4: M365 CHF 30'000, AP5: Geschäftsverwaltung CHF 65'000 und AP6: ERP CHF 350'000. Im Jahr 2025 sind die Implementierungen der AP3 und AP4 vorgesehen. Dagegen wird die Umsetzung des AP5 auf die Jahre 2025 und 2026 aufgeteilt.

Im Liegenschaftsbereich stehen die Investitionen in der Kirche Köniz und beim Wöschhuus im Vordergrund und zwar für die Beleuchtungen. In der Kirche Spiegel muss die Orgel einer Generalrevision unterzogen werden.

Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

- Genehmigung Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten
- Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'199'710.50
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	8'627'376.00
	Aufwandüberschuss	CHF	572'334.50
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	562'000.00
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	0.00



2. Finanzplan 2025 - 2029; Kenntnisnahme

2.1 Ausgangslage und Planungsgrundlagen

Allgemeines

Als Teil der politischen Steuerung ist der Finanzplan ein Führungsinstrument und dient der mittelfristigen Steuerung von Finanzen und Leistungen. Er gibt einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung in den nächsten acht Jahren und wird vom Kirchgemeinderat im Sinne einer rollenden Planung aktualisiert. Die Finanzplanung nimmt drei wichtige Funktionen wahr:

a. Führungsfunktion

- Mittelfristige Entwicklungstendenzen des Finanzhaushaltes, die sich abzeichnen, können erkannt werden
- Umsetzung mittelfristiger, strategischer Ziele in der Finanzpolitik
- Festlegung von (finanzpolitischen) Prioritäten im Investitionsbereich
- Verpflichtungskredite können auf ihre finanzielle Tragbarkeit überprüft werden
- Der Finanzplan dient als Vorgabe für die Budgetierung
- Er zeigt finanzielle Gestaltungsmöglichkeiten auf: Einsparungen/Verlagerungen von Ausgaben, Ertragsverbesserungen, Verursacherfinanzierungen, usw.

b. Informationsfunktion

- Offenlegung von Entwicklungsvorstellungen der Exekutive
- Künftige Massnahmen und Projekte und deren finanziellen Konsequenzen (Folgekosten) werden dargestellt
- Veranschaulichung von Massnahmen im Konsumbereich (neue Aufgaben, Personal, Einsparungen, zeitliche Verschiebung, usw.)
- Die Einflüsse und Konsequenzen von übergeordneter Gesetzgebung werden aufgezeigt
- Dem Finanzplan zugrunde gelegte Rahmenbedingungen und Annahmen (Planungs- und Prognoseannahmen) sind offen zu legen

c. Koordinationsfunktion

- Anstehende Investitionsprojekte können zeitlich und sachlich aufeinander abgestimmt werden
- Anpassung von Massnahmen und Projekten auf den Finanzhaushalt der Kirchgemeinde (finanzielle Tragbarkeit)

Finanzpolitische Ziele

Der Kirchgemeinderat genehmigte am 14. Februar 2024 den Bericht «Strategie 2025» und hat dabei im Bereich Finanzstrategie folgenden Handlungsrahmen definiert:

- Die Kirchgemeinde strebt einen dauerhaft gesicherten Finanzhaushalt an. Dazu sollen sich Liquidität und Eigenkapital langfristig konstant in einer Bandbreite zwischen CHF 3 Mio. und CHF 7 Mio. bewegen.
- Der Kirchgemeinderat ist verantwortlich, die Entwicklungen im Finanzplan und Budget zu steuern und bei Bedarf entsprechende Massnahmen einzuleiten.
- Insbesondere legt der Kirchgemeinderat rollend für einen Planungshorizont von 5 Jahren einen Höchstbeitrag für Investitionen in die Infrastruktur fest.
- Wenn die Jahresrechnung mit einem Verlust von mehr als CHF 200'000 abschliesst, sind kurzfristige Massnahmen zur Ergebnisverbesserung zu beschliessen.

Wirtschaftliche und allgemeine Planungsannahmen

a. Allgemeine Faktoren

Die nationale und internationale Entwicklung der Wirtschaft in den nächsten Jahren hat einen Einfluss auf die Finanzplanung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz. Faktoren wie die geopolitischen Spannungen, die Probleme bei den internationalen Lieferketten, die Entwicklung der Inflation in anderen Ländern etc. erschweren die Planungssicherheit. Die Wirtschaftsprognosen für die Schweiz sind für 2024 tendenziell tief, erst im Jahr 2025 wird mit einer Erholung gerechnet.

Bei den festgelegten Indizes werden auf die aktuellen Wirtschaftsprognosen von Konjunkturforschungsinstituten abgestützt.



Folgende Indizes werden für die Ergebnisse der Planjahre 2025 bis 2029 angewendet:

Faktor	2025	2026	2027	2028	2029
Konsumentenpreise	1.1	1.1	1.1	1.1	0.75
Baukosten	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Personalkosten	1.25	1	1	1	1
Energiekosten	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
Realzuwachs Sachaufwand	1.5	1.5	1.25	1.25	1.25
Steuerertrag Natürliche Personen	-1.30	-1.20	-1.40	-1.50	-1.50
Steuerertrag Juristische Personen	11.50	1.20	1.20	1.30	1.30
Interne Verrechnungen	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Verzinsung passiv	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Verzinsung aktiv	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Kirchensteuerfuss	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23

Planungsgrundlagen bilden im Weiteren die Rechnung 2023, das Budget 2024 und das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz. Die Prognosen der Erfolgsrechnung basiert auf den Aufwand- und Ertragsgruppen nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).

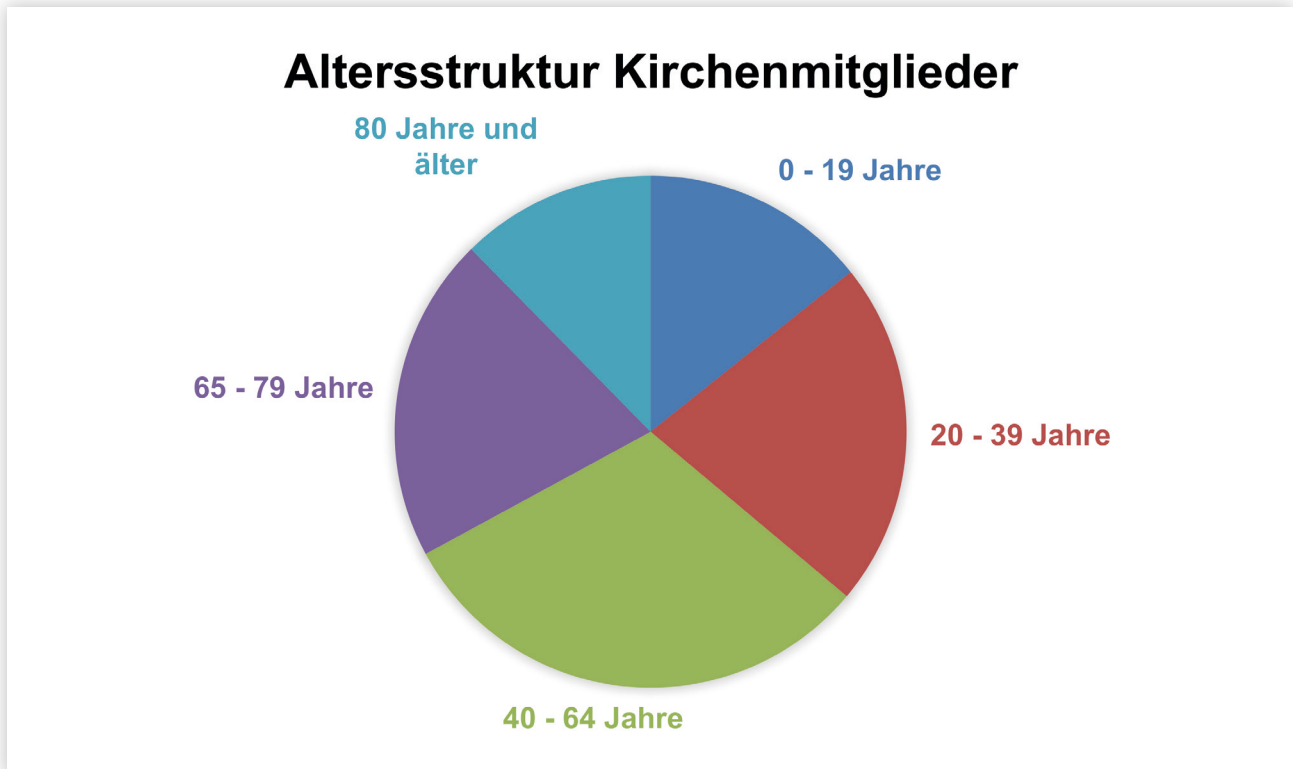
b. Entwicklung Anzahl Kirchenmitglieder

In der Schweiz gibt es immer mehr Personen, die keiner Religion angehören. Das Bundesamt für Statistik meldete Anfang 2024, dass schweizweit 34 Prozent der Bevölkerung keiner Religionsgemeinschaft angehören. Diesen Abwärtstrend beurteilte die Firma Ecoplan AG, Forschung und Beratung in Wirtschaft und Politik, Bern, bereits in ihrer umfassenden Bericht vom Januar 2022 im Auftrag von der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz (EKS) und der Römisch-katholische Zentralkonferenz der Schweiz (RKZ). Die Schlussfolgerungen dieser Studie sind klar und deutlich, dass sich der negative Trend ungebrochen fortsetzen wird. Dafür verantwortlich ist einerseits die demografische Entwicklung aber auch die Kirchaustritte über alle Altersgrenzen hinaus.

In der Kirchgemeinde Köniz haben sich die Anzahl Kirchenmitglieder seit 2010 wie folgt verändert:

Kirchenkreise	2010	2014	2018	2022	2024
	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	16.07.
Mitte	8272	7604	6978	6297	5950
Niederscherli	3472	3218	2998	2602	2483
Oberwangen	2525	2552	2234	2066	1940
Spiegel	2494	2363	2169	1922	1811
Wabern	3294	3061	3094	2736	2573
Total	19879	18643	17500	15623	14757

Der Stand der Altersstruktur ist per Juli 2024:



Die Entwicklung der Anzahl Kirchenmitglieder für die Kirchgemeinde Köniz wird für die Planungsperiode wie folgt prognostiziert:

Entwicklung	2025	2026	2027	2028	2029
Kirchenmitglieder	14'623	14'123	13'623	13'123	12'623

c. Steuerentwicklung natürliche Personen

Während dem Planungshorizont wird im Kanton Bern mit einem minimalen Zuwachs pro Steuerjahr gerechnet. Von diesem Effekt kann die Kirchgemeinde Köniz nur teilweise profitieren, da die sinkenden Mitgliederzahlen weniger finanzielle Mittel bedeuten. Der demografische Wandel wird in den nächsten Jahren zu spüren sein. Jüngere Steuerpflichtige können diesen Verlust kaum wettmachen, da sie weniger zahlungskräftiger sind als ältere Kirchenmitglieder.

Der Regierungsrat des Kantons Bern beabsichtigt in seiner Steuerstrategie die Steuern für natürliche und juristische Personen bis 2030 zu senken. Da die genauen Prognosen noch nicht vorliegen, wurde dieser Umstand in die Berechnungen nicht miteinbezogen.

d. Steuerentwicklung juristische Personen

Die Kirchgemeinde Köniz konnte in den letzten Jahren von höheren Steuererträgen der juristischen Personen profitieren, da noch grössere Zahlungen aus Vorjahren eingegangen sind. Grundsätzlich fallen die Erträge um rund 10% tiefer aus, da ab Steuerjahr 2023 die Bemessungsgrundlage für die Landeskirchen für die Verteilung der Kirchensteuern juristischer Personen unter den evangelisch-reformierten, römisch-katholischen und christkatholischen Kirchgemeinden im Kanton Bern geändert wurde. Auf der anderen Seite können mit der Einführung der OECD-Mindeststeuer per 1. Januar 2024 gewisse Mehreinnahmen erwartet werden.

In der Frühlings-Session 2024 hat der Grosse Rat ein Postulat an den Regierungsrat überwiesen. Dieser muss nun prüfen, ob juristische Personen künftig Kirchensteuern auf freiwilliger Basis zahlen könnten, und diese Frage in einem Bericht beantworten.



2.2 Anlagen, Investitionen und baulicher Unterhalt

In der Investitionsplanung 2025 bis 2033 sind Netto-Investitionen von rund CHF 7.95 Mio. enthalten. Wesentliche Projekte sind:

Projekt	Betrag
Projekt «Umsetzung IT-Strategie»	565'000
Projekt «Umsetzung Strategie Kommunikation», z.B. Homepage, Corporate Design	500'000
Projektpool Infrastruktur für strategische Projekte, z.B. Sanierung Ausbau Pfarrhaus Oberwangen, Sanierung/ Ausbau Murrihuus, Gesamtsanierung Kirchgemeindehaus Niederscherli	3'200'000
Kirchenkreis Mitte: Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus, Kirche, Pfarrhaus	916'000
Kirchenkreis Niederscherli: Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus, Kirche, Pfarrhaus	262'000
Kirchenkreis Oberwangen: Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus, Kirche, Pfarrhaus	434'000
Kirchenkreis Spiegel: Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus, Kirche, Pfarrhaus	528'000
Kirchenkreis Wabern: Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus, Kirche, Pfarrhaus	728'000

Die Projektliste im Immobilienbereich ist provisorisch und wird im Rahmen der Strategiemsetzung angepasst.

2.3 Ergebnis Erfolgsrechnung 2025 bis 2029

Spezialfinanzierung «Liegschaften des Verwaltungsvermögens»

Gestützt auf das Reglement über die Spezialfinanzierung «Liegschaften des Verwaltungsvermögens» können für ordentliche Abschreibungen auf den Liegschaften des Verwaltungsvermögens finanzielle Mittel aus der Spezialfinanzierung entnommen werden. Der Bestand beläuft sich per Ende 2023 auf CHF 2'201'453.60. Während der Planperiode wird der Bestand mit den entsprechenden Entnahmen reduziert und beträgt per Ende 2029 noch rund CHF 1'214'400.

Ergebnis Gesamthaushalt

Aus den Erfolgsrechnungen 2025 bis 2029 des Gesamthaushalts resultieren Fehlbeträge ab 2025 mit CHF 572'335, welche sich bis Ende Planperiode bis ca. CHF 1.725 Mio. kumulieren. Dementsprechend reduziert sich das Eigenkapital von CHF 12.06 Mio. auf CHF 5.659 Mio..

Im Weiteren wird auch der Bestand der flüssigen Mittel abnehmen, so dass unter den getroffenen Annahmen ab 2027 Fremdmittel zu beschaffen sind.

Hauptgründe für die Ergebnisse sind die voraussichtlich tieferen Steuererträge bedingt durch die sinkende Anzahl Kirchenmitglieder und die hohen Investitionen. Ein wesentlicher Faktor für dieses Resultat liegt bei den gleichbleibenden Strukturen der Kirchgemeinde Köniz, an welchen aufgrund des Berichts «Strategie 2025» festgehalten wird.

Finanzkennzahlen

Zur Beurteilung der Finanz- und Vermögenslage kommt den Finanzkennzahlen eine wichtige Bedeutung zu. Kennzahlen verdichten Daten, filtern daraus zielgerichtete Informationen und zeigen finanzpolitische Trends auf.

Finanzkennzahlen	2025	2026	2027	2028	2029
	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad	-78.30	-37.18	-39.15	-65.08	-71-20
Investitionsanteile	5.90	14.55	18.96	15.86	17.02
Bilanzüberschussquotient	95.81	114.05	101.97	84.82	62.00

Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100% können Investitionen finanziert werden, ein Selbstfinanzierungsanteil unter 100% führt zu einer Neuverschuldung bzw. Abnahme der Liquidität.

Die vorhandenen flüssigen Mittel werden während der Planungsperiode sukzessive abgebaut. Die Folge davon ist, dass die Liquidität für Neuinvestitionen nicht mehr gewährleistet werden kann und entsprechende Fremdmittel zu beschaffen sind. Diese Situation wird nach heutiger Planung ab 2027 der Fall sein.



Investitionsanteil

Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Kirchgemeinde.

Bilanzüberschussquotient

Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern empfiehlt für Kirchgemeinden einen Bilanzüberschussquotient von 75%.

Der Bilanzüberschussquotient sinkt bis 2029 auf 62.00%.

Fazit

Der Finanzplan für die Jahre 2025 – 2029 zeigt auf, dass in den nächsten Jahren Massnahmen festzulegen sind, wo die Schwerpunkte in naher Zukunft liegen und wie das strukturelle Defizit abgebaut werden kann.

Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

Kenntnisnahme Finanzplan 2025 – 2029.



3. Ernennung ROD Treuhand AG, Urtenen-Schönbühl, als Revisionsstelle für die Legislatur 2025 bis 2028

Ziel der Rechnungsprüfung ist es, mit geeigneten risikoorientierten Prüfungen festzustellen, ob die Jahresrechnung keine wesentlichen Fehlaussagen enthält, die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist und die Rechnungslegungsgrundsätze gemäss HRM2 sowie die Vorschriften über den Finanzhaushalt eingehalten sind.

Die ROD Treuhand AG wurde an der Kirchgemeindeversammlung vom 25. November 2020 als externe Revisionsstelle für den Zeitraum 2021 bis 2024 ernannt. Daher ist ab 1. Januar 2025 das Mandat mit ROD Treuhand zu erneuern. Die jährliche Entschädigung für die Revisionstätigkeiten beläuft sich auf CHF 6'500.00.

Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

Ernennung der ROD Treuhand AG, Urtenen-Schönbühl, als Revisionsstelle für die Legislatur 2025 bis 2028.

4. Befristete Erhöhung der kirchgemeindeeigenen Pfarrstellenprozente von 17% für die Koordination Berufsgruppe Pfarrkollegium; Genehmigung Verlängerung bis 31. Dezember 2026

Die Kirchgemeindeversammlung genehmigte am 14. Juni 2023 kirchgemeindeeigene Pfarrstellenprozente von 17% für die Koordination Berufsgruppe Pfarrkollegium und zwar befristet bis am 31. Dezember 2024.

Ursprünglich wurde geplant, dass im Projekt «Strategie 2025» die Organisation/Struktur überprüft wird. Diese Massnahme wird nun im Nachfolgeprojekt «Aufgabenteilung in der Kirchgemeinde Köniz» einer näheren Analyse unterzogen. Im gegenwärtigen Zeitpunkt ist davon auszugehen, dass für die Umsetzung dieses Projektes rund zwei Jahre einzurechnen sind. Daher drängt sich eine Verlängerung der befristeten Stellenprozente für die Koordination Berufsgruppe Pfarrkollegium um weitere zwei Jahre auf.

Die jährlichen Lohnkosten belaufen sich auf rund CHF 25'000.

Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

Verlängerung der befristeten kirchgemeindeeigenen Pfarrstellenprozente von 17% für die Koordination Berufsgruppe Pfarrkollegium bis am 31. Dezember 2026.

5. Gesamterneuerungswahlen für die Legislatur 2025 bis 2028

Die Wahlvorschläge werden an der Kirchgemeindeversammlung bekannt gegeben.

6. Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn (refbejus); Information aus der Synode

7. Verschiedenes



Budget 2025 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppen)

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	9'199'710.50		9'105'823.00		9'098'059.94	
30	Personalaufwand	4'276'010.00		4'387'900.00		3'904'696.97	
300	Behörden und Kommissionen	148'500.00			147'000.00	135'306.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	148'500.00		147'000.00		135'306.80	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'238'550.00			3'333'200.00	3'046'476.32	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'238'550.00		3'333'200.00		3'046'476.32	
304	Zulagen	31'000.00			32'500.00	29'925.35	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	31'000.00		32'500.00		29'925.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	678'300.00			718'900.00	619'133.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	241'000.00		249'000.00		193'955.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	334'000.00		350'000.00		316'643.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'300.00		21'700.00		18'314.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47'200.00		50'200.00		45'752.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'800.00		48'000.00		44'468.20	
309	Übriger Personalaufwand	179'660.00			156'300.00	73'854.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	145'020.00		114'900.00		44'180.25	
3091	Personalwerbung	20'000.00		12'000.00		20'478.25	
3099	Übriger Personalaufwand	14'640.00		29'400.00		9'196.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'782'080.50		2'367'030.00		2'555'786.46	
310	Material- und Warenaufwand	290'030.00			307'475.00	270'748.48	
3100	Büromaterial	4'000.00		7'000.00		3'711.68	



		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'750.00		65'950.00		52'456.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	231'280.00		231'525.00		211'715.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'865.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	104'700.50			161'205.00	126'296.39	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'650.00		123'450.00		65'185.57	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'150.00		950.00		2'400.00	
3113	Hardware	9'400.00		13'300.00		21'919.57	
3118	Immaterielle Anlagen	72'500.50		23'505.00		36'791.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	233'490.00			286'030.00	207'666.37	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	233'490.00		286'030.00		207'666.37	
313	Dienstleistungen und Honorare	955'040.00			441'800.00	782'423.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	567'100.00		132'000.00		389'259.69	
3131	Planung und Projektierungen Dritter	7'000.00		15'000.00		31'434.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	239'500.00		150'300.00		235'283.86	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	88'940.00		90'900.00		78'037.95	
3134	Sachversicherungsprämien	52'500.00		53'600.00		48'407.75	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	415'800.00			422'550.00	559'601.11	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	415'800.00		422'550.00		559'601.11	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	113'150.00			80'570.00	55'792.82	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'350.00		23'070.00		9'563.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000.00		29'000.00		22'918.17	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'800.00		28'500.00		23'311.55	



		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'280.00			10'280.00	8'859.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'280.00		10'280.00		8'859.30	
317	Spesenentschädigungen	131'950.00			145'700.00	110'643.65	
3170	Reisekosten und Spesen	131'950.00		145'700.00		110'643.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	34'000.00			50'000.00	37'493.30	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-16'000.00				-16'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		53'693.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	493'640.00			461'420.00	396'261.74	
3195	Organisation	481'140.00		452'920.00		393'824.74	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'500.00		8'500.00		2'437.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	227'100.00		256'700.00		127'408.95	
330	Sachanlagen VV	120'100.00			135'200.00	95'524.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	120'100.00		135'200.00		52'167.65	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					43'357.25	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	107'000.00			121'500.00	31'884.05	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	107'000.00		121'500.00		31'884.05	
34	Finanzaufwand	24'000.00		20'300.00		-68'490.68	
340	Zinsaufwand	9'000.00			7'000.00	8'822.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		7'000.00		4'670.70	
3409	Übrige Passivzinsen	4'000.00				4'151.30	



		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	7'000.00			5'500.00	7'582.50	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7'000.00		5'500.00		7'582.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	8'000.00			7'800.00	1'204.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'500.00		6'700.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'500.00		1'100.00		1'204.00	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					-86'099.18	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					-86'099.18	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'256.00		5'456.00		11'949.25	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'256.00			5'456.00	11'949.25	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	5'256.00		5'456.00		11'949.25	
36	Transferaufwand	1'765'264.00		1'838'880.00		1'882'618.71	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	243'800.00			208'500.00	358'913.60	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	170'000.00		170'000.00		172'565.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	73'800.00		38'500.00		186'348.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'111'784.00			1'220'700.00	1'066'259.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'111'784.00		1'220'700.00		1'066'259.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	409'680.00			409'680.00	457'446.11	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	409'680.00		409'680.00		457'446.11	
37	Durchlaufende Beiträge	120'000.00		130'000.00		115'190.24	
370	Durchlaufende Beiträge	120'000.00			130'000.00	115'190.24	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		130'000.00		115'190.24	



		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand			99'557.00		568'900.04	
389	Einlagen in das Eigenkapital				99'557.00	568'900.04	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					568'900.04	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven			99'557.00			
4	Ertrag		8'627'376.00		8'915'313.60	9'308'905.65	
40	Fiskalertrag		7'723'500.00		7'909'200.00		8'402'816.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'627'300.00		6'713'300.00	6'831'548.15	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'614'600.00		6'694'800.00	6'819'957.55	
4002	Quellensteuern natürliche Personen		12'700.00		18'500.00	11'590.60	
401	Direkte Steuern juristische Personen		870'000.00		900'000.00	1'326'806.15	
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		870'000.00		900'000.00	1'326'806.15	
402	Übrige Direkte Steuern		226'200.00		295'900.00	244'462.60	
4022	Vermögensgewinnsteuern		212'000.00		275'000.00	230'176.00	
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		14'200.00		20'900.00	14'286.60	
42	Entgelte		198'441.00		190'480.00		167'935.49
426	Rückerstattungen		198'441.00		190'480.00	167'935.49	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		198'441.00		190'480.00	167'935.49	
44	Finanzertrag		358'635.00		352'299.00		430'775.82
440	Zinsertrag		58'500.00		53'000.00	62'315.02	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		58'000.00		53'000.00	61'605.96	
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		500.00			709.06	
442	Beteiligungsertrag FV		10'000.00		8'000.00	10'151.55	
4420	Dividenden		10'000.00		8'000.00	10'151.55	



		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		14'046.00		13'926.00		13'703.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'046.00		13'926.00		13'703.25
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						49'815.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						49'815.00
447	Liegenschaftenertrag VV		276'089.00		277'373.00		294'682.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		206'269.00		201'991.00		215'235.25
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		69'820.00		75'382.00		79'447.10
449	Übriger Finanzertrag						108.65
4499	Übriger Finanzertrag						108.65
46	Transferertrag		126'200.00		106'200.00		153'640.80
460	Ertragsanteile		120'000.00		100'000.00		124'445.60
4600	Anteil an Bundeserträgen		120'000.00		100'000.00		124'445.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'200.00		4'200.00		4'200.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'200.00		4'200.00		4'200.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten						22'944.85
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						22'944.85
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		2'000.00		2'050.35
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'050.35
47	Durchlaufende Beiträge		120'000.00		130'000.00		115'190.24
470	Durchlaufende Beiträge		120'000.00		130'000.00		115'190.24
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		120'000.00		130'000.00		115'190.24
48	Ausserordentlicher Ertrag		100'600.00		227'134.60		38'546.40



		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		100'600.00		227'134.60	38'546.40	
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		100'600.00		126'100.00	38'546.40	
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				101'034.60		
9	Abschlusskonten				210'845.71		
90	Abschluss Erfolgsrechnung				210'845.71		
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt				210'845.71		
9000	Ertragsüberschuss				210'845.71		
	Total	9'199'710.50	8'627'376.00	9'105'823.00	8'915'313.60	9'308'905.65	9'308'905.65
	Netto Aufwand		572'334.50		190'509.40		
	Gesamttotal	9'199'710.50	9'199'710.50	9'105'823.00	9'105'823.00	9'308'905.65	9'308'905.65

**Budget 2025 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung)**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	562'000.00		1'829'000.00		713'283.99	16'975.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	562'000.00		1'829'000.00		713'283.99	16'975.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	562'000.00		1'829'000.00		713'283.99	16'975.00
3501	Behörden					122'622.10	
3501.5290.01	Projekt Strategie Kommunikation					10'629.60	
3501.5290.02	Projekt Strategie 2025					61'462.75	
3501.5290.03	Projekt Strategie IT					50'529.75	
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	182'000.00		211'000.00		13'522.80	
3502.5200.03	CAFm-Lösung Campos	11'000.00		11'000.00		13'522.80	
3502.5200.04	Projekt Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027, AP3: IT-Support	120'000.00		200'000.00			
3502.5200.05	Projekt Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027, AP4: M365	30'000.00					
3502.5200.06	Projekt Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027, AP5: Geschäftsverwaltung	21'000.00					
3503	Infrastruktur	380'000.00		1'618'000.00		577'139.09	16'975.00
3503.5000.01	Übertrag nicht überbaute Grundstücke					66'575.00	
3503.5040.11	Vorprojektierung Investitionen Hochbauten					13'124.35	
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum					245'575.55	
3503.5041.44	Thomaskirche/KGH, Sanierung Nasszellen			210'000.00			
3503.5041.47	Thomaskirche/KGH, Sanierung Eingangsbereich/Fensterfront			80'000.00			
3503.5041.48	Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof			166'000.00		12'436.40	
3503.5041.49	Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidung					11'681.75	
3503.5041.51	Kirche Köniz, 2. Etappe Sanierung private Abwasserleitungen			70'000.00			
3503.5041.52	Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung	100'000.00		100'000.00			
3503.5041.53	Kirche Köniz und Wöschhuus, Erneuerung Aussenbeleuchtung	100'000.00		100'000.00			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3503.5041.54	Murrhuus, Sanierung Flachdach Stuhlager			30'000.00			
3503.5041.55	Pfarrhaus Liebfeld, Ersatz Wasserverteilung			140'000.00			
3503.5042.04	Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage					29'282.25	
3503.5042.06	Kirche Niederscherli, Installation Multimediaanlage	30'000.00					
3503.5043.06	KIZ Niederrangen, Installation Photovoltaikanlage			159'000.00			
3503.5043.07	Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	40'000.00		40'000.00			
3503.5043.08	Kirchengemeindehaus Oberwangen, energetische Sanierung Fenster und Türen			75'000.00			
3503.5043.09	Kirchengemeindehaus Oberwangen, Wärmedämmung Decke Saal			50'000.00			
3503.5044.05	KGH Spiegel, Ersatz "blaue" Fensterfront			75'000.00			
3503.5044.06	KGH Spiegel, Sanierung Küche					77'880.60	
3503.5044.08	Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchennauer					3'127.95	
3503.5044.09	Kirche Spiegel, Ersatz Klöppel und Antriebssteuerung					21'795.80	
3503.5044.11	Kirche Spiegel, Generalrevision Orgel	110'000.00					
3503.5045.03	Kirche Wabern, Orgelrevision			100'000.00			
3503.5045.06	Kirchengemeindehaus Wabern, Retrofit Heizung/Lüftung			78'000.00		10'000.00	
3503.5045.07	Kirche Wabern, Umrüstung Klöppel Glocken			40'000.00			
3503.5045.08	KGH Wabern, Sanierung Toilettenanlage im UG					26'752.09	
3503.5045.10	Pfarrhaus und Kirchengemeindehaus, Sanierung Fassaden			105'000.00			
3503.5060.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage					58'907.35	
3503.6310.02	Rückstellungen Dritter für Investitionen in Hochbauten, Projekt "KKM: Liebfeld, Thomaskirche, Sanierung Kirchenbalkon, Stützenverkleidungen"						14'410.00
3503.6310.03	Rückstellungen Dritter für Investitionen in Hochbauten, Projekt "KKS Kirche Spiegel, Umrüstung Klöppel Glocken"						2'565.00
	Total	562'000.00		1'829'000.00		713'283.99	16'975.00
	Netto Ausgaben		562'000.00		1'829'000.00		696'308.99
	Gesamttotal	562'000.00	562'000.00	1'829'000.00	1'829'000.00	713'283.99	713'283.99

**Finanzplan 2025 – 2029**

Finanzplanergebnisse

Gesamtaushalt	Beträge in CHF									
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø		
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	753'149	-312'631	-667'679	-848'400	-1'254'113	-1'628'187	-1'973'157			
Einlagen in SF	-580'849	-112'401	-5'256	-2'003'913	-5'300	-5'300	-5'300			
Entnahmen aus SF	38'546	315'263	100'600	2'133'713	247'500	251'600	252'700			
Ergebnis der Erfolgsrechnung	210'846	-109'769	-572'335	-718'600	-1'011'913	-1'381'887	-1'725'757			
Ergebnis der Erfolgsrechnung	210'846	-109'769	-572'335	-718'600	-1'011'913	-1'381'887	-1'725'757			
+ planmässige Abschreibungen	84'052	256'700	227'100	278'800	413'500	481'500	586'800			
+ ausserplanmässige Abschreibungen	43'357									
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	580'849	112'401	5'256	2'003'913	5'300	5'300	5'300			
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	38'546	315'263	100'600	2'133'713	247'500	251'600	252'700			
Selbstfinanzierung (Cash flow)	880'558	-55'931	-440'579	-569'600	-840'613	-1'146'687	-1'386'357			
Selbstfinanzierung (Cash flow)	880'558	-55'931	-440'579	-569'600	-840'613	-1'146'687	-1'386'357			
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	696'309	906'507	562'000	1'532'000	2'147'000	1'762'000	1'947'000			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen										
Saldo der Selbstfinanzierung	184'249	-962'438	-1'002'579	-2'101'600	-2'987'613	-2'908'687	-3'333'357			
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'986'269	7'876'500	7'304'165	8'584'178	7'572'265	6'190'378	4'464'621			
Eigenkapital	12'293'280	12'057'411	11'384'477	10'530'777	9'221'364	7'637'877	5'659'420			
TOTAL Steuern	8'402'817	7'909'200	7'723'500	7'623'500	7'526'100	7'390'100	7'289'500			
Finanzverbindlichkeiten				2'072'246	5'059'859	7'968'546	11'301'903			
Verwaltungsvermögen	2'002'573	2'703'879	3'038'779	4'291'979	6'025'479	7'305'979	8'666'179			
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø		
Nettoverschuldungsquotient	-123.85%	-119.73%	-109.47%	-82.89%	-43.71%	-4.55%	41.75%	-65.42%		
Selbstfinanzierungsgrad	126.46%	-6.17%	-78.39%	-37.18%	-39.15%	-65.08%	-71.20%	-37.26%		
Zinsbelastungsanteil				0.10%	0.40%	0.75%	1.12%	0.32%		
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-685	-645	-596	-462	-250	-27	251	-368		
Selbstfinanzierungsanteil	9.42%	-0.61%	-5.05%	-5.32%	-9.52%	-13.17%	-16.10%	-5.55%		



Gesamtaushalt	Beträge in CHF									
Kapitaldienstenteil	1.36%	2.78%	2.60%	2.70%	5.09%	6.28%	7.93%	4.02%		
Bruttoverschuldungsanteil	3.22%	3.26%	3.45%	22.18%	60.70%	94.98%	134.74%	44.43%		
Investitionsanteil	7.62%	9.29%	5.90%	14.55%	18.96%	15.86%	17.02%	13.07%		
Nettozinsbelastungsanteil				0.14%	0.47%	0.88%	1.32%	0.39%		
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	819	832	813	780	713	611	472	728		
Bilanzüberschussquotient	96.12%	100.82%	95.81%	114.05%	101.97%	84.82%	62.00%	93.95%		
Kostendeckungsgrad	102.32%	98.80%	93.78%	93.63%	89.45%	85.95%	82.89%	92.22%		
Werterhaltungsquote										

**Finanzplan 2025 – 2029**

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	210'846	-109'769	-572'335	-708'700	-980'813	-1'331'987	-1'651'757
	Betrieblicher Aufwand	-8'597'651	-8'985'966	-9'175'711	-9'239'500	-9'504'613	-9'697'687	-9'890'157
30	Personalaufwand	-3'904'697	-4'387'900	-4'276'010	-4'514'000	-4'598'200	-4'684'300	-4'772'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'555'786	-2'367'030	-2'782'081	-2'671'300	-2'740'800	-2'811'700	-2'874'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'27'409	-256'700	-227'100	-268'900	-382'400	-431'600	-512'800
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'1'949	-5'456	-5'256	-5'300	-5'300	-5'300	-5'300
36	Transferaufwand	-1'882'619	-1'838'880	-1'765'264	-1'660'000	-1'657'913	-1'644'787	-1'605'057
37	Durchlaufende Beiträge	-115'190	-130'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
39	Interne Verrechnungen							
90	Abschluss							
	Betrieblicher Ertrag	8'839'583	8'335'880	8'168'141	8'071'400	7'977'300	7'844'500	7'747'400
40	Fiskalertrag	8'402'817	7'909'200	7'723'500	7'623'500	7'526'100	7'390'100	7'289'500
41	Regalien und Konzessionen							
42	Eftgelte	167'935	190'480	198'441	200'500	202'500	204'400	206'500
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							
46	Transferertrag	153'641	106'200	126'200	127'400	128'700	130'000	131'400
47	Durchlaufende Beiträge	115'190	130'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	241'933	-650'086	-1'007'570	-1'168'100	-1'527'313	-1'853'187	-2'142'757
34	Finanzaufwand	68'491	-20'300	-24'000	-34'400	-59'700	-89'100	-120'400
44	Finanzertrag	430'776	352'299	358'635	358'700	358'700	358'700	358'700
	Ergebnis aus Finanzierung	499'267	331'999	334'635	324'300	299'000	269'600	238'300
	Operatives Ergebnis	741'199	-318'087	-672'935	-843'800	-1'228'313	-1'583'587	-1'904'457
38	Ausserordentlicher Aufwand	-568'900	-106'945					
48	Ausserordentlicher Ertrag	38'546	315'263	100'600	135'100	247'500	251'600	252'700
	Ausserordentliches Ergebnis	-530'354	208'318	100'600	135'100	247'500	251'600	252'700
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	210'846	-109'769	-572'335	-708'700	-980'813	-1'331'987	-1'651'757



Finanzplan 2025 – 2029

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Gesamtaushalt				Beträge in CHF							
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	HR 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
	NETTOINVESTITIONEN VV		-14'169'500	-301'842	-906'507	-562'000	-1'532'000	-2'147'000	-1'762'000	-1'947'000	-5'011'151
3501	Behörde		-387'500	-251'741	-12'943						-122'816
3501.5290.01	Projekt "Strategie Kommunikation"	1	-70'000	-37'066	-10'000						-22'934
3501.5290.02	Projekt "Strategie 2025"	1	-317'500	-214'675	-2'943						-99'882
3502	Verwaltung		-1'125'000	-37'665	-11'000	-1'82'000	-55'000	-350'000	-200'000	-300'000	10'665
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	1	-60'000	-37'665	-11'000	-11'000	-11'000				10'665
3502.5200.05	Projekt "Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027", AP3: IT Support	1	-120'000		-120'000						
3502.5200.06	Projekt "Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027", AP4: M365	1	-30'000		-30'000						
3502.5200.07	Projekt "Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027", AP5: Geschäftsverwaltung	1	-65'000		-21'000		-44'000				
3502.5200.08	Projekt "Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027", AP6: ERP	1	-350'000					-350'000			



Gesamtaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	HR 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
3502.5200.xy	Projekt "Umsetzung Strategie Kommunikation" (u.a. Homepage, Corporate Design)	3	-500'000	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "
3503	Infrastruktur		-4'000'000				-800'000	-800'000	-800'000	-800'000	-800'000
3503.5040.12	Projektpool Infrastruktur für strategische Projekte: Sanierung/Ausbau Pfarrhaus Oberwangen	2	-2'000'000				-400'000	-400'000	-400'000	-400'000	-400'000
3503.5040.13	Projektpool Infrastruktur für strategische Projekte: Sanierung/Ausbau Murrhuus und Gesamtanierung Kirchgemeindehaus Niederscherli	2	-2'000'000				-400'000	-400'000	-400'000	-400'000	-400'000
3511	Kirchenkreis Mitte		-3'139'000	-12'436	-300'564	-200'000	-144'000	-394'000	-204'000	-314'000	-1'570'000
3503.5041.xy	Instandsetzungsprojekte Kirche, Pfarrhaus	2	-1'243'000				-57'000	-142'000	-102'000	-157'000	-785'000
3503.5041.xy	Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus	2	-1'243'000				-57'000	-142'000	-102'000	-157'000	-785'000
3503.5041.48	Liebfeld, Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof	1	-166'000	-12'436	-153'564						
3503.5041.46	Liebfeld, Thomaskirche, Betonsanierungen Fassade	2	-110'000					-110'000			
3503.5041.xy	Pfarrhaus Liebfeld, Ersatz Wasserverteilung	2	-30'000				-30'000				



Gesamtaushalt			Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	HR 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später	
		Priorität	Gesamtkredit	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	
3503.5041.47	Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Eingangsbereich und Fensterfront	2	-57'000		-57'000							
3503.5041.51	Kirche Köniz, 2. Etappe Sanierung private Abwasserleitungen	3	-60'000		-60'000							
3503.5041.52	Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung (Wechsel auf LED inkl. Steuerung)	2	-100'000			-100'000						
3503.5041.53	Kirche Köniz und Wöschhaus, Erneuerung Aussenbeleuchtung	2	-100'000			-100'000						
3503.5041.54	Murrhüus, Sanierung Flachdach Stuhllager	2	-30'000		-30'000							
3512	Kirchenkreis Niderscherli		-657'000			-30'000	-43'000	-73'000	-73'000	-73'000	-365'000	
3503.5042.xy	Instandsetzungsprojekte Kirche, Pfarrhaus	2	-313'500				-21'500	-36'500	-36'500	-36'500	-182'500	
3503.5042.xy	Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus	2	-313'500				-21'500	-36'500	-36'500	-36'500	-182'500	
3503.5042.06	Kirche Niderscherli, Installation Multimediaanlage mit fixem Beamer und Grossleinwand	2	-30'000			-30'000						



Gesamtaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	HR 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "
3513	Kirchenkreis Oberwangen		-1'613'000		-269'000	-40'000	-86'000	-206'000	-121'000	-96'000	-795'000
3513.5043.xy	Instandsetzungsprojekte Kirche, Pfarrhaus	2	-597'000				-43'000	-83'000	-43'000	-48'000	-380'000
3513.5043.xy	Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus	2	-597'000				-43'000	-83'000	-43'000	-48'000	-380'000
3503.5043.06	KZ Niederwangen, Installation Photovoltaikanlage	1	-159'000		-159'000						
3503.5043.xy	KZ Niederwangen, Vergrößerung Lagerschopf	2	-40'000					-40'000			
3503.5043.08	Kirchgemeindehaus Oberwangen, energetische Sanierung Fenster und Türen	2	-70'000		-70'000						
3503.5043.09	Kirchgemeindehaus Oberwangen, Wärmedämmung Decke Saal	2	-40'000		-40'000						
3503.5043.xy	Kirche Oberwangen, Ersatz Elektroverteilung	2	-35'000						-35'000		
3503.5043.xy	Kirche Oberwangen, Sanierung Stützmauer	2	-35'000								-35'000
3503.5043.07	Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	2	-40'000			-40'000					



Gesamtaushalt			Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	HR 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später	
3514	Kirchenkreis Spiegel		-1'520'000		-54'000	-110'000	-122'000	-142'000	-182'000	-182'000	-728'000	
3514.5044.xy	Instandsetzungsprojekte Kirche, Pfarrhaus	2	-628'000				-31'000	-51'000	-91'000	-91'000	-364'000	
3514.5044.xy	Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus	2	-628'000				-31'000	-51'000	-91'000	-91'000	-364'000	
3503.5044.02	Kirche Spiegel, Sanierung Glockenturm inkl. Zifferblätter	2	-60'000				-60'000					
3503.5044.xy	Pfarrhaus Balsigerrain, Anschluss an Fernwärmeverbund Spiegel	2	-40'000					-40'000				
3503.5044.05	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Ersatz "blaue" Fensterfront	2	-54'000		-54'000							
3503.5044.11	Kirche Spiegel, Generalrevision Orgel inkl. Neuintonation und Einbau Setzeranlage	2	-110'000			-110'000						
3515	Kirchenkreis Wabern		-1'728'000		-259'000		-282'000	-182'000	-182'000	-182'000	-641'000	
3503.5045.xy	Instandsetzungsprojekte Kirche, Pfarrhaus	2	-637'000				-91'000	-91'000	-91'000	-91'000	-273'000	
3503.5045.xy	Instandsetzungsprojekte Kirchgemeindehaus	2	-627'000				-91'000	-91'000	-91'000	-91'000	-263'000	
3503.5045.06	Wabern, Kirchgemeindehaus, Retrofit Heizung/Lüftung	1	-78'000		-78'000							



Gesamtaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	HR 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "
3503.5045.03	Kirche Wabern, Orgelrevision	2	-100'000				-100'000				
3503.5045.11	Kirche Wabern, Sanierung Glockenturm, Dach inkl. Revision Zifferblätter und Lamellen	2	-141'000		-141'000						
3503.5045.10	Pfarrhaus und Kirchengemeindehaus, Sanierung Fassaden	2	-105'000								-105'000
3503.5045.07	Kirche Wabern, Umrüstung Klöppel Glocken	2	-40'000		-40'000						