



**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz**  
Kirchgemeinderat

# **Budget 2025**

nach HRM2

Kirchgemeindeversammlung  
vom 20. November 2024  
Auflageexemplar

Liebefeld, September 2024  
**Kirchgemeindeverwaltung Köniz**  
**Buchenweg 23**  
**3097 Liebefeld**



# Inhaltverzeichnis

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| <b>1.</b>   | <b>Das Wichtigste in Kürze .....</b>   | <b>3</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) .....</b> | <b>3</b>  |
| 2.1   | Allgemeines .....  | 3         |
| 2.2   | Abschreibungen .....   | 3         |
| 2.2.1   | Verwaltungsvermögen .....  | 3         |
| 2.2.2   | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)  |           |
| 2.3   | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....  | 3         |
| <b>3.</b>   | <b>Erläuterungen .....</b>   | <b>3</b>  |
| 3.1   | Allgemeines .....  | 3         |
| 3.2   | Investitionen .....  | 3         |
| <b>4.</b>   | <b>Ergebnis .....</b>  | <b>4</b>  |
| 4.1   | Allgemeine Übersicht .....   | 4         |
| 4.2   | Übersicht Gesamtergebnis .....   | 4         |
| 4.2.1   | Erfolgsrechnung .....  | 4         |
| 4.2.2   | Investitionsrechnung .....   | 4         |
| <b>5.</b>   | <b>Erfolgsrechnung .....</b>   | <b>5</b>  |
| 5.1   | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen (Anhang 1) .....                               | 5         |
| 5.2   | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2) .....              | 10        |
| <b>6.</b>   | <b>Investitionsrechnung .....</b>  | <b>25</b> |
| 6.1   | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 3) .....         | 25        |
| <b>7.</b>   | <b>Antrag .....</b>  | <b>26</b> |
| <b>8.</b>   | <b>Genehmigung .....</b>   | <b>26</b> |
| <b>Anhang 1 - Budget 2025 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppen) .....</b>     |  | <b>27</b> |
| <b>Anhang 2 - Budget 2025 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung) .....</b>      |  | <b>34</b> |
| <b>Anhang 3 - Budget 2025 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung) .....</b> |  | <b>44</b> |



## 1. Das Wichtigste in Kürze

Das Budget für das Jahr 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz 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.

## 2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 2.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

### 2.2 Abschreibungen

#### 2.2.1 Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen werden nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 Gemeindeverordnung GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 2.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind nicht möglich, da die Voraussetzungen nach Art. 84 Gemeindeverordnung (GV) nicht gegeben sind.

### 2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 3. Erläuterungen

### 3.1 Allgemeines

Für die Budgetbearbeitung dienten folgende Grundlagen:

- Jahresrechnung 2023
- Budget 2024
- Gleichbleibende Steueranlage von 0.23 Einheiten
- Aktualisiertes Investitionsprogramm
- Prognoseannahmen (Veränderungen Mitgliederbestand, Zuwachsraten Steuererträge, Teuerung)

### 3.2 Investitionen

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Führungs- und Planungsinstrument der Behörden und wird durch den Kirchgemeinderat beschlossen. Die Investitionsrechnung beinhaltet Ausgaben und Einnahmen, die Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzung schaffen. Investitionsausgaben können nicht mit dem Investitionsbudget beschlossen werden. Dazu braucht es den Beschluss von Verpflichtungskrediten durch das kreditkompetente Organ.

**Das Budget der Investitionsrechnung dient hauptsächlich folgenden Zielen:**

- Planung jährliche Investitionsausgaben und -einnahmen (Investitionstranche)
- Feststellung finanzielle Auswirkungen von allen Investitionen, die im entsprechenden Rechnungsjahr realisiert werden sollen
- Berechnen Fremdmittelbedarf und daraus folgende Zinslasten
- Ermittlung Abschreibungsbedarf
- Ermittlung allfällige weitere Folgekosten

## 4. Ergebnis

### 4.1 Allgemeine Übersicht

| SG  |   | Budget 2025  | Budget 2024   | Rechnung 2023 |
|-----|---|--------------|---------------|---------------|
| 90  | Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt       | -572'334.50  | -190'509.40   | 210'845.71    |
| 900 | Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt | -572'334.50  | -190'509.40   | 210'845.71    |
| 400 | Steuerertrag natürliche Personen                    | 6'627'300.00 | 6'713'300.00  | 6'831'548.15  |
| 401 | Steuerertrag juristische Personen                   | 870'000.00   | 900'000.00    | 1'326'806.15  |
| 690 | Nettoinvestitionen                                  | -562'000.00  | -1'829'000.00 | 713'283.99    |

### 4.2 Übersicht Gesamtergebnis

#### 4.2.1 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       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-572'334.50</b> | <b>190'509.40</b> | <b>210'845.71</b> |

#### 4.2.2 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          |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>-562'000.00</b> | <b>-1'829'000.00</b> | <b>-560'164.09</b> |



## 5. Erfolgsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen (Anhang 1)

#### 3 Aufwand

|    |  | Budget 2025  | Budget 2024  | Rechnung 2023 |
|----|--|--------------|--------------|---------------|
| 30 | Personalaufwand                                  | 4'276'010.00 | 4'387'900.00 | 3'904'696.97  |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand                | 2'782'080.50 | 2'367'030.00 | 2'555'786.46  |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungs-<br>vermögen          | 227'100.00   | 256'700.00   | 127'408.95    |
| 34 | Finanzaufwand                                    | 0.00         | 20'300.00    | -68'490.68    |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezial-<br>finanzierungen | 5'256.00     | 5'456.00     | 11'949.25     |
| 36 | Transferaufwand                                  | 1'765'264.00 | 1'838'880.00 | 1'882'618.71  |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                           | 120'000.00   | 130'000.00   | 115'190.24    |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                       | 0.00         | 99'557.00    | 568'900.04    |

#### 4 Ertrag

|    |                        | Budget 2025  | Budget 2024  | Rechnung 2023 |
|----|------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 40 | Fiskalertrag           | 7'723'500.00 | 7'909'200.00 | 8'402'816.90  |
| 42 | Entgelte               | 198'441.00   | 190'480.00   | 167'935.49    |
| 44 | Finanzertrag           | 358'635.00   | 313'299.00   | 430'775.82    |
| 46 | Transferertrag         | 126'200.00   | 106'200.00   | 153'640.80    |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 120'000.00   | 130'000.00   | 115'190.24    |

#### Aufwand

##### 30 Personalaufwand

|     |   | Budget 2025  | Budget 2024  | Rechnung 2023  |
|-----|---|--------------|--------------|----------------|
| 300 | Behörden und Kommissionen               | 148'500.00   | 147'000.00   | 135<br>'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**

|     |   | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Rechnung 2023</b> |
|-----|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| 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 Mobilien, 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    | 282.8         |
| 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     |

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

**36 Transferaufwand**

|     |                                    | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Rechnung 2023</b> |
|-----|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 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 Köniz 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**

|     |                        | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Rechnung 2023</b> |
|-----|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 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**

|     |                             | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Rechnung 2023</b> |
|-----|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 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**

|     |                                      | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Rechnung 2023</b> |
|-----|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 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, Kirchenaustritte). 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.

**5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2)**

|     |  | Budget 2025  |              | Budget 2024  |              | Rechnung 2023 |              |
|-----|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|     |  | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 3   | <b>Kultur, Sport/<br/>Freizeit, Kirche</b>       | 9'199'710.00 | 8'627'376.00 | 9'105'823.00 | 8'915'313.60 | 9'098'059.94  | 9'308'905.65 |
| 350 | <b>Kirchen und religiöse<br/>Angelegenheiten</b> | 8'458'944.50 | 8'465'680.00 | 8'285'865.00 | 8'655'873.00 | 8'532'591.79  | 9'128'877.44 |
|     | Nettoaufwand / Nettoertrag                       | 6'735.50     |              | 370'000.00   |              | 596'285.65    | 0.00         |
| 351 | <b>Kirchenkreise</b>                             | 727'510.00   | 148'440.00   | 707'145.00   | 145'150.00   | 552'314.90    |              |
|     | Nettoaufwand / Nettoertrag                       |              | 579'070.00   |              | 561'995.00   | 0.00          | 435'254.94   |
| 352 | <b>Legate</b>                                    | 13'256.00    | 13'256.00    | 13'256.00    | 13'256.00    | 13'153.25     | 13'153.25    |

**3501 Behörden**

| Budget 2025 |        | Budget 2024 |        | Rechnung 2023 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 324'900.00  | 0.00   | 313'500.00  | 0.00   | 210'810.15    | 0.00   |

Gegenüber der Jahresrechnung 2023 ergibt sich ein Mehraufwand für die Funktion 3501 Behörden von ca. 35%. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Retraite des Kirchgemeinderates zu Beginn der neuen Legislatur 2025 bis 2028 und die planmässigen Abschreibungen auf den Investitionen. Im Vergleich zum Budget 2024 fällt der Nettoaufwand nur gering höher aus.

**3501.3000.02 Behördenentschädigungen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 128'500.00  | 128'500.00  | 120'226.80    |

Die Budgetierung stützt sich auf die Entschädigungsansätze gemäss Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV) und wenn im entsprechenden Jahr nicht alle Funktionen belegt sind, wird nicht der gesamte Betrag ausgeschöpft. Dies war beispielsweise im Kirchenkreis Wabern der Fall, wo in den Jahren 2023 und 2024 das Präsidium mit dem Ressort Personal vakant war. Deshalb wurden in diesen Vorjahren lediglich 2/3 der Jahrespauschalen ausbezahlt.

Die einzelnen Funktionen werden wie folgt entschädigt:

| Funktion                                 | Jahrespauschale |
|--|-----------------|
| Leitung Kirchgemeindeversammlung         | CHF 600.00      |
| Leitungen Kirchenkreisversammlungen      | CHF 1'000.00    |
| Kirchgemeinderat                         | CHF 66'400.00   |
| Kirchenkreiskommissionen                 | CHF 50'000.00   |
| Koordination Berufsgruppe Kirchenmusiker | CHF 500.00      |
| Präsidienkonferenz                       | CHF 10'000.00   |

Die restlichen Entschädigungen erfolgen über Spesen.

**3501.3090.01 Aus- und Weiterbildung Behörden**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 35'000.00   | 2'000.00    | 0.00          |

Der Kirchgemeinderat führt die Kirchgemeinde Köniz; er plant und koordiniert ihre Tätigkeiten. Um eine strategische Auslegeordnung zu machen und sich so eine Grundlage für kirchenpolitische Entscheide zu erarbeiten, fehlte bis heute ein Legislaturprogramm. Deshalb fehlen für die Kirchen- und Behördenmitglieder sowie die Mitarbeitenden Leitlinien für die jeweiligen Schwerpunkte der Tätigkeiten des Kirchgemeinderates. Dieser Handlungsbedarf wurde in der «Strategie 2025» erkannt und im Strategiebericht vom 15. Februar 2024 als Massnahme 3 definiert, indem der Kirchgemeinderat jeweils zu Beginn der Legislatur ein Legislaturprogramm zu erarbeiten hat. Deshalb ist im Jahr 2025 eine Retraite geplant, welche durch eine externe Person begleitet wird. Dafür ist im Budget ein Betrag von CHF 30'000 eingestellt.

Im Weiteren erhöhen sich mit der neuen Legislatur die Kosten für die individuellen Aus- und Weiterbildungen der Behördenmitglieder und zwar auf CHF 5'000.

**3501.3199.01 Freier Ratskredit**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 12'500.00   | 8'500.00    | 2'437         |

Der Kirchgemeinderat nimmt die neue Legislaturperiode zum Anlass, um die gewählten Behördenmitglieder zu begrüßen, was einen Mehraufwand von CHF 4'000 verursacht.

**3501.3320.91 Planmässige Abschreibungen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 66'400.00   | 92'500.00   | 10'105.95     |

Die Berechnung der Abschreibungen auf den Investitionen erfolgt nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (GV).

**3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben**

| Budget 2025  |              | Budget 2024  |              | Rechnung 2023 |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 7'152'424.50 | 8'082'571.00 | 6'851'035.00 | 8'204'100.00 | 7'221'078.84  | 8'757'751.19 |

Die Abweichungen bei der Aufwandposition für die Funktion 3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben gegenüber dem Budget 2024 ergeben einen Mehraufwand von ca. 5% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 bleibt der Aufwand praktisch identisch. Auf der Ertragsseite ist im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 ein Minderertrag von 8% (u.a. juristische Personen) zu verzeichnen. Gegenüber dem Budget 2024 ist die Ertragsseite gleichbleibend.

**3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal**

| Budget 2025  | Budget 2024  | Rechnung 2023 |
|--------------|--------------|---------------|
| 3'027'500.00 | 3'141'000.00 | 2'837'450.97  |

Voraussichtlich werden im zweiten Semester 2025 für die fünf Kirchenkreise Teamleitungen eingesetzt. Dafür wurden Lohnkosten von CHF 60'000 eingeplant und zwar ab Juli 2025. Im Fachbereich Zentrale Dienste gibt es nach wie vor vakante Stellen, was zu einem Minderaufwand führt. Ansonsten sind die Lohndifferenzen fluktuationsbedingt. Die Aufwendungen für Mitarbeitende im Stundenlohn sind Annahmen zum Zeitpunkt der Budgetierung.



In den Lohnkosten enthalten ist ebenfalls eine Annahme zum Teuerungsausgleich (1.5%) und zu den individuellen Lohnerhöhungen (1.5%).

| Funktion / Budgetposition<br>(Stand Stellenprozent: 30.06.2024)       | Stellenprozente | Budget 2025      | Budget 2024      | Budget 2023      | Rechnung 2023    |
|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verwaltung (Zentrale, Administration KK)                              | 731.0           | 876'000          | 832'000          | 939'660          | 798'900          |
| Sozialdiakonie  | 675.0           | 642'000          | 753'000          | 717'986          | 708'961          |
| Sigrist / Hauswarte   | 890.0           | 789'000          | 730'000          | 733'516          | 729'882          |
| Organisten  | 160.9           | 206'000          | 206'000          | 192'536          | 198'632          |
| Katechetik  | 247.6           | 215'000          | 204'000          | 233'228          | 206'328          |
| Kommunikation   | 40.0            | 49'000           | 49'000           | 48'026           | 42'425           |
| Koordination Berufsgruppen (Katechetik,<br>Sozialdiakonie & Sigriste) | 28.0            | 26'000           | 26'000           | 19'298           | 24'765           |
| Teamleitung Kirchenkreis Mitte  | 30.0            | 20'000           | 20'000           | 20'000           | 18'750           |
| Neue Teamleitungen ab 01.07.2025                                      | 0.00            | 60'000           | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
| <b>Total Verwaltung- und Betriebspersonal</b>                         |                 | <b>2'883'000</b> | <b>2'820'000</b> | <b>2'904'250</b> | <b>2'728'643</b> |

#### Abrechnungen via Lohnbuchhaltung

|  |  |        |        |        |               |
|--|--|--------|--------|--------|---------------|
| Auszahlung Ferientage                        |  |        |        |        | 14'228        |
| Auszahlung Treueprämien                      |  | 13'600 | 9'000  | 19'550 | 10'640        |
| Auszahlung Überstunden                       |  |        |        |        | 5'055         |
| Einzeleinsätze Stundenlöhner (KUW Mitarbeit) |  | 27'000 | 25'000 | 21'000 | 31'766        |
| Einzeleinsätze Stundenlöhner (Vermietungen)  |  | 2'600  | 3'000  | 3'200  | 2'578         |
| Einzeleinsätze Stundenlöhner (Verschiedene)  |  | 30'000 |        |        | 21'551        |
| KUW Pilotprojekt                             |  | 24'300 |        |        | 0.00          |
| Taggelder Nettolohnausgleich                 |  |        |        |        | -3'540        |
| Teuerungsausgleich                           |  | 47'000 | 64'000 | 30'500 |               |
|  |  |        |        |        | <b>82'277</b> |

#### FIBU Jahresrechnung (Soll)

|                               |  |  |  |  |               |
|-------------------------------|--|--|--|--|---------------|
| Passive Abgrenzung Personal   |  |  |  |  | 2'625         |
| Rückstellung Gleitzeitaldi    |  |  |  |  | 17'209        |
| Rückstellung Langzeitguthaben |  |  |  |  | 10'395        |
|                               |  |  |  |  | <b>30'229</b> |

#### FIBU Jahresrechnung (Haben)

|                                 |  |  |  |  |               |
|---------------------------------|--|--|--|--|---------------|
| Minderung RST Gleitzeitguthaben |  |  |  |  | 0.00          |
| Minderung RST Langzeitguthaben  |  |  |  |  | 0.00          |
| Transitorische Passiven         |  |  |  |  | -3'698        |
| Treueprämien Vorjahr            |  |  |  |  | 0.00          |
|                                 |  |  |  |  | <b>-3'698</b> |

|   |  |           |           |           |                  |
|---|--|-----------|-----------|-----------|------------------|
| Gesamttotal   |  |           |           |           |                  |
| *korrigiert um Lohnsumme der<br>gemeindeeigenen Pfarrpersonen |  | 3'027'500 | 2'921'000 | 2'978'500 | <b>2'837'451</b> |

#### 3502.3010.09 Rückerstattung Kranken- und Unfalltaggelder

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| -40'000.00  | -60'000.00  | -39'879.00    |

Die budgetierten Zahlen entsprechen den Rückerstattungen vom Vorjahr und sind Annahmen zum Zeitpunkt der Budgetierung.

**3502.3050.01 Sozialversicherungsbeiträge**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 241'000.00  | 249'000.00  | 196'242.25    |

Die Sozialversicherungsbeiträge basieren auf der Basis der gesamten Lohnsumme (Lohnerhöhungen sowie Personalwechsel).

**3502.3052.01 Personalvorsorgebeiträge**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 334'000.00  | 350'000.00  | 316'643.50    |

Die Kirchgemeinde Köniz ist der Pensionskasse des Personals der Einwohnergemeinde Köniz angeschlossen. Als Basis für die Berechnung gilt eine Monatsrechnung vom Frühjahr des laufenden Jahres.

**3502.3090.01 Aus- und Weiterbildung**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 28'600.00   | 28'700.00   | 10'129.80     |

Die Weiterbildungsguthaben für die Verwaltung richten sich nach der Personal- und Entschädigungsverordnung. Bei einer Vollzeitstelle beläuft sich der Betrag auf CHF 1'200.00.

Wenn im entsprechenden Jahr nicht alle Mitarbeitenden die Möglichkeit einer Aus- und Weiterbildung in Anspruch nehmen, wird nicht der gesamte Betrag ausgeschöpft.

Dazu haben die Berufsgruppen Administration, Katechetik, Kirchenmusiker, Pfarrpersonen, Sigriste/Hauswarte und Sozialdiakonie die Möglichkeit eine Retraite durchzuführen. Diese Zahlen sind Annahmen aufgrund von Offerten im Zeitpunkt der Budgetierung.

**3502.3091.01 Personalwerbung**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 20'000.00   | 12'000.00   | 20'478.25     |

Die Personalrekrutierung für die einzelnen Berufsgruppen gestaltet sich seit einiger Zeit als äusserst schwierig. Deshalb müssen vakante Stellen mehrmals ausgeschrieben werden und dies erhöht die Kosten für die Personalwerbung. Die budgetierten Zahlen entsprechen den Ausgaben vom Jahr 2023.

**3502.3099.01 Übriger Personalaufwand**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 7'920.00    | 22'500.00   | 6'557.55      |

Gegenüber dem Budgetjahr 2024 besteht eine Abweichung von ca. CHF 15'000. Dies ist auf den geplanten Personalanlass aufgrund des Legislativendes 2021 – 2024 zurückzuführen. Ansonsten basieren die Zahlen nach den Vorgaben der Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV).

**3502.3102.02 Öffentlichkeitsarbeit**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 205'500.00  | 203'500.00  | 200'865.95    |

Der Kirchgemeinderat hat im 2020 das Projekt «Strategie Kommunikation» gestartet. Das Ziel beinhaltet die Erstellung eines strategischen Gesamtkonzepts für die Kommunikation. Darin enthaltend ist auch die Definition der Printmedien und der elektronischen Medien. Der Kommunikationsmassnahmenplan wird schlussendlich auch Auswirkungen auf den Aufwand im Bereich Öffentlichkeitsarbeit haben. Deshalb wird im gegenwärtigen Zeitpunkt darauf verzichtet, irgendwelche Kürzungen vorzunehmen.

Der budgetierte Aufwand von CHF 205'500.00 entspricht den Vorjahren.

**3502.3113.01 Anschaffungen Hardware**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 9'400.00    | 13'300.00   | 21'919.57     |

In den vergangenen Jahren wurden durchschnittlich Hardware-Anschaffungen im Umfang von CHF 15'000 getätigt. Für das Jahr 2025 wird jedoch mit tieferen Kosten gerechnet.

**3502.3118.01 Anschaffungen Software**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 72'500.50   | 23'505.00   | 36'791.25     |

Die Mehrkosten von rund CHF 35'000 gegenüber den Vorjahren ergeben sich aus der geplanten Implementierung des Projektes «Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027» (u.a. Lizenzen M365, GEVER), welche die Kirchgemeindeversammlung am 12. Juni 2024 genehmigt hat.

**3502.3130.04 Übrige Dienstleistungen IT**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 82'900.00   | 86'000.00   | 72'940.13     |

Die Supportkosten sind immer schwer zu budgetieren, da diese von vielen Faktoren abhängen. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 wird mit einer Zunahme von 12% und gegenüber dem Budgetjahr 2024 sogar mit einer Abnahme von 3% gerechnet.

**3502.3130.05 Dienstleistungen Pfarrpersonen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 295'000.00  | 0.00        | 276'307.50    |

Die budgetierten Zahlen basieren auf der laufenden Rechnung der Reformierten Kirchen Bern Jura Solothurn zum Zeitpunkt der Budgetierung. Dieser Aufwand wurde ab Rechnungsjahr 2023 erstmals in einem separaten Konto ausgewiesen. Bis Ende 2022 im Ist und bis 2024 im Budget liefen diese Kosten über das Konto 3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal.

**3502.3132.01 Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 220'400.00  | 158'000.00  | 203'818.55    |

Der erhebliche Mehraufwand im Budget 2025 gegenüber den Vorjahren wird hauptsächlich durch zwei Vakanzen in der Kirchgemeindeverwaltung beeinflusst. Es handelt sich um die beiden Stellen Sachbearbeitung Payroll (25%) und Sachbearbeitung Finanzen (60%). Der Fachkräftemangel ist gerade im Finanzwesen sehr gross. Trotz mehrmaligen Ausschreibungen konnten die beiden Stellen nicht besetzt werden. Deshalb müssen diese Dienstleistungen extern eingekauft werden, was Mehrkosten von CHF 153'900 verursacht. Dafür ist der Aufwand bei den Lohnkosten um rund CHF 61'200 tiefer (Konto 3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal). Dies trifft auch auf die Aufwände bei den Sozialversicherungen zu.

Im Weiteren fallen für die externe Unterstützung für die Durchführung des Submissionsverfahrens in Sachen Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027 Kosten von CHF 30'000 an.

**3502.3133.01 Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 88'940.00   | 90'900.00   | 78'037.95     |

Für die Netzwerkanschlüsse WLAN/VOIP und das Rechenzentrum (Terminallösung) werden für den Betrieb höhere Kosten gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 von rund 12% vorgesehen

**3502.3170.01 Spesenentschädigungen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 69'450.00   | 82'200.00   | 47'683.25     |

Der Kirchgemeinderat hat am 26. April 2023 beschlossen, dass für alle Mitarbeitenden eine Entschädigung für ein privates Smartphone als Teil des digitalen Arbeitsplatzes ab 2024 ausbezahlt ist. Dieser Mehraufwand wurde mit CHF 33'000 budgetiert. Für das Jahr 2024 wurde ein solcher von CHF 44'000 eingestellt, was sich nun als zu hoch erwiesen hat.

**3502.3195.01 Beiträge an Projekte**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 11'000.00   | 23'700.00   | 33'155.69     |

Die Anzahl Wahlkurse Kirchliche Unterweisung fallen von Jahr zu Jahr unterschiedlich aus. Im Jahr 2023 war der Aufwand höher aufgrund des 75jährigen Jubiläums Kirche Wabern.

**3502.3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 37'600.00   | 21'800.00   | 21'778.10     |

Die Berechnung der Abschreibungen auf den Investitionen erfolgt nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (GV).

**3502.3440.01 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 0.00        | 0.00        | -86'099.18    |

Die Kapitalmärkte sind einem stetigen Wandel unterworfen. Deshalb wird darauf verzichtet auf Budgetebene allfällige Wertberichtigungen der Finanzanlagen vorzunehmen. Diese werden dann ordnungsgemäss im Rechnungsabschluss gemacht.

**3502.3612.03 Beitrag an Ev.-ref. Gesamtkirchgemeinde Bern**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 36'000.00   | 0.00        | 148'655.65    |

Nach der Verordnung über die bernischen Landeskirchen (Art. 26) ist die Evangelisch-reformierte Gesamtkirchgemeinde Bern berechtigt, von der Kirchgemeinde Köniz die Steuern der französischsprachigen Mitglieder zurückzufordern. Im Rechnungsjahr 2023 mussten rückwirkend Steuererträge von rund CHF 149'000 für die Jahre 2018 bis 2022 an die Gesamtkirchgemeinde Bern überwiesen werden. Ab 2024 wird von einem jährlichen Aufwand von ca. CHF 36'000 ausgegangen.

**3502.3622.01 Entschädigung refbejuso, Bezirkssynode**

| Budget 2025  | Budget 2024  | Rechnung 2023 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1'110'700.00 | 1'220'700.00 | 1'066'259.00  |

Die Abgabe in den Finanzausgleich beläuft sich auf CHF 100'000.00 und diejenige an den Synodalverband auf CHF 1'000'000.00. Gegenüber den Vorjahren wird mit einem Minderaufwand gerechnet, da die Steuererträge tendenziell tiefer ausfallen werden. Der Beitrag an den Kirchlichen Bezirk Bern-Mittelland Süd beträgt CHF 11'784.

**3502.3636.03 Karitative Werke Ausland**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 210'000.00  | 210'000.00  | 257'467.28    |

Die Spenden an die karitativen Werke im Ausland im Umfang von rund CHF 210'000 bewegen sich analog der Vorjahre. Davon ausgenommen ist das Rechnungsjahr 2023, wo der Kirchgemeinderat eine Sonderspende von CHF 50'000.00 an das Hilfswerk der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz (HEKS) zugunsten der Erdbebenopfer in Syrien und der Türkei veranlasste.

**3502.3706.01 Kollekten mit Zweckbestimmung**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 120'000.00  | 130'000.00  | 115'190.24    |

Die Höhe der Kollekten ist jeweils schwer zu beziffern. Beim budgetierten Betrag von CHF 120'000.00 handelt es sich um eine Schätzung.



**3502.4000.01 Kirchensteuern NP**

| Budget 2025  | Budget 2024  | Rechnung 2023 |
|--------------|--------------|---------------|
| 6'600'000.00 | 6'680'000.00 | 6'807'140.35  |

Für den Kanton Bern wird bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen mit einem Zuwachs für das Jahr 2024 gerechnet. Der Hauptgrund dafür ist teuerungsbedingt, denn die steigenden Wachstumsraten führen nur teilweise zu einer Zunahme der Reallöhne. Dies bedeutet höhere Steuererträge von ca. 2%. Für die Kirchgemeinde Köniz kommt allerdings erschwerend dazu, dass die Mitgliederzahlen kontinuierlich im Sinkflug begriffen sind. Deshalb wurde bei den Steuererträgen ein Minus von 1.3% gerechnet.

**3502.4010.01 Kirchensteuern JP**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 870'000.00  | 900'000.00  | 1'326'806.15  |

Im Rechnungsjahr 2023 sind die Steuererträge der juristischen Personen um rund CHF 436'806 höher ausgefallen. Es handelte sich dabei um Steuereinnahmen von Unternehmungen aus früheren Jahren. Effektiv blieb der Steuerertrag bei unveränderten CHF 900'000.00.

Die Prognoseannahmen für das Jahr 2025 sind für den Kanton Bern im positiven Bereich und zwar aufgrund des Konjunkturverlaufs. Ein weiterer positiver Effekt ist, dass mit der Einführung der OECD-Mindeststeuer per 1. Januar 2024 die Kirchgemeinden im Kanton Bern mit höheren Einnahmen rechnen können und davon kann die Kirchgemeinde Köniz auch profitieren. Insgesamt fallen die Steuererträge der juristischen Personen tiefer aus, da zwischen den Landeskirchen aufgrund der Mitgliederzahlen eine Umverteilung zuungunsten der Reformierten stattgefunden hat.

**3502.4022.01 Grundstückgewinnsteuern**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 212'000.00  | 275'000.00  | 230'176.00    |

Die Budgetierung der Grundstückgewinnsteuern gestaltet sich schwierig, da kaum abzuschätzen ist, wie viele Handänderungen anfallen werden. Beim Betrag von CHF 212'000 handelt es sich um einen Durchschnittswert der vergangenen fünf Jahre.

**3503 Infrastruktur**

| Budget 2025 |            | Budget 2024  |            | Rechnung 2023 |            |
|-------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 981'620.00  | 383'109.00 | 1'151'330.00 | 412'773.00 | 1'100'702.80  | 371'126.25 |

Der Nettoaufwand ist gegenüber den Vorjahren um rund 22% tiefer ausgefallen. Begründet ist diese Abweichung hauptsächlich durch den Minderaufwand beim Liegenschaftsunterhalt und den Anschaffungen von Mobiliar, Geräten und Fahrzeugen. Zudem haben auch die sinkenden Energiekosten zu diesem Resultat beigetragen.

**3503.3101.11 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mitte**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 22'000.00   | 27'700.00   | 24'145.23     |

Das Budget 2025 fällt tiefer aus als das Vorjahresbudget weil die für 2024 einmalig budgetierten Mobiliarergänzungen für die vorschriftsgemässe Lagerung von Chemikalien wegfallen. Auch das Verbrauchsmaterial wurde 2025 tiefer als in den Vorjahren budgetiert.

**3503.3101.13 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Oberwangen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 8'000.00    | 11'700.00   | 3'577.54      |

Die Differenz zwischen Budget 2025 und Budget 2024 begründet sich mit dem im Jahr 2024 einmalig angeschafften Material für die Chemikalienlagerung (rund CHF 3'000).

**3503.3101.15 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Wabern**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 5'700.00    | 6'950.00    | 9'503.00      |

Massgeblich wegen dem ausserordentlichen Ersatz von mechatronischen Schlüsseln, war der Aufwand im Jahr 2023 gegenüber den Budgets 2025 und 2024 um rund CHF 3'800 bzw. CHF 2'500 höher.

**3503.3111.10 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 3'000       | 12'000.00   | 5'290.65      |

Die Abweichung zwischen Budget 2025 und Budget 2024 von CHF 8'000 begründet sich mit der Anschaffung neuer Sitzungstühle (CHF 5'000) sowie dem Ersatz von energieeffizienten Büroleuchten (CHF 4'000) in den Büroräumlichkeiten der Kirchgemeindeverwaltung.

**3503.3111.11 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 7'400.00    | 47'150.00   | 18'937.67     |

Die Differenz gegenüber dem Budget 2024 begründet sich massgeblich mit der Neuanschaffung einer Saugscheuermaschine (CHF 12'000), der Ablösung des Sigristenpultes (CHF 18'000) sowie von Paramenten (CHF 5'000) für die Kirche Köniz. Im Rechnungsjahr 2023 begründet sich die Abweichung massgeblich mit der Anschaffung einer Sprühextraktionsmaschine (CHF 3'500) sowie einer Motorsense (CHF 1'000).

**3503.3111.12 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 0.00        | 19'000.00   | 18'233.45     |

Während im Budget 2024 die Anschaffung von Funktionskorpussen (CHF 10'000) sowie eines Rollgerüsts (CHF 5'000) und im Jahr 2023 eine Kaffeemaschine für das Bistro (CHF 10'000) vorgesehen waren, sieht das Budget 2025 keinerlei Anschaffungen von Mobiliar oder Geräten vor.

**3503.3111.13 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 10'750.00   | 22'700.00   | 2'947.00      |

Die Differenz zwischen Budget 2025 und Budget 2024 von CHF 11'950 begründet sich massgeblich mit der für 2024 vorgesehenen Anschaffung eines Rollgerüsts (CHF 5'000) und dem Gerätepark für die Arealpflege (CHF 5'000). Im Rechnungsjahr 2023 waren die Anschaffungen für Mobiliar und Geräte im Jahresvergleich tief und es wurden nur Zelte für die Jungschar angeschafft (CHF 3'000).

**3503.3111.14 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 0.00        | 22'600.00   | 10'061.80     |

Im Gegensatz zum Budget 2024 mit der Anschaffung von Stühlen für den Saal (CHF 19'800) und zur Rechnung 2023 mit neuem Kaffeemöbel (CHF 8'000) und Geschirrspüler (CHF 3'000) sieht das Budget 2025 keinerlei Anschaffungen von Mobiliar und Geräten vor.

**3503.3120.11 Ver- und Entsorgung Mitte**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 95'500.00   | 127'300.00  | 72'324.58     |

Das Budget 2025 liegt wertmässig etwa zwischen dem Budget 2024 (- CHF 32'000) und der Rechnung 2023 (+ CHF 23'000) und zeigt eine gewisse Normalisierung der Energiekosten. Die Preise insbesondere für Erdgas (Köniz und Liebefeld) aber auch für Strom dürften auf einem hohen Niveau bleiben.

**3503.3120.15 Ver- und Entsorgung Wabern**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 36'000.00   | 48'500.00   | 27'729.15     |

Das Budget 2025 liegt wertmässig etwa zwischen dem Budget 2024 (- CHF 12'500) und der Rechnung 2023 (+ CHF 8'000) und zeigt eine gewisse Normalisierung der Energiekosten. Die Preise insbesondere für Erdgas aber auch für Strom dürften auf einem hohen Niveau bleiben.

**3503.3131.10 Honorare Planungen und Projektierungen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 7'000.00    | 15'000.00   | 31'434.05     |

Im Gegensatz zum Budget 2025 waren in den Jahren 2024 und 2023 mehr Vorprojektierungen vorgesehen (z.B. Beleuchtung Kirche Köniz und PV-Anlage Kirchliches Zentrum Niederwangen).

**3503.3132.10 Honorare Planungen und Projektierungen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 11'600.00   | 11'600.00   | 25'413.95     |

Wegen der juristischen Begleitung rund um das Projekt Stiftung Schloss Köniz sowie einer Rechtsstreitigkeit waren die Honoraraufwendungen im Rechnungsjahr 2023 – im Vergleich zu den Budgets 2025 und 2024 – ausserordentlich hoch.

**3503.3134.10 Versicherungsprämien**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 51'000.00   | 51'000.00   | 45'894.45     |

Durch einzelne Neubewertungen und den Einschluss der Glasdeckung in die Sachversicherungspolice, ergibt sich gegenüber der Rechnung 2023 in den Budgets 2024 und 2025 eine Erhöhung auf CHF 51'000.

**3503.3144.10 Liegenschaftsunterhalt Verwaltung**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 12'200.00   | 4'000.00    | 8'641.93      |

Der im Vergleich zum Budget 2024 und zur Rechnung 2023 höhere Liegenschaftsunterhalt im Budget 2025, ergibt sich (bei gleichzeitigem Minderaufwand bei den Personalkosten) durch die neu von einem Reinigungsinstitut durchgeführte Unterhaltsreinigung der Büros der Kirchgemeindeverwaltung (rund CHF 6'500).

**3503.3144.11 Liegenschaftsunterhalt Mitte**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 209'750.00  | 189'050.00  | 383'452.03    |

Das Budget 2025 sieht einen etwas höheren Aufwand als das Budget 2024 vor, im Gegensatz zur Rechnung 2023 aber deutlich weniger Liegenschaftsunterhaltsprojekte (- CHF 174'000). Massgebende Projekte im Budget 2025 sind: Erneuerung Beleuchtung Wöschhuus (CHF 19'500), Sitzungszimmer Kirchgemeindehaus Liebefeld (CHF 15'000), Ganzglastürersatz Thomaskirche (CHF 15'000) sowie die Sanierung der Seitentüre Nord der Kirche Köniz (CHF 10'000).

**3503.3144.12 Liegenschaftsunterhalt Niederscherli**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 53'600.00   | 41'450.00   | 60'144.65     |

Das Budget 2025 sieht einen Aufwand etwa zwischen dem Budget 2024 und der Rechnung 2023 vor und entspricht grob dem Mittelwert (CHF 48'000) der vergangenen fünf Jahre. Massgebendes Projekt im Budget 2025 ist die Montage der Absturzsicherung bei der Kirchenstützmauer (CHF 12'500).

**3503.3144.13 Liegenschaftsunterhalt Oberwangen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 64'650.00   | 59'300.00   | 41'835.85     |

Gegenüber der Rechnung 2023 sehen die Budgets 2024 und 2025 einen um rund CHF 20'000 höheren Aufwand vor. Massgebende Projekte im Budget 2025 sind die Erneuerung der Schliessanlage (CHF 19'500) sowie der Beleuchtung im Saal (CHF 18'500) im Kirchlichen Zentrum Niederwangen.

**3503.3144.14 Liegenschaftsunterhalt Spiegel**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 30'850.00   | 61'500.00   | 31'702.90     |

Das Budget 2025 befindet sich etwa auf dem Niveau der Rechnung 2023. Wegen dem Vorhaben rund um die Automatisierung der Türschliesser zur Kirche (CHF 19'500) sieht das Budget 2024 einen vergleichsweise höheren Aufwand vor. Massgebende Projekte im Budget 2025 sind die Sanierung der Fensterläden bei Pfarrhaus (CHF 10'000) sowie der Anschluss des Kirchgemeindehaussaales an die Akustikanlage der Kirche (CHF 4'000).

**3503.3144.15 Liegenschaftsunterhalt Wabern**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 44'750.00   | 67'200.00   | 33'823.75     |

Massgebendes Projekt im Budget 2024 war die Installation einer Absturzsicherungsanlage im Kirchturm (CHF 19'500), daher auch die Differenz zur Rechnung 2023 und zum Budget 2025. Massgebende Projekte im Budget 2025 sind die Erneuerung der Kronleuchter im Kirchgemeindehaussaal (CHF 17'000) und die Erweiterung der mechatronischen Schliessanlage (CHF 5'000).

**3503.3151.13 Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 5'550.00    | 3'550.00    | 983.45        |

Gegenüber 2024 wurden 2025 CHF 2'000 für die Ausseninstallation des Defibrillators vorgesehen. Im Rechnungsjahr 2023 war nur geringer Unterhaltsbedarf notwendig (Ersatz Stabmixer, Verbrauchsmaterial etc.).

**3503.3151.14 Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 15'500.00   | 3'000.00    | 744.90        |

Im Budget 2025 ist für CHF 12'000 der Ersatz von 50 Stühlen im Kirchgemeindehaussaal vorgesehen. Damit begründet sich auch die Abweichung zum Budget 2024 und zur Rechnung 2023, wobei bei letzterer der effektive Unterhaltsbedarf gering war.

**3503.3151.15 Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 8'300.00    | 2'300.00    | 1'320.00      |

Die Abweichung zum Budget 2024 und zur Rechnung 2023 begründet sich mit der Ersatzanschaffung eines Geschirrspülers (CHF 2'400) und eines Kühlschranks (CHF 2'600) für das Pfarrhaus Wabern. Der effektive Unterhaltsbedarf im Rechnungsjahr 2023 war gering.

**3503.3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 100'600.00  | 126'100.00  | 38'546.40     |

Die Berechnung der Abschreibungen auf den Investitionen erfolgt nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung.

**3503.3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 18'100.00   | 9'100.00    | 12'725.20     |

Die Berechnung der Abschreibungen auf den Investitionen erfolgt nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung.

**3503.4260.01 Rückerstattungen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 5'630.00    | 8'630.00    | 14'402.65     |

Da jährlichen Schwankungen unterliegend und von verschiedenen Faktoren abhängig, ist eine Budgetierung der Rückerstattungen schwierig. Wegen einer periodenfremden Rechnungsstellung waren die Rückerstattungen im Rechnungsjahr 2023 vergleichsweise hoch.

**3503.4470.11 Miet- und Pachtzinserträge Mitte**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 92'489.00   | 106'871.00  | 114'069.25    |

Zum Zeitpunkt der Budgetierung war unklar, ob der bis Juli 2025 befristete Vertrag für die Teilvermietung des Muurihuuses verlängert wird oder nicht. Daher auch die Differenz zwischen Budget 2025 und Budget 2024.

**3503.4470.12 Miet- und Pachtzinserträge Niederscherli**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 44'280.00   | 38'280.00   | 44'280.00     |

Die Differenz von CHF 6'000 zwischen Budget 2025 und Budget 2024 ergibt sich durch eine falsche Budgetzuordnung bei der Budgetierung im Vorjahr. Statt unter den Mietzinserträgen wurden die Mietzinseinnahmen für den Jugendraum Niederscherli unter den Benützungsgebühren budgetiert. Dies wurde nun bei der Budgetierung 2025 richtiggestellt.

**3503.4470.14 Miet- und Pachtzinserträge Spiegel**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 42'936.00   | 26'720.00   | 24'396.00     |

Die Mehreinnahmen gegenüber dem Budget 2024 und der Rechnung 2023 sind neuen Mietzinseinnahmen zu verdanken (Jugendraum Pyramid, Mobilfunkanlage etc.).

**3503.4472.12 Benützungsgebühren Niederscherli**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 5'030.00    | 12'110.00   | 9'107.00      |

Die Differenz von CHF 6'000 zwischen Budget 2025 und Budget 2024 ergibt sich durch eine falsche Budgetzuordnung bei der Budgetierung im Vorjahr. Statt unter den Mietzinserträgen wurden die Mietzinseinnahmen für den Jugendraum Niederscherli unter den Benützungsgebühren budgetiert. Dies wurde nun bei der Budgetierung 2025 richtiggestellt.

**3503.4472.13 Benützungsgebühren Oberwangen**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 5'030.00    | 3'380.00    | 4'796.00      |

Dank einer neuen Vermietung im Kirchlichen Zentrum Niederwangen konnte das Budget für 2025 um rund CHF 1'500 erhöht werden.

**3503.4472.14 Benützungsgebühren Spiegel**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 8'025.00    | 6'032.00    | 13'042.50     |

Dank einer neuen Vermietung konnte das Budget für 2025 um rund CHF 2'000 erhöht werden. Durch den Wegfall der Tagesschule konnte allerdings das Niveau vom Rechnungsjahr 2023 nicht mehr erreicht werden.

**3503.4893.01 Entnahme Spezialfinanzierung LS VV**

| Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
|-------------|-------------|---------------|
| 100'600.00  | 126'100.00  | 38'546.40     |

Seit Oktober 2018 besteht ein Reglement über die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens». Dieses bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen ordentlichen Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens. Der Bestand beläuft sich per Ende 2023 auf CHF 2'201'453.60 (Konto 29300.01). Für das Jahr 2025 ist eine Entnahme von CHF 100'600 vorgesehen.

**3511 Kirchenkreis Mitte**

| Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |           |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 242'050.00  | 61'040.00 | 216'910.00  | 33'960.00 | 187'397.03    | 44'736.46 |

Der Nettoaufwand erhöht sich gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 um rund 21%. Dieser Anstieg ist insbesondere zurückzuführen auf die Erwachsenen- und Seniorenarbeit sowie den Generationenprojekten. Gegenüber dem Budgetjahr 2024 ist der Nettoaufwand gleichbleibend.

**3512 Kirchenkreis Niederscherli**

| Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |           |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 121'380.00  | 39'900.00 | 135'420.00  | 42'900.00 | 93'752.88     | 37'685.55 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2024 ist um 13% tiefer und gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 um 31% angestiegen. Zurückzuführen ist dies auf die Aus- und Weiterbildungskosten für das Personal, die Jugendarbeit/KUW und die Seniorenarbeit.

**3513 Kirchenkreis Oberwangen**

| Budget 2025 |          | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |          |
|-------------|----------|-------------|-----------|---------------|----------|
| Aufwand     | Ertrag   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag   |
| 98'205.00   | 8'200.00 | 118'245.00  | 33'200.00 | 79'664.47     | 3'228.00 |

Gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich ein Minderaufwand von 4% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 ein Mehraufwand von 20%. Ausschlaggebend dafür ist die Jugendarbeit und diverse Generationenprojekte.

**3514 Kirchenkreis Spiegel**

| Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |           |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 141'935.00  | 30'100.00 | 116'300.00  | 25'140.00 | 93'469.44     | 26'803.60 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2024 ist um 18% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 um 40% angestiegen. Die Jugendarbeit/KUW, die Entschädigung für die Freiwilligenarbeit, diverse Generationenprojekte und der Aufwand für den «Kirchen-Spiegel» führten zu dieser Differenz.

**3515 Kirchenkreis Wabern**

| Budget 2025 |          | Budget 2024 |          | Rechnung 2023 |          |
|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| Aufwand     | Ertrag   | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand       | Ertrag   |
| 123'940.00  | 9'200.00 | 120'270.00  | 9'950.00 | 98'031.08     | 4'606.35 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2024 ist um 4% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 um 18% angestiegen. Dazu beigetragen haben hauptsächlich die Generationenprojekte.

**3520 Legat Streit**

| Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |           |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 13'256.00   | 13'256.00 | 13'256.00   | 13'256.00 | 13'153.25     | 13'153.25 |

Der Liegenschaftsunterhalt beläuft sich auf CHF 8'000.00. Demgegenüber stehen Miet- und Pachtzinserträge von CHF 13'256.00, was einen Gewinn von CHF 5'256.00 ergibt.

**9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge**

| Budget 2025 |        | Budget 2024 |            | Rechnung 2023 |        |
|-------------|--------|-------------|------------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag |
| 0.00        | 0.00   | 99'557.00   | 101'035.00 | 0.00          | 0.00   |

Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 muss gestützt auf Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 Gemeindeverordnung (GV) aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve (Sachgruppe 29601) überführt werden. Diese Einlage erfolgt im Jahr 2024. Aufgrund der Berechnungen kann der gesamte Saldo der Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve überführt werden und daher erübrigt sich eine Auflösung zugunsten des Bilanzüberschusses ab dem Jahr 2025.





## 6. Investitionsrechnung

### 6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 3)

|            |  | Budget 2025       |             | Budget 2024         |             | Rechnung 2023     |                  |
|------------|--|-------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag      | Aufwand             | Ertrag      | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>350</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> | <b>562'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>1'829'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>713'283.99</b> | <b>16'975.00</b> |
| 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            |
|--|-------------------|
| <b>Verwaltung, zentrale Aufgaben</b>                       | <b>182'000.00</b> |
| Projekt «CAFM-Lösung Campos»                               | 11'000.00         |
| Projekt «Umsetzung IT-Strategie», AP3: IT-Support          | 120'000.00        |
| Projekt «Umsetzung IT-Strategie», AP4: M365                | 30'000.00         |
| Projekt «Umsetzung IT-Strategie», AP5: Geschäftsverwaltung | 21'000.00         |
| <b>Infrastruktur</b>                                       | <b>380'000.00</b> |
| Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung                       | 100'000.00        |
| Kirche Köniz und Wöschhuus, Erneuerung Aussenbeleuchtung   | 100'000.00        |
| Kirche Niederscherli, Installation Multimediaanlage        | 30'000.00         |
| Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut    | 40'000.00         |
| Kirche Spiegel, Generalrevision Orgel                      | 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.



## 7. Antrag

### Der Kirchgemeinderat beantragt:

- a) Genehmigung Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten
- b) Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

|                             |                        |     |              |
|-----------------------------|------------------------|-----|--------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>      | Aufwand Gesamthaushalt | CHF | 9'199'710.50 |
|                             | Ertrag Gesamthaushalt  | CHF | 8'627'376.00 |
|                             | Aufwandüberschuss      | CHF | 572'334.50   |
| <b>Investitionsrechnung</b> | Ausgaben               | CHF | 562'000.00   |
|                             | Einnahmen              | CHF | 0.00         |
|                             | Nettoinvestitionen     | CHF | 562'000.00   |

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2025 zu genehmigen.

Köniz, 19. September 2024

### Kirchgemeinderat

Thomas von Känel  
Präsident

Martin Spätig  
Ressortvorsteher Finanzen

Rahel Friedli  
Geschäftsleiterin

## 8. Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 am 20. November 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Köniz, 21. November 2024

### Kirchgemeindeversammlung

Andreas Lanz  
Leiter Kirchgemeindeversammlung

Rahel Friedli  
Geschäftsleiterin

**Anhang 1 - Budget 2025 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppen)**

|            |   | Budget 2025         |        | Budget 2024         |                     | Rechnung 2023       |        |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>  | <b>9'199'710.50</b> |        | <b>9'105'823.00</b> |                     | <b>9'098'059.94</b> |        |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>4'276'010.00</b> |        | <b>4'387'900.00</b> |                     | <b>3'904'696.97</b> |        |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>148'500.00</b>   |        |                     | <b>147'000.00</b>   | <b>135'306.80</b>   |        |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 148'500.00          |        | 147'000.00          |                     | 135'306.80          |        |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>3'238'550.00</b> |        |                     | <b>3'333'200.00</b> | <b>3'046'476.32</b> |        |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 3'238'550.00        |        | 3'333'200.00        |                     | 3'046'476.32        |        |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>  | <b>31'000.00</b>    |        |                     | <b>32'500.00</b>    | <b>29'925.35</b>    |        |
| 3040       | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 31'000.00           |        | 32'500.00           |                     | 29'925.35           |        |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>678'300.00</b>   |        |                     | <b>718'900.00</b>   | <b>619'133.85</b>   |        |
| 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           |        |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>179'660.00</b>   |        |                     | <b>156'300.00</b>   | <b>73'854.65</b>    |        |
| 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            |        |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>2'782'080.50</b> |        | <b>2'367'030.00</b> |                     | <b>2'555'786.46</b> |        |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | <b>290'030.00</b>   |        |                     | <b>307'475.00</b>   | <b>270'748.48</b>   |        |
| 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          |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                                 | <b>104'700.50</b> |        |             | <b>161'205.00</b> | <b>126'296.39</b> |        |
| 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         |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br/>Verwaltungsvermögen</b> | <b>233'490.00</b> |        |             | <b>286'030.00</b> | <b>207'666.37</b> |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br>Verwaltungsvermögen         | 233'490.00        |        | 286'030.00  |                   | 207'666.37        |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                              | <b>955'040.00</b> |        |             | <b>441'800.00</b> | <b>782'423.30</b> |        |
| 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,<br>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         |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher<br/>Unterhalt</b>        | <b>415'800.00</b> |        |             | <b>422'550.00</b> | <b>559'601.11</b> |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                     | 415'800.00        |        | 422'550.00  |                   | 559'601.11        |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle<br/>Anlagen</b>            | <b>113'150.00</b> |        |             | <b>80'570.00</b>  | <b>55'792.82</b>  |        |
| 3151       | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>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 |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b> | <b>10'280.00</b>  |        |                   | <b>10'280.00</b>  | <b>8'859.30</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 10'280.00         |        | 10'280.00         |                   | 8'859.30          |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                        | <b>131'950.00</b> |        |                   | <b>145'700.00</b> | <b>110'643.65</b> |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                              | 131'950.00        |        | 145'700.00        |                   | 110'643.65        |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>           | <b>34'000.00</b>  |        |                   | <b>50'000.00</b>  | <b>37'493.30</b>  |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                  | -16'000.00        |        |                   |                   | -16'200.00        |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                     | 50'000.00         |        | 50'000.00         |                   | 53'693.30         |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                | <b>493'640.00</b> |        |                   | <b>461'420.00</b> | <b>396'261.74</b> |        |
| 3195       | Organisation  | 481'140.00        |        | 452'920.00        |                   | 393'824.74        |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                             | 12'500.00         |        | 8'500.00          |                   | 2'437.00          |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen<br/>Verwaltungsvermögen</b>       | <b>227'100.00</b> |        | <b>256'700.00</b> |                   | <b>127'408.95</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                               | <b>120'100.00</b> |        |                   | <b>135'200.00</b> | <b>95'524.90</b>  |        |
| 3300       | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 120'100.00        |        | 135'200.00        |                   | 52'167.65         |        |
| 3301       | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen        |                   |        |                   |                   | 43'357.25         |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>          | <b>107'000.00</b> |        |                   | <b>121'500.00</b> | <b>31'884.05</b>  |        |
| 3320       | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen     | 107'000.00        |        | 121'500.00        |                   | 31'884.05         |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                                | <b>24'000.00</b>  |        | <b>20'300.00</b>  |                   | <b>-68'490.68</b> |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                                  | <b>9'000.00</b>   |        |                   | <b>7'000.00</b>   | <b>8'822.00</b>   |        |
| 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 |
| <b>342</b> | <b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>                  | <b>7'000.00</b>     |        |                     | <b>5'500.00</b>     | <b>7'582.50</b>     |        |
| 3420       | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                                 | 7'000.00            |        | 5'500.00            |                     | 7'582.50            |        |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermőgen</b>                        | <b>8'000.00</b>     |        |                     | <b>7'800.00</b>     | <b>1'204.00</b>     |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                              | 6'500.00            |        | 6'700.00            |                     |                     |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                                    | 1'500.00            |        | 1'100.00            |                     | 1'204.00            |        |
| <b>344</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>                               |                     |        |                     |                     | <b>-86'099.18</b>   |        |
| 3440       | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                                |                     |        |                     |                     | -86'099.18          |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                 | <b>5'256.00</b>     |        | <b>5'456.00</b>     |                     | <b>11'949.25</b>    |        |
| <b>350</b> | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b> | <b>5'256.00</b>     |        |                     | <b>5'456.00</b>     | <b>11'949.25</b>    |        |
| 3502       | Einlagen in Legate und Stiftungen                                  | 5'256.00            |        | 5'456.00            |                     | 11'949.25           |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>   | <b>1'765'264.00</b> |        | <b>1'838'880.00</b> |                     | <b>1'882'618.71</b> |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                              | <b>243'800.00</b>   |        |                     | <b>208'500.00</b>   | <b>358'913.60</b>   |        |
| 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          |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                 | <b>1'111'784.00</b> |        |                     | <b>1'220'700.00</b> | <b>1'066'259.00</b> |        |
| 3622       | Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände      | 1'111'784.00        |        | 1'220'700.00        |                     | 1'066'259.00        |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>                          | <b>409'680.00</b>   |        |                     | <b>409'680.00</b>   | <b>457'446.11</b>   |        |
| 3636       | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck               | 409'680.00          |        | 409'680.00          |                     | 457'446.11          |        |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                                      | <b>120'000.00</b>   |        | <b>130'000.00</b>   |                     | <b>115'190.24</b>   |        |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                                      | <b>120'000.00</b>   |        |                     | <b>130'000.00</b>   | <b>115'190.24</b>   |        |
| 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              |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>                |             |                     | <b>99'557.00</b> |                     | <b>568'900.04</b>   |                     |
| <b>389</b> | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>              |             |                     |                  | <b>99'557.00</b>    | <b>568'900.04</b>   |                     |
| 3894       | Einlagen in finanzpolitische Reserven            |             |                     |                  |                     | 568'900.04          |                     |
| 3896       | Einlagen in Neubewertungsreserven                |             |                     | 99'557.00        |                     |                     |                     |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                                    |             | <b>8'627'376.00</b> |                  | <b>8'915'313.60</b> | <b>9'308'905.65</b> |                     |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                              |             | <b>7'723'500.00</b> |                  | <b>7'909'200.00</b> |                     | <b>8'402'816.90</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natőrliche Personen</b>       |             | <b>6'627'300.00</b> |                  | <b>6'713'300.00</b> | <b>6'831'548.15</b> |                     |
| 4000       | Einkommenssteuern natőrliche Personen            |             | 6'614'600.00        |                  | 6'694'800.00        | 6'819'957.55        |                     |
| 4002       | Quellensteuern natőrliche Personen               |             | 12'700.00           |                  | 18'500.00           | 11'590.60           |                     |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>      |             | <b>870'000.00</b>   |                  | <b>900'000.00</b>   | <b>1'326'806.15</b> |                     |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen               |             | 870'000.00          |                  | 900'000.00          | 1'326'806.15        |                     |
| <b>402</b> | <b>Őbrige Direkte Steuern</b>                    |             | <b>226'200.00</b>   |                  | <b>295'900.00</b>   | <b>244'462.60</b>   |                     |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                           |             | 212'000.00          |                  | 275'000.00          | 230'176.00          |                     |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern                   |             | 14'200.00           |                  | 20'900.00           | 14'286.60           |                     |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                                  |             | <b>198'441.00</b>   |                  | <b>190'480.00</b>   |                     | <b>167'935.49</b>   |
| <b>426</b> | <b>RŐckerstattungen</b>                          |             | <b>198'441.00</b>   |                  | <b>190'480.00</b>   | <b>167'935.49</b>   |                     |
| 4260       | RŐckerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |             | 198'441.00          |                  | 190'480.00          | 167'935.49          |                     |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                              |             | <b>358'635.00</b>   |                  | <b>352'299.00</b>   |                     | <b>430'775.82</b>   |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                                |             | <b>58'500.00</b>    |                  | <b>53'000.00</b>    | <b>62'315.02</b>    |                     |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente             |             | 58'000.00           |                  | 53'000.00           | 61'605.96           |                     |
| 4407       | Zinsen langfristige Finanzanlagen                |             | 500.00              |                  |                     | 709.06              |                     |
| <b>442</b> | <b>Beteiligungsertrag FV</b>                     |             | <b>10'000.00</b>    |                  | <b>8'000.00</b>     | <b>10'151.55</b>    |                     |
| 4420       | Dividenden                                       |             | 10'000.00           |                  | 8'000.00            | 10'151.55           |                     |



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





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



## Anhang 2 - Budget 2025 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

|              | Budget 2025  |                     | Budget 2024         |                     | Rechnung 2023       |                     |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              | Aufwand  | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                    | <b>9'199'710.50</b> | <b>8'627'376.00</b> | <b>9'105'823.00</b> | <b>8'915'313.60</b> | <b>9'308'905.65</b> | <b>9'308'905.65</b> |
| <b>35</b>    | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                 | <b>9'199'710.50</b> | <b>8'627'376.00</b> | <b>9'006'266.00</b> | <b>8'814'279.00</b> | <b>9'098'059.94</b> | <b>9'259'090.65</b> |
| <b>350</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                 | <b>8'458'944.50</b> | <b>8'465'680.00</b> | <b>8'285'865.00</b> | <b>8'655'873.00</b> | <b>8'532'591.79</b> | <b>9'128'877.44</b> |
| <b>3501</b>  | <b>Behörden</b>  | <b>324'900.00</b>   |                     | <b>313'500.00</b>   |                     | <b>210'810.15</b>   |                     |
| 3501.3000.01 | Sitzungsgelder   | 20'000.00           |                     | 18'500.00           |                     | 15'080.00           |                     |
| 3501.3000.02 | Behördenentschädigungen                                      | 128'500.00          |                     | 128'500.00          |                     | 120'226.80          |                     |
| 3501.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Behörden                              | 35'000.00           |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 3501.3170.01 | Spesensentschädigungen Behörden                              | 62'500.00           |                     | 63'500.00           |                     | 62'960.40           |                     |
| 3501.3199.01 | Freier Ratskredit  | 12'500.00           |                     | 8'500.00            |                     | 2'437.00            |                     |
| 3501.3320.91 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen       | 66'400.00           |                     | 92'500.00           |                     | 10'105.95           |                     |
| <b>3502</b>  | <b>Verwaltung, zentrale Aufgaben</b>                         | <b>7'152'424.50</b> | <b>8'082'571.00</b> | <b>6'821'035.00</b> | <b>8'243'100.00</b> | <b>7'221'078.84</b> | <b>8'757'751.19</b> |
| 3502.3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                      | 3'027'500.00        |                     | 3'141'000.00        |                     | 2'837'450.97        |                     |
| 3502.3010.02 | Löhne Übrige   | 35'600.00           |                     | 33'900.00           |                     | 43'082.70           |                     |
| 3502.3010.03 | Löhne Stellvertretungen                                      | 53'500.00           |                     | 42'500.00           |                     | 47'433.25           |                     |
| 3502.3010.04 | Löhne Heimmusik  | 14'500.00           |                     | 14'500.00           |                     | 14'165.20           |                     |
| 3502.3010.09 | Rückerstattung Kranken- und Unfalltagelder                   | -40'000.00          |                     | -60'000.00          |                     | -39'879.00          |                     |
| 3502.3040.01 | Betreuungszulagen  | 31'000.00           |                     | 32'500.00           |                     | 29'925.35           |                     |
| 3502.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                                  | 241'000.00          |                     | 249'000.00          |                     | 196'242.25          |                     |
| 3502.3050.09 | Gutschriften AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten |                     |                     |                     |                     | -2'287.15           |                     |
| 3502.3052.01 | Personalvorsorgebeiträge                                     | 334'000.00          |                     | 350'000.00          |                     | 316'643.50          |                     |
| 3502.3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge                                  | 19'300.00           |                     | 21'700.00           |                     | 18'314.45           |                     |
| 3502.3054.01 | FAK-Beiträge   | 47'200.00           |                     | 50'200.00           |                     | 45'752.60           |                     |
| 3502.3055.01 | Krankentagelgeldversicherungsbeiträge                        | 36'800.00           |                     | 48'000.00           |                     | 44'468.20           |                     |
| 3502.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal                              | 28'600.00           |                     | 28'700.00           |                     | 10'129.80           |                     |
| 3502.3091.01 | Personalwerbung  | 20'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 20'478.25           |                     |
| 3502.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe                     | 7'920.00            |                     | 22'500.00           |                     | 6'557.55            |                     |



|                     | Budget 2025  |                  | Budget 2024      |        | Rechnung 2023    |        |
|---------------------|--|------------------|------------------|--------|------------------|--------|
|                     | Aufwand  | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag |
| 3502.3100.01        | Büromaterial   | 4'000.00         | 7'000.00         |        | 3'711.68         |        |
| 3502.3102.01        | Drucksachen, Publikationen                           | 4'000.00         | 2'500.00         |        | 115.50           |        |
| 3502.3102.02        | Öffentlichkeitsarbeit                                | 205'500.00       | 203'500.00       |        | 200'865.95       |        |
| 3502.3103.01        | Fachliteratur, Zeitschriften                         | 3'000.00         | 3'000.00         |        | 2'865.70         |        |
| 3502.3112.01        | Kleider, Schuhe                                      | 1'150.00         | 950.00           |        | 2'400.00         |        |
| 3502.3113.01        | Anschaffungen Hardware                               | 9'400.00         | 13'300.00        |        | 21'919.57        |        |
| <b>3502.3118.01</b> | <b>Anschaffungen Software</b>                        | <b>72'500.50</b> | <b>23'505.00</b> |        | <b>36'791.25</b> |        |
| 3502.3130.01        | Porti, Telefon                                       | 33'000.00        | 38'000.00        |        | 32'728.07        |        |
| 3502.3130.02        | Kosten Zahlungsverkehr                               | 1'200.00         | 1'500.00         |        | 1'172.04         |        |
| 3502.3130.03        | Übrige Dienstleistungen                              | 7'000.00         | 6'500.00         |        | 6'111.95         |        |
| 3502.3130.04        | Übrige Dienstleistungen IT                           | 230'900.00       | 86'000.00        |        | 72'940.13        |        |
| 3502.3130.05        | Dienstleistungen Pfarpersonen                        | 295'000.00       |                  |        | 276'307.50       |        |
| 3502.3132.01        | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein | 220'400.00       | 128'000.00       |        | 203'818.55       |        |
| 3502.3132.02        | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen Personal  | 7'500.00         | 10'700.00        |        | 6'051.36         |        |
| 3502.3133.01        | Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik             | 88'940.00        | 90'900.00        |        | 78'037.95        |        |
| 3502.3134.01        | Sachversicherungsprämien                             | 1'500.00         | 1'600.00         |        | 1'513.30         |        |
| 3502.3134.02        | Einlage Eigenversicherung                            |                  | 1'000.00         |        | 1'000.00         |        |
| 3502.3153.01        | Informatik-Unterhalt (Hardware)                      | 25'000.00        | 29'000.00        |        | 22'918.17        |        |
| 3502.3158.01        | Informatik-Unterhalt (Software)                      | 30'800.00        | 28'500.00        |        | 23'311.55        |        |
| 3502.3170.01        | Spesenentschädigungen                                | 69'450.00        | 82'200.00        |        | 47'683.25        |        |
| 3502.3180.01        | Wertberichtigung gefährdeter Steuerguthaben          | -16'000.00       |                  |        | -16'200.00       |        |
| 3502.3181.01        | Tatsächliche Forderungsverluste                      | 50'000.00        | 50'000.00        |        | 53'693.30        |        |
| 3502.3195.01        | Beiträge an Projekte                                 | 11'000.00        | 23'700.00        |        | 33'155.69        |        |
| 3502.3300.91        | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV     | 1'400.00         |                  |        | 896.05           |        |
| 3502.3320.01        | Planmässige Abschreibungen Informatik                | 37'600.00        | 21'800.00        |        | 21'778.10        |        |
| 3502.3401.02        | Verzinsung Steuern                                   | 5'000.00         | 7'000.00         |        | 4'670.70         |        |
| 3502.3409.01        | Verzinsung Legate, verwaltete Stiftungen             | 4'000.00         |                  |        | 4'151.30         |        |
| 3502.3420.01        | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                   | 7'000.00         | 5'500.00         |        | 7'582.50         |        |
| 3502.3440.01        | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                  |                  |                  |        | -86'099.18       |        |
| 3502.3611.01        | Entschädigungen an Kanton (Inkassoprovision)         | 170'000.00       | 170'000.00       |        | 172'565.45       |        |
| 3502.3612.01        | Entschädigungen Stimm- und Steuerregisterführung     | 29'300.00        | 30'000.00        |        | 29'192.50        |        |
| 3502.3612.02        | Beitrag an Ev.-lutherische Kirche Bern               | 8'500.00         | 8'500.00         |        | 8'500.00         |        |



|              |  | Budget 2025       |                   | Budget 2024         |                   | Rechnung 2023       |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3502.3612.03 | Beitrag an Ev.-ref. Gesamtkirchengemeinde Bern       | 36'000.00         |                   |                     |                   | 148'655.65          |                   |
| 3502.3622.01 | Entschädigungen refbejus, Bezirkssynode              | 1'111'784.00      |                   | 1'220'700.00        |                   | 1'066'259.00        |                   |
| 3502.3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 70'680.00         |                   | 70'680.00           |                   | 70'951.00           |                   |
| 3502.3636.02 | Karitative Werke Inland                              | 129'000.00        |                   | 129'000.00          |                   | 129'027.83          |                   |
| 3502.3636.03 | Karitative Werke Ausland                             | 210'000.00        |                   | 210'000.00          |                   | 257'467.28          |                   |
| 3502.3706.01 | Kollekten mit Zweckbestimmung                        | 120'000.00        |                   | 130'000.00          |                   | 115'190.24          |                   |
| 3502.3894.01 | Zusätzliche Abschreibungen                           |                   |                   |                     |                   | 568'900.04          |                   |
| 3502.4000.01 | Kirchensteuern NP                                    |                   | 6'600'000.00      |                     | 6'680'000.00      |                     | 6'807'140.35      |
| 3502.4000.20 | Nachsteuern und Bussen NP                            |                   | 11'600.00         |                     | 14'800.00         |                     | 8'798.40          |
| 3502.4000.71 | Rückstellungen Steuerteilungen                       |                   | 3'000.00          |                     |                   |                     | 4'018.80          |
| 3502.4002.01 | Quellensteuern                                       |                   | 12'700.00         |                     | 18'500.00         |                     | 11'590.60         |
| 3502.4010.01 | Kirchensteuern JP                                    |                   | 870'000.00        |                     | 900'000.00        |                     | 1'326'806.15      |
| 3502.4022.01 | Grundstückgewinnsteuern                              |                   | 212'000.00        |                     | 275'000.00        |                     | 230'176.00        |
| 3502.4029.01 | Eingang abgeschriebene Steuern                       |                   | 14'200.00         |                     | 20'900.00         |                     | 14'286.60         |
| 3502.4260.01 | Rückerstattungen                                     |                   | 44'371.00         |                     | 36'700.00         |                     | 36'017.88         |
| 3502.4260.02 | Verkauf Kunstführer                                  |                   |                   |                     |                   |                     | 80.00             |
| 3502.4260.03 | reformiert. (Beiträge Kirchenmitglieder)             |                   |                   |                     |                   |                     | 375.00            |
| 3502.4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                 |                   | 40'000.00         |                     | 40'000.00         |                     | 40'298.66         |
| 3502.4401.02 | Verzugszinsen Steuern                                |                   | 18'000.00         |                     | 13'000.00         |                     | 21'307.30         |
| 3502.4407.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen                    |                   | 500.00            |                     |                   |                     | 709.06            |
| 3502.4420.01 | Dividenden   |                   | 10'000.00         |                     | 8'000.00          |                     | 10'151.55         |
| 3502.4499.01 | Übriger Finanzertrag                                 |                   |                   |                     |                   |                     | 108.65            |
| 3502.4600.01 | Anteil an Bundessteuererträgen                       |                   | 1'20'000.00       |                     | 100'000.00        |                     | 124'445.60        |
| 3502.4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden  |                   | 4'200.00          |                     | 4'200.00          |                     | 4'200.00          |
| 3502.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe                            |                   | 2'000.00          |                     | 2'000.00          |                     | 2'050.35          |
| 3502.4707.01 | Kollekten mit Zweckbestimmungen                      |                   | 1'20'000.00       |                     | 130'000.00        |                     | 115'190.24        |
|              |  |                   |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>3503</b>  | <b>Infrastruktur</b>                                 | <b>981'620.00</b> | <b>383'109.00</b> | <b>1'151'330.00</b> | <b>412'773.00</b> | <b>1'100'702.80</b> | <b>371'126.25</b> |
| 3503.3101.10 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Verwaltung          | 1'550.00          |                   | 1'400.00            |                   | 1'646.35            |                   |
| 3503.3101.11 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mitte               | 22'000.00         |                   | 27'700.00           |                   | 24'145.23           |                   |
| 3503.3101.12 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Niederscherli       | 7'200.00          |                   | 8'300.00            |                   | 5'304.20            |                   |
| 3503.3101.13 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Oberwangen          | 8'000.00          |                   | 11'700.00           |                   | 3'577.54            |                   |



|              | Budget 2025   |            | Budget 2024 |        | Rechnung 2023 |        |
|--------------|---|------------|-------------|--------|---------------|--------|
|              | Aufwand   | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3503.3101.14 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spiegel            | 7'300.00   | 9'900.00    |        | 8'279.73      |        |
| 3503.3101.15 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Wabern             | 5'700.00   | 6'950.00    |        | 9'503.00      |        |
| 3503.3111.10 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung              | 3'000.00   | 12'000.00   |        | 5'290.65      |        |
| 3503.3111.11 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte                   | 7'400.00   | 47'150.00   |        | 18'937.67     |        |
| 3503.3111.12 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli           |            | 19'000.00   |        | 18'233.45     |        |
| 3503.3111.13 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen              | 10'750.00  | 22'700.00   |        | 2'947.00      |        |
| 3503.3111.14 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel                 |            | 22'600.00   |        | 10'061.80     |        |
| 3503.3111.15 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern                  | 500.00     |             |        | 9'715.00      |        |
| 3503.3120.10 | Ver- und Entsorgung Verwaltung                      | 12'650.00  | 14'950.00   |        | 10'576.04     |        |
| 3503.3120.11 | Ver- und Entsorgung Mitte                           | 95'500.00  | 127'300.00  |        | 72'324.58     |        |
| 3503.3120.12 | Ver- und Entsorgung Niederscherli                   | 28'340.00  | 30'780.00   |        | 32'202.15     |        |
| 3503.3120.13 | Ver- und Entsorgung Oberwangen                      | 26'500.00  | 32'000.00   |        | 28'801.15     |        |
| 3503.3120.14 | Ver- und Entsorgung Spiegel                         | 34'500.00  | 32'500.00   |        | 36'033.30     |        |
| 3503.3120.15 | Ver- und Entsorgung Wabern                          | 36'000.00  | 48'500.00   |        | 27'729.15     |        |
| 3503.3131.10 | Honorare Planungen und Projektierungen              | 7'000.00   | 15'000.00   |        | 31'434.05     |        |
| 3503.3132.10 | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen          | 11'600.00  | 11'600.00   |        | 25'413.95     |        |
| 3503.3134.10 | Versicherungsprämien                                | 51'000.00  | 51'000.00   |        | 45'894.45     |        |
| 3503.3144.10 | Liegenschaftsunterhalt Verwaltung                   | 12'200.00  | 4'000.00    |        | 8'641.93      |        |
| 3503.3144.11 | Liegenschaftsunterhalt Mitte                        | 209'750.00 | 189'050.00  |        | 383'452.03    |        |
| 3503.3144.12 | Liegenschaftsunterhalt Niederscherli                | 53'600.00  | 41'450.00   |        | 60'144.65     |        |
| 3503.3144.13 | Liegenschaftsunterhalt Oberwangen                   | 64'650.00  | 59'300.00   |        | 41'835.85     |        |
| 3503.3144.14 | Liegenschaftsunterhalt Spiegel                      | 30'850.00  | 61'550.00   |        | 31'702.90     |        |
| 3503.3144.15 | Liegenschaftsunterhalt Wabern                       | 44'750.00  | 67'200.00   |        | 33'823.75     |        |
| 3503.3151.10 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung    | 650.00     | 650.00      |        | 77.10         |        |
| 3503.3151.11 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte         | 24'150.00  | 9'270.00    |        | 5'119.85      |        |
| 3503.3151.12 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli | 3'200.00   | 4'300.00    |        | 1'317.60      |        |
| 3503.3151.13 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen    | 5'550.00   | 3'550.00    |        | 983.45        |        |
| 3503.3151.14 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel       | 15'500.00  | 3'000.00    |        | 744.90        |        |
| 3503.3151.15 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern        | 8'300.00   | 2'300.00    |        | 1'320.20      |        |
| 3503.3160.11 | Miete und Pacht Mitte                               | 6'300.00   | 6'300.00    |        | 5'482.50      |        |
| 3503.3160.12 | Miete und Pacht Niederscherli                       | 1'680.00   | 1'680.00    |        | 1'576.80      |        |
| 3503.3160.13 | Miete und Pacht Oberwangen                          | 500.00     | 500.00      |        |               |        |



|              | Budget 2025  |                   | Budget 2024       |                   | Rechnung 2023     |                   |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | Aufwand  | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |
| 3503.3160.14 | Miete und Pacht Spiegel                                | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |                   |
| 3503.3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV               | 100'600.00        |                   | 126'100.00        |                   | 38'546.40         |                   |
| 3503.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge | 18'100.00         |                   | 9'100.00          |                   | 12'725.20         |                   |
| 3503.3301.41 | Ausserplanmässige Abschreibung Hochbauten VV           |                   |                   |                   |                   | 43'357.25         |                   |
| 3503.3320.91 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 3'000.00          |                   | 7'200.00          |                   |                   |                   |
| 3503.4260.01 | Rückerstattungen                                       |                   | 5'630.00          |                   | 8'630.00          |                   | 14'402.65         |
| 3503.4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge FV                          |                   | 790.00            |                   | 670.00            |                   | 550.00            |
| 3503.4470.11 | Miet- und Pachtzinserträge Mitte                       |                   | 92'489.00         |                   | 106'871.00        |                   | 114'069.25        |
| 3503.4470.12 | Miet- und Pachtzinserträge Niederscherli               |                   | 44'280.00         |                   | 38'280.00         |                   | 44'280.00         |
| 3503.4470.13 | Miet- und Pachtzinserträge Oberwangen                  |                   | 29'750.00         |                   | 29'400.00         |                   | 32'290.00         |
| 3503.4470.14 | Miet- und Pachtzinserträge Spiegel                     |                   | 39'030.00         |                   | 26'720.00         |                   | 24'396.00         |
| 3503.4470.15 | Miet- und Pachtzinserträge Wabern                      |                   | 720.00            |                   | 720.00            |                   | 200.00            |
| 3503.4472.11 | Benützungsgebühren Mitte                               |                   | 34'500.00         |                   | 34'500.00         |                   | 31'449.50         |
| 3503.4472.12 | Benützungsgebühren Niederscherli                       |                   | 5'030.00          |                   | 12'110.00         |                   | 9'107.00          |
| 3503.4472.13 | Benützungsgebühren Oberwangen                          |                   | 5'405.00          |                   | 3'380.00          |                   | 4'796.00          |
| 3503.4472.14 | Benützungsgebühren Spiegel                             |                   | 8'025.00          |                   | 6'032.00          |                   | 13'042.50         |
| 3503.4472.15 | Benützungsgebühren Wabern                              |                   | 16'860.00         |                   | 19'360.00         |                   | 21'052.10         |
| 3503.4631.01 | Beiträge von Denkmalpflege und Dritte                  |                   |                   |                   |                   |                   | 22'944.85         |
| 3503.4893.01 | Entnahme Spezialfinanzierung LS VV                     |                   | 100'600.00        |                   | 126'100.00        |                   | 38'546.40         |
| <b>351</b>   | <b>Kirchenkreis</b>                                    | <b>727'510.00</b> | <b>148'440.00</b> | <b>707'145.00</b> | <b>145'150.00</b> | <b>552'314.90</b> | <b>117'059.96</b> |
| <b>3511</b>  | <b>Kirchenkreis Mitte</b>                              | <b>242'050.00</b> | <b>61'040.00</b>  | <b>216'910.00</b> | <b>33'960.00</b>  | <b>187'397.03</b> | <b>44'736.46</b>  |
| 3511.3010.01 | Chorleiter/innen Mitte                                 | 16'900.00         |                   | 16'500.00         |                   | 16'645.20         |                   |
| 3511.3010.02 | Externe Musiker/innen Mitte                            | 12'200.00         |                   | 20'000.00         |                   | 14'892.75         |                   |
|              | 1 Organisten Einzelsätze, Solisten (12200.00x1.00)     | 12'200.00         |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 3511.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Mitte           | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   | 2'419.00          |                   |
| 3511.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Mitte                  | 21'120.00         |                   | 22'800.00         |                   | 14'686.90         |                   |
| 3511.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Mitte         | 1'980.00          |                   | 2'040.00          |                   | 54.50             |                   |
| 3511.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 6'200.00          |                   | 6'800.00          |                   | 3'468.96          |                   |
| 3511.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit      | 4'350.00          |                   | 4'000.00          |                   | 552.94            |                   |
| 3511.3195.01 | Organisation, Administration                           | 10'650.00         |                   | 9'910.00          |                   | 9'573.93          |                   |



|              | Budget 2025   |                   | Budget 2024      |                   | Rechnung 2023    |                  |                  |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag           |                  |
| 3511.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                   | 16'200.00         |                  | 13'200.00         |                  | 12'570.13        |                  |
| 3511.3195.03 | Jugendarbeit, KUW   | 32'200.00         |                  | 32'300.00         |                  | 38'620.76        |                  |
| 3511.3195.04 | Erwachsenenarbeit   | 12'550.00         |                  | 13'260.00         |                  | 4'654.92         |                  |
| 3511.3195.05 | Seniorenarbeit  | 60'000.00         |                  | 25'150.00         |                  | 42'956.27        |                  |
| 3511.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik                  | 7'000.00          |                  | 9'200.00          |                  | 6'798.05         |                  |
| 3511.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                          | 13'700.00         |                  | 13'500.00         |                  | 10'320.02        |                  |
| 3511.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                              | 19'300.00         |                  | 21'150.00         |                  | 8'899.90         |                  |
| 3511.3195.09 | Betrieb Begegnungsort Wöschhuus                           | 3'200.00          |                  | 2'600.00          |                  | 282.80           |                  |
| 3511.4260.01 | Rückerstattungen Dritter allgemein                        |                   |                  |                   |                  |                  | 225.00           |
| 3511.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW                        |                   | 10'740.00        |                   | 11'860.00        |                  | 12'454.71        |
| 3511.4260.04 | Rückerstattungen Erwachsenenarbeit                        |                   | 7'800.00         |                   | 8'200.00         |                  | 2'561.00         |
| 3511.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit                           |                   | 38'100.00        |                   | 9'000.00         |                  | 25'010.65        |
| 3511.4260.06 | Rückerstattungen kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik |                   | 1'000.00         |                   | 1'900.00         |                  |                  |
| 3511.4260.07 | Rückerstattungen Freiwilligenarbeit                       |                   | 400.00           |                   |                  |                  |                  |
| 3511.4260.08 | Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche             |                   | 1'500.00         |                   | 1'500.00         |                  | 4'485.10         |
| 3511.4260.09 | Rückerstattung Begegnungsort Wöschhuus                    |                   | 1'500.00         |                   | 1'500.00         |                  |                  |
|              |   |                   |                  |                   |                  |                  |                  |
| <b>3512</b>  | <b>Kirchenkreis Niderscherli</b>                          | <b>121'380.00</b> | <b>39'900.00</b> | <b>135'420.00</b> | <b>42'900.00</b> | <b>93'752.88</b> | <b>37'685.55</b> |
| 3512.3010.01 | Chorleiter/innen Niderscherli                             | 19'800.00         |                  | 25'200.00         |                  | 17'546.75        |                  |
| 3512.3010.02 | Externe Musiker/innen Niderscherli                        | 2'000.00          |                  | 9'000.00          |                  | 3'265.25         |                  |
| 3512.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Niderscherli       | 4'500.00          |                  | 4'500.00          |                  |                  |                  |
| 3512.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Niderscherli              | 10'800.00         |                  | 10'800.00         |                  | 2'968.90         |                  |
| 3512.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Niderscherli     | 1'380.00          |                  | 1'320.00          |                  | 1'165.80         |                  |
| 3512.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationskunden      | 1'300.00          |                  | 1'300.00          |                  | 798.50           |                  |
| 3512.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit         | 300.00            |                  | 2'000.00          |                  | 221.50           |                  |
| 3512.3195.01 | Organisation, Administration                              | 3'700.00          |                  | 3'700.00          |                  | 2'677.05         |                  |
| 3512.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                   | 4'400.00          |                  | 4'400.00          |                  | 4'241.36         |                  |
| 3512.3195.03 | Jugendarbeit, KUW   | 20'700.00         |                  | 20'700.00         |                  | 15'254.35        |                  |
| 3512.3195.04 | Erwachsenenarbeit   | 4'300.00          |                  | 4'300.00          |                  | 3'208.75         |                  |
| 3512.3195.05 | Seniorenarbeit  | 26'700.00         |                  | 26'700.00         |                  | 30'555.32        |                  |
| 3512.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik                  | 600.00            |                  | 600.00            |                  |                  |                  |
| 3512.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                          | 9'500.00          |                  | 9'500.00          |                  | 5'987.15         |                  |



|              |  | Budget 2025       |                  | Budget 2024       |                  | Rechnung 2023    |                  |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3512.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                           | 6'400.00          |                  | 6'400.00          |                  |                  |                  |
| 3512.3195.09 | Betrieb Chiuch Egge                                    | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 5'862.20         |                  |
| 3512.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW                     |                   | 4'200.00         |                   | 3'200.00         |                  | 3'300.00         |
| 3512.4260.04 | Rückerstattungen Erwachsenearbeit                      |                   | 300.00           |                   | 300.00           |                  |                  |
| 3512.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit                        |                   | 25'400.00        |                   | 24'400.00        |                  | 24'920.00        |
| 3512.4260.09 | Rückerstattungen Chiuch Egge                           |                   | 10'000.00        |                   | 15'000.00        |                  | 9'465.55         |
|              |  |                   |                  |                   |                  |                  |                  |
| <b>3513</b>  | <b>Kirchenkreis Oberwangen</b>                         | <b>98'205.00</b>  | <b>8'200.00</b>  | <b>118'245.00</b> | <b>33'200.00</b> | <b>79'664.47</b> | <b>3'228.00</b>  |
| 3513.3010.01 | Chorleiter/innen Oberwangen                            | 20'700.00         |                  | 20'400.00         |                  | 20'414.50        |                  |
| 3513.3010.02 | Externe Musiker/innen Oberwangen                       | 6'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 7'966.70         |                  |
| 3513.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Oberwangen      | 4'500.00          |                  | 4'500.00          |                  | 1'806.60         |                  |
| 3513.3090.02 | Weiterbildung Personal Oberwangen                      | 6'600.00          |                  | 9'000.00          |                  | 4'415.55         |                  |
| 3513.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Oberwangen    | 1'320.00          |                  | 1'260.00          |                  | 1'160.00         |                  |
| 3513.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 1'975.00          |                  | 1'975.00          |                  | 733.25           |                  |
| 3513.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit      | 3'700.00          |                  | 2'700.00          |                  | 1'583.10         |                  |
| 3513.3195.01 | Organisation, Administration                           | 2'200.00          |                  | 2'200.00          |                  | 2'605.90         |                  |
| 3513.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                | 2'800.00          |                  | 2'800.00          |                  | 1'849.77         |                  |
| 3513.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                                      | 16'400.00         |                  | 14'400.00         |                  | 19'843.08        |                  |
| 3513.3195.04 | Erwachsenenarbeit                                      | 7'910.00          |                  | 9'910.00          |                  | 3'781.84         |                  |
| 3513.3195.05 | Seniorenarbeit   | 3'200.00          |                  | 3'200.00          |                  | 2'257.05         |                  |
| 3513.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik               | 2'200.00          |                  | 2'200.00          |                  | 2'200.00         |                  |
| 3513.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                       | 9'500.00          |                  | 9'500.00          |                  | 8'274.85         |                  |
| 3513.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                           | 9'200.00          |                  | 29'200.00         |                  | 772.28           |                  |
| 3513.4260.01 | Rückerstattungen Dritter allgemein                     |                   | 800.00           |                   | 800.00           |                  | 211.00           |
| 3513.4260.02 | Rückerstattungen Gottesdienst, Seelsorge               |                   | 500.00           |                   | 500.00           |                  |                  |
| 3513.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW                     |                   | 2'500.00         |                   | 2'500.00         |                  | 2'480.00         |
| 3513.4260.04 | Rückerstattungen Erwachsenearbeit                      |                   | 2'200.00         |                   | 2'200.00         |                  |                  |
| 3513.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit                        |                   | 2'200.00         |                   | 2'200.00         |                  | 537.00           |
| 3513.4260.08 | Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche          |                   |                  |                   | 25'000.00        |                  |                  |
|              |  |                   |                  |                   |                  |                  |                  |
| <b>3514</b>  | <b>Kirchenkreis Spiegel</b>                            | <b>141'935.00</b> | <b>30'100.00</b> | <b>116'300.00</b> | <b>25'140.00</b> | <b>93'469.44</b> | <b>26'803.60</b> |
| 3514.3010.01 | Chorleiter/innen Spiegel                               | 20'500.00         |                  | 20'000.00         |                  | 20'181.80        |                  |





|              |  | Budget 2025       |                 | Budget 2024       |                 | Rechnung 2023    |                 |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 3514.3010.02 | Externe Musiker/Innen Spiegel                          | 4'000.00          |                 | 4'000.00          |                 | 4'240.40         |                 |
| 3514.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Spiegel         | 4'500.00          |                 | 4'500.00          |                 | 434.50           |                 |
| 3514.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Spiegel                | 9'120.00          |                 | 9'610.00          |                 | 2'182.50         |                 |
| 3514.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Spiegel       | 960.00            |                 | 1'140.00          |                 |                  |                 |
| 3514.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 1'655.00          |                 | 950.00            |                 | 1'380.95         |                 |
| 3514.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit      | 1'000.00          |                 | 4'500.00          |                 | 37.00            |                 |
| 3514.3195.01 | Organisation, Administration                           | 2'800.00          |                 | 2'800.00          |                 | 2'649.15         |                 |
| 3514.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                | 5'900.00          |                 | 5'800.00          |                 | 7'092.70         |                 |
| 3514.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                                      | 30'550.00         |                 | 20'050.00         |                 | 17'151.73        |                 |
| 3514.3195.04 | Erwachsenenarbeit                                      | 1'050.00          |                 | 10'550.00         |                 | 2'850.75         |                 |
| 3514.3195.05 | Seniorenarbeit   | 17'900.00         |                 | 3'400.00          |                 | 15'766.52        |                 |
| 3514.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik               | 1'000.00          |                 | 1'500.00          |                 | 2'033.10         |                 |
| 3514.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                       | 12'900.00         |                 | 7'900.00          |                 | 5'236.45         |                 |
| 3514.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                           | 6'100.00          |                 | 6'100.00          |                 | 677.41           |                 |
| 3514.3195.09 | Aufwand Kirchen-Spiegel                                | 22'000.00         |                 | 13'500.00         |                 | 11'554.48        |                 |
| 3514.4260.01 | Rückstellungen Dritter allgemein                       |                   |                 |                   |                 | 1'240.00         |                 |
| 3514.4260.02 | Rückstellungen Gottesdienst, Seelsorge                 |                   |                 |                   |                 |                  | 223.00          |
| 3514.4260.03 | Rückstellungen Jugendarbeit, KUW                       |                   | 13'100.00       |                   |                 | 10'800.00        | 8'969.20        |
| 3514.4260.04 | Rückstellungen Erwachsenenarbeit                       |                   |                 |                   | 12'000.00       | 8'000.00         | 1'040.00        |
| 3514.4260.05 | Rückstellungen Seniorenarbeit                          |                   |                 |                   |                 |                  | 11'300.35       |
| 3514.4260.08 | Rückstellungen Projekte Generationen-Kirche            |                   |                 |                   |                 | 100.00           | 1'000.00        |
| 3514.4260.09 | Rückstellungen Öffentlichkeitsarbeit                   |                   | 5'000.00        |                   |                 | 5'000.00         | 4'271.05        |
| <b>3515</b>  | <b>Kirchenkreis Wabern</b>                             | <b>123'940.00</b> | <b>9'200.00</b> | <b>120'270.00</b> | <b>9'950.00</b> | <b>98'031.08</b> | <b>4'606.35</b> |
| 3515.3010.01 | Chorleiter/Innen Wabern                                | 34'350.00         |                 | 28'200.00         |                 | 28'005.70        |                 |
| 3515.3010.02 | Externe Musiker/Innen Wabern                           | 11'000.00         |                 | 13'000.00         |                 | 11'064.15        |                 |
| 3515.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Wabern          | 4'500.00          |                 | 4'500.00          |                 | 3'951.50         |                 |
| 3515.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Wabern                 | 11'280.00         |                 | 9'490.00          |                 | 1'185.00         |                 |
| 3515.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Wabern        | 1'080.00          |                 | 1'140.00          |                 | 258.30           |                 |
| 3515.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 1'000.00          |                 | 1'000.00          |                 | 1'957.40         |                 |
| 3515.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit      | 300.00            |                 | 300.00            |                 |                  |                 |
| 3515.3195.01 | Organisation, Administration                           | 9'800.00          |                 | 9'650.00          |                 | 7'572.60         |                 |



|              |   | Budget 2025      |                  | Budget 2024      |                   | Rechnung 2023    |                  |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|              |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag           |
| 3515.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                       | 5'400.00         |                  | 5'400.00         |                   | 5'338.87         |                  |
| 3515.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                             | 8'800.00         |                  | 8'450.00         |                   | 9'128.94         |                  |
| 3515.3195.04 | Erwachsenenarbeit                             | 4'330.00         |                  | 4'330.00         |                   | 5'275.79         |                  |
| 3515.3195.05 | Seniorenarbeit                                | 6'400.00         |                  | 6'200.00         |                   | 3'990.28         |                  |
| 3515.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik      | 3'000.00         |                  | 4'600.00         |                   | 7'900.00         |                  |
| 3515.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit              | 3'900.00         |                  | 4'360.00         |                   | 2'928.15         |                  |
| 3515.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                  | 14'800.00        |                  | 15'650.00        |                   | 5'474.40         |                  |
| 3515.3195.09 | Beitrag Zeitschrift Wabern Spiegel            | 4'000.00         |                  | 4'000.00         |                   | 4'000.00         |                  |
| 3515.4260.02 | Rückerstattungen Gottesdienst, Seelsorge      |                  | 200.00           |                  | 200.00            |                  | 230.00           |
| 3515.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW            |                  | 1'700.00         |                  | 1'450.00          |                  | 30.00            |
| 3515.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit               |                  | 1'300.00         |                  | 1'400.00          |                  | 776.15           |
| 3515.4260.08 | Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche |                  | 6'000.00         |                  | 6'900.00          |                  | 3'570.20         |
| <b>352</b>   | <b>Legate</b>                                 | <b>13'256.00</b> | <b>13'256.00</b> | <b>13'256.00</b> | <b>13'256.00</b>  | <b>13'153.25</b> | <b>13'153.25</b> |
| <b>3520</b>  | <b>Legat Streit</b>                           | <b>13'256.00</b> | <b>13'256.00</b> | <b>13'256.00</b> | <b>13'256.00</b>  | <b>13'153.25</b> | <b>13'153.25</b> |
| 3520.3430.01 | Liegenschaftsunterhalt Meriedweg              | 6'500.00         |                  | 6'700.00         |                   |                  |                  |
| 3520.3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand                  | 1'500.00         |                  | 1'100.00         |                   | 1'204.00         |                  |
| 3520.3502.01 | Einlage in Legat Streit (Gewinn)              | 5'256.00         |                  | 5'456.00         |                   | 11'949.25        |                  |
| 3520.4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge (Meriedweg)        |                  | 13'256.00        |                  | 13'256.00         |                  | 13'153.25        |
| <b>9690</b>  | <b>Unüberbaute Grundstücke Aufwertung FV</b>  |                  |                  |                  |                   |                  | <b>49'815.00</b> |
| 9690.4443.01 | Unüberbaute Grundstücke Aufwertung FV         |                  |                  |                  |                   |                  | 49'815.00        |
| <b>9950</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>      |                  |                  | <b>99'557.00</b> | <b>101'034.60</b> |                  |                  |
| 9950.3896.01 | Einlage in die Schwankungsreserve             |                  |                  | 99'557.00        |                   |                  |                  |
| 9950.4896.01 | Auflösung Neubewertungsreserve                |                  |                  |                  | 101'034.60        |                  |                  |



|              | Budget 2025          |              | Budget 2024  |              | Rechnung 2023 |              |
|--------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|              | Aufwand              | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 9990         | Abschluss            |              |              |              | 210'845.71    |              |
|              |                      |              |              |              |               |              |
|              |                      |              |              |              |               |              |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss ER |              |              |              | 210'845.71    |              |
|              |                      |              |              |              |               |              |
|              | <b>Total</b>         | 9'199'710.50 | 8'627'376.00 | 9'105'823.00 | 8'915'313.60  | 9'308'905.65 |
|              | Netto Aufwand        |              | 572'334.50   |              | 190'509.40    |              |
|              | <b>Gesamttotal</b>   | 9'199'710.50 | 9'199'710.50 | 9'105'823.00 | 9'105'823.00  | 9'308'905.65 |



## Anhang 3 – Budget 2025 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung)

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                    | Budget 2025       |        | Budget 2024         |           | Rechnung 2023     |                  |
|--------------|--|-------------------|--------|---------------------|-----------|-------------------|------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen        |
|              |  |                   |        |                     |           |                   |                  |
|              |  |                   |        |                     |           |                   |                  |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                            | <b>562'000.00</b> |        | <b>1'829'000.00</b> |           | <b>713'283.99</b> | <b>16'975.00</b> |
|              |  |                   |        |                     |           |                   |                  |
| <b>35</b>    | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                         | <b>562'000.00</b> |        | <b>1'829'000.00</b> |           | <b>713'283.99</b> | <b>16'975.00</b> |
|              |  |                   |        |                     |           |                   |                  |
| <b>350</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                         | <b>562'000.00</b> |        | <b>1'829'000.00</b> |           | <b>713'283.99</b> | <b>16'975.00</b> |
|              |  |                   |        |                     |           |                   |                  |
| <b>3501</b>  | <b>Behörden</b>  |                   |        |                     |           | <b>122'622.10</b> |                  |
| 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         |                  |
|              |  |                   |        |                     |           |                   |                  |
| <b>3502</b>  | <b>Verwaltung, zentrale Aufgaben</b>                                 | <b>182'000.00</b> |        | <b>211'000.00</b>   |           | <b>13'522.80</b>  |                  |
| 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         |        |                     |           |                   |                  |
|              |  |                   |        |                     |           |                   |                  |
| <b>3503</b>  | <b>Infrastruktur</b>   | <b>380'000.00</b> |        | <b>1'618'000.00</b> |           | <b>577'139.09</b> | <b>16'975.00</b> |
| 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 Platanehof                 |                   |        | 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<br>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 "KfM: 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          |
|              | <b>Total</b>   | <b>562'000.00</b> |                   | <b>1'829'000.00</b> |                     | <b>713'283.99</b> | <b>16'975.00</b>  |
|              | Netto Ausgaben   |                   | 562'000.00        |                     | 1'829'000.00        |                   | 696'308.99        |
|              | <b>Gesamttotal</b>   | <b>562'000.00</b> | <b>562'000.00</b> | <b>1'829'000.00</b> | <b>1'829'000.00</b> | <b>713'283.99</b> | <b>713'283.99</b> |