Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Budget 2025

nach HRM2

Liebefeld, September 2024

Kirchgemeindeverwaltung Köniz
Buchenweg 23
3097 Liebefeld

Inhalt

1. Das Wichtigste in Kürze 3

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) 3

2.1 Allgemeines 3
2.2 Abschreibungen 3
2.2.1 Verwaltungsvermögen 3
2.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) 3
2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze 3

3. Erläuterungen 3

3.1 Allgemeines 3
3.2 Investitionen 4

4. Ergebnis 4

4.1 Allgemeine Übersicht 4
4.2 Übersicht Gesamtergebnis 4
4.2.1 Erfolgsrechnung 4
4.2.2 Investitionsrechnung 5

5. Erfolgsrechnung 5

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen 5
5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung 10

6. Investitionsrechnung 25

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung 25

7. Antrag 25

8. Genehmigung 26

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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-572'334.50**	**190'509.40**	**210'845.71**

4.2.2 Investitionsrechnung

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

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 Verwaltungsvermögen	227'100.00	256'700.00	127'408.95
34	Finanzaufwand	0.00	20'300.00	-68'490.68
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	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 '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 Retraite, um die Legislaturplanung bzw. -ziele festzulegen. Dies verursacht Kosten von ca. CHF 30'000.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

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

- Der Aufwand der Sachgruppe Material- und Warenaufwand (Sachgruppe 310) bewegt sich zwischen dem Budget 2024 und dem Rechnungsjahr 2023. Die grösste Position von rund CHF 215'000 entfällt für Drucksachen und Publikationen (u.a. Zeitung «reformiert»). Der Restbetrag von ca. CHF 80'000 wird für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie kultische Zwecke in den fünf Kirchenkreisen ausgegeben.
- Ausschlaggebend für den Minderaufwand bei der Sachgruppe 311 Nicht aktivierbare Anlagen gegenüber den Vorjahren (zwischen 20% bzw. 54%) sind bei Neuanschaffungen von Mobilien und Geräte in den Kirchenkreisen zu finden. Auf der anderen Seite ergibt sich ein Mehraufwand von ca. 32% bei den immateriellen Anlagen (Lizenzen Software), da mit der IT-Umsetzung zusätzliche Lizenzkosten von CHF 25'000 für M365 und CHF 13'000 für das neue Geschäftsprogramm anfallen werden.
- Eine genaue Budgetierung der Sachgruppe 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV gestaltet sich schwierig, da die Kosten für den Energieverbrauch jeweils schwer abzuschätzen sind. Allerdings zeigt sich nun eine gewisse Normalisierung der Energiekosten. Davon ausgenommen sind die Erdgaspreise für die Gasheizungen Liebefeld, Gasheizungen Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus und Kirche Wabern sowie für den Fernwärmeverbund Stapfen, wo sich keine Entspannung abzeichnet.
- Die Dienstleistungen und Honorare (Sachgruppe 313) befinden sich weiterhin auf einem hohen Niveau. Der Haupttreiber liegt bei den IT-Dienstleistungen. Die Kirchgemeindeversammlung genehmigte am 12. Juni 2024 einen Rahmenkredit von CHF 565'000 für das Projekt «Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027». Gleichzeitig beschloss der Souverän wiederkehrende Ausgaben von CHF 515'000 für den Informatikbetrieb. Für den zukünftigen

IT-Betrieb wird mit Mehrkosten von rund CHF 200'000 pro Jahr gerechnet. Das IT-Projekt beinhaltet diverse Arbeitspakete, welche ab 2025 gestaffelt implementiert werden. Im heutigen Zeitpunkt kann jedoch nicht beurteilt werden, wie hoch sich die neu anfallenden Kosten belaufen werden. Deshalb wurden für den IT-Support vorsorglicherweise Mehrkosten von CHF 148'000 eingerechnet. Ein weiterer Kostenblock sind die externen Honorare. Nach wie vor gestaltet sich die Rekrutierung von Mitarbeitenden für die Kirchgemeindeverwaltung als äusserst schwierig, insbesondere für den Finanzbereich (u.a. Fachkräftemangel). Damit der Betrieb aufrechterhalten werden kann, müssen die entsprechenden Dienstleistungen extern eingekauft werden und dies verursacht Kosten von CHF 153'900.

- Der Liegenschaftsunterhalt für die kirchgemeindeeigenen Liegenschaften (Sachgruppe 314) fällt insbesondere gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 um ca. 34% tiefer aus. Der Unterhaltsbedarf fällt je Kirchenkreis von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich aus. Nachdem 2023 ein Schwerpunkt im Kirchenkreis Mitte eingeplant war, liegt der Fokus nun in den anderen vier Kirchenkreisen, wo Sanierungsarbeiten im Umfang von CHF 193'850 vorgesehen sind.
- Diverse Unterhalts- und Reparaturarbeiten an Mobiliar, Geräten und Fahrzeugen in den Kirchenkreisen sowie für die Informatik (Sachgruppe 315) verursachen höhere Kosten. Im Vergleich zum Budget 2024 ist die Erhöhung 29% und zum Rechnungsjahr 2023 sogar um 50%. Dieser Mehraufwand begründet sich einerseits mit dem Unterhalt und den Reparaturen im Umfang von CHF 80'500 und mit dem Ersatz von Stühlen in den Kirchenkreisen Mitte und Spiegel von total CHF 22'000.
- Die Spesenentschädigungen fallen gegenüber dem Budget 2024 um 10% tiefer und gegenüber dem Rechnungsjahr um rund 16% höher aus. Dies ist zurückzuführen auf die Einführung von Pauschalspesen für alle Mitarbeitenden für die Telefonie ab 2024 von rund CHF 33'000.
- In der Sachgruppe 319 Verschiedener Betriebsaufwand handelt es sich um Leistungen, welche in den fünf Kirchenkreisen (Mitte, Niederscherli, Oberwangen, Spiegel, Wabern) und für Repräsentationsaufgaben des Kirchgemeinderates wahrgenommen werden. Der Mehraufwand von ca. 20% ist hauptsächlich gegenüber dem Rechnungsjahr 2023 zu verzeichnen. Die Leistungen stellen sich insgesamt wie folgt dar:

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

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

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

34 Finanzaufwand

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

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

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

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

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

36 Transferaufwand

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

- Die Entschädigung an Gemeinwesen (Sachgruppe 361) setzt sich zusammen aus der Steuerinkassoprovision von CHF 170'000 an die Steuerverwaltung des Kantons Bern und CHF 29'300 an die Einwohnergemeinde 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

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

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

38 Ausserordentlicher Aufwand

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

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

Ertrag

40 Fiskalertrag

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

- Für den Kanton Bern wird bei den natürlichen Personen (Sachgruppe 400) mit einem Zuwachs von ca. 2% für das Jahr 2025 gerechnet und zwar aufgrund der Teuerung. Die Kirchgemeinde kann diesen Wert für die Berechnung nicht übernehmen, da die Mitgliederzahlen kontinuierlich sinken (u.a. demografische Entwicklung, 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	**Kultur, Sport/ Freizeit, Kirche**	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	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	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	**Kirchenkreise**	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	**Legate**	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 (Stand Stellenprozent: 30.06.2024)	Stellen-prozente	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, 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	0.0	60'000	0	0	0
Total Verwaltung- und Betriebspersonal		***2'883'000***	***2'820'000***	***2'904'250***	***2'728'643***

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
Taggelder Nettolohnausgleich					-3'540
Teuerungsausgleich		47'000	64'000	30'500	
					82'277

FIBU Jahresrechnung (Soll)

Passive Abgrenzung Personal					2'625
Rückstellung Gleitzeitsaldi					17'209
Rückstellung Langzeitguthaben					10'395
					30'229

FIBU Jahresrechnung (Haben)

Minderung RST Gleitzeitguthaben					0
Minderung RST Langzeitguthaben					0
Transitorische Passiven					-3'698
Treueprämien Vorjahr					0
					-3'698

Gesamttotal **korrigiert um Lohnsumme der gemeindeeigenen Pfarrpersonen*	***3'027'500***	***2'921'000***	***2'978'500***	***2'837'451***

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 Legislaturendes 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 auszuzahlen 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 tendienziell 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 900'00.00.

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 Sitzungsstühle (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 10'0000).

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. Mass-

gebendes 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 20234 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
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**562'000.00**	**0.00**	**1'829'000.00**	**0.00**	**713'283.99**	**16'975.00**
3501	Behörden	0.00	0.00	0.00	0.00	122'622.10	0.00
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	182'000.00	0.00	211'000.00	0.00	13'522.80	0.00
3503	Infrastruktur	380'000.00	0.00	1'618'000.00	0.00	577'139.09	16'975.00

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

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

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

Die Kirchgemeindeversammlung genehmigte am 12. Juni 2024 das Projekt «Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027» mit einem Rahmenkredit von CHF 565'000.00, bestehend aus dein 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 Jahr 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.

Budget 2025 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3	**Aufwand**	**9'199'710.50**		**9'105'823.00**		**9'098'059.94**	
30	**Personalaufwand**	**4'276'010.00**		**4'387'900.00**		**3'904'696.97**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**148'500.00**		**147'000.00**		**135'306.80**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	148'500.00		147'000.00		135'306.80	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**3'238'550.00**		**3'333'200.00**		**3'046'476.32**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'238'550.00		3'333'200.00		3'046'476.32	
304	**Zulagen**	**31'000.00**		**32'500.00**		**29'925.35**	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	31'000.00		32'500.00		29'925.35	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**678'300.00**		**718'900.00**		**619'133.85**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	241'000.00		249'000.00		193'955.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	334'000.00		350'000.00		316'643.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'300.00		21'700.00		18'314.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47'200.00		50'200.00		45'752.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'800.00		48'000.00		44'468.20	
309	**Übriger Personalaufwand**	**179'660.00**		**156'300.00**		**73'854.65**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	145'020.00		114'900.00		44'180.25	
3091	Personalwerbung	20'000.00		12'000.00		20'478.25	
3099	Übriger Personalaufwand	14'640.00		29'400.00		9'196.15	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'782'080.50**		**2'367'030.00**		**2'555'786.46**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**290'030.00**		**307'475.00**		**270'748.48**	
3100	Büromaterial	4'000.00		7'000.00		3'711.68	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'750.00		65'950.00		52'456.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	231'280.00		231'525.00		211'715.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'865.70	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**104'700.50**		**161'205.00**		**126'296.39**	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'650.00		123'450.00		65'185.57	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'150.00		950.00		2'400.00	
3113	Hardware	9'400.00		13'300.00		21'919.57	

Budget 2025 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3118	Immaterielle Anlagen	72'500.50		23'505.00		36'791.25	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**233'490.00**		**286'030.00**		**207'666.37**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	233'490.00		286'030.00		207'666.37	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**955'040.00**		**441'800.00**		**782'423.30**	
3130	Dienstleistungen Dritter	567'100.00		132'000.00		389'259.69	
3131	Planung und Projektierungen Dritter	7'000.00		15'000.00		31'434.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	239'500.00		150'300.00		235'283.86	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	88'940.00		90'900.00		78'037.95	
3134	Sachversicherungsprämien	52'500.00		53'600.00		48'407.75	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**415'800.00**		**422'550.00**		**559'601.11**	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	415'800.00		422'550.00		559'601.11	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**113'150.00**		**80'570.00**		**55'792.82**	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'350.00		23'070.00		9'563.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000.00		29'000.00		22'918.17	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'800.00		28'500.00		23'311.55	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**10'280.00**		**10'280.00**		**8'859.30**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'280.00		10'280.00		8'859.30	
317	**Spesenentschädigungen**	**131'950.00**		**145'700.00**		**110'643.65**	
3170	Reisekosten und Spesen	131'950.00		145'700.00		110'643.65	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**34'000.00**		**50'000.00**		**37'493.30**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-16'000.00				-16'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		53'693.30	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**493'640.00**		**461'420.00**		**396'261.74**	
3195	Organisation	481'140.00		452'920.00		393'824.74	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'500.00		8'500.00		2'437.00	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**227'100.00**		**256'700.00**		**127'408.95**	

Budget 2025 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
330	**Sachanlagen VV**	**120'100.00**		**135'200.00**		**95'524.90**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	120'100.00		135'200.00		52'167.65	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					43'357.25	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**107'000.00**		**121'500.00**		**31'884.05**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	107'000.00		121'500.00		31'884.05	
34	**Finanzaufwand**	**24'000.00**		**20'300.00**		**-68'490.68**	
340	**Zinsaufwand**	**9'000.00**		**7'000.00**		**8'822.00**	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		7'000.00		4'670.70	
3409	Übrige Passivzinsen	4'000.00				4'151.30	
342	**Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten**	**7'000.00**		**5'500.00**		**7'582.50**	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	7'000.00		5'500.00		7'582.50	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**8'000.00**		**7'800.00**		**1'204.00**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'500.00		6'700.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'500.00		1'100.00		1'204.00	
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**					**-86'099.18**	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					-86'099.18	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**5'256.00**		**5'456.00**		**11'949.25**	
350	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**5'256.00**		**5'456.00**		**11'949.25**	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	5'256.00		5'456.00		11'949.25	
36	**Transferaufwand**	**1'765'264.00**		**1'838'880.00**		**1'882'618.71**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**243'800.00**		**208'500.00**		**358'913.60**	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	170'000.00		170'000.00		172'565.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	73'800.00		38'500.00		186'348.15	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'111'784.00**		**1'220'700.00**		**1'066'259.00**	

Budget 2025 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'111'784.00		1'220'700.00		1'066'259.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**409'680.00**		**409'680.00**		**457'446.11**	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	409'680.00		409'680.00		457'446.11	
37	**Durchlaufende Beiträge**	**120'000.00**		**130'000.00**		**115'190.24**	
370	**Durchlaufende Beiträge**	**120'000.00**		**130'000.00**		**115'190.24**	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		130'000.00		115'190.24	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**			**99'557.00**		**568'900.04**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**			**99'557.00**		**568'900.04**	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					568'900.04	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven			99'557.00			
4	**Ertrag**		**8'627'376.00**		**8'915'313.60**		**9'308'905.65**
40	**Fiskalertrag**		**7'723'500.00**		**7'909'200.00**		**8'402'816.90**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**6'627'300.00**		**6'713'300.00**		**6'831'548.15**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'614'600.00		6'694'800.00		6'819'957.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		12'700.00		18'500.00		11'590.60
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**870'000.00**		**900'000.00**		**1'326'806.15**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		870'000.00		900'000.00		1'326'806.15
402	**Übrige Direkte Steuern**		**226'200.00**		**295'900.00**		**244'462.60**
4022	Vermögensgewinnsteuern		212'000.00		275'000.00		230'176.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		14'200.00		20'900.00		14'286.60
42	**Entgelte**		**198'441.00**		**190'480.00**		**167'935.49**
426	**Rückerstattungen**		**198'441.00**		**190'480.00**		**167'935.49**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		198'441.00		190'480.00		167'935.49
44	**Finanzertrag**		**358'635.00**		**352'299.00**		**430'775.82**
440	**Zinsertrag**		**58'500.00**		**53'000.00**		**62'315.02**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		58'000.00		53'000.00		61'605.96

Budget 2025 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		500.00				709.06
442	**Beteiligungsertrag FV**		**10'000.00**		**8'000.00**		**10'151.55**
4420	Dividenden		10'000.00		8'000.00		10'151.55
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**14'046.00**		**13'926.00**		**13'703.25**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'046.00		13'926.00		13'703.25
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**49'815.00**
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						49'815.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**276'089.00**		**277'373.00**		**294'682.35**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		206'269.00		201'991.00		215'235.25
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		69'820.00		75'382.00		79'447.10
449	**Übriger Finanzertrag**						**108.65**
4499	Übriger Finanzertrag						108.65
46	**Transferertrag**		**126'200.00**		**106'200.00**		**153'640.80**
460	**Ertragsanteile**		**120'000.00**		**100'000.00**		**124'445.60**
4600	Anteil an Bundeserträgen		120'000.00		100'000.00		124'445.60
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**4'200.00**		**4'200.00**		**4'200.00**
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'200.00		4'200.00		4'200.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**						**22'944.85**
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						22'944.85
469	**Verschiedener Transferertrag**		**2'000.00**		**2'000.00**		**2'050.35**
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'050.35
47	**Durchlaufende Beiträge**		**120'000.00**		**130'000.00**		**115'190.24**
470	**Durchlaufende Beiträge**		**120'000.00**		**130'000.00**		**115'190.24**
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		120'000.00		130'000.00		115'190.24
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**100'600.00**		**227'134.60**		**38'546.40**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**100'600.00**		**227'134.60**		**38'546.40**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		100'600.00		126'100.00		38'546.40

Budget 2025 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				101'034.60		
9	**Abschlusskonten**					**210'845.71**	
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**					**210'845.71**	
900	**Abschluss Allgemeiner Haushalt**					**210'845.71**	
9000	Ertragsüberschuss					210'845.71	
	Total	**9'199'710.50**	**8'627'376.00**	**9'105'823.00**	**8'915'313.60**	**9'308'905.65**	**9'308'905.65**
	Netto Aufwand		572'334.50		190'509.40		
	Gesamttotal	**9'199'710.50**	**9'199'710.50**	**9'105'823.00**	**9'105'823.00**	**9'308'905.65**	**9'308'905.65**

Budget 2025 Erolgsrechnung

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**9'199'710.50**	**8'627'376.00**	**9'105'823.00**	**8'915'313.60**	**9'308'905.65**	**9'308'905.65**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**9'199'710.50**	**8'627'376.00**	**9'006'266.00**	**8'814'279.00**	**9'098'059.94**	**9'259'090.65**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**8'458'944.50**	**8'465'680.00**	**8'285'865.00**	**8'655'873.00**	**8'532'591.79**	**9'128'877.44**
3501	**Behörden**	**324'900.00**		**313'500.00**		**210'810.15**	
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	Spesenentschädigungen 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	
3502	**Verwaltung, zentrale Aufgaben**	**7'152'424.50**	**8'082'571.00**	**6'821'035.00**	**8'243'100.00**	**7'221'078.84**	**8'757'751.19**
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 Unfalltaggelder	-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	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	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	
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	
3502.3118.01	Anschaffungen Software	72'500.50		23'505.00		36'791.25	
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 Pfarrpersonen	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 gefährdete 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	

Budget 2025 Erolgsrechnung

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
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	
3502.3612.03	Beitrag an Ev.-ref. Gesamtkirchgemeinde Bern	36'000.00				148'655.65	
3502.3622.01	Entschädigungen refbejuso, 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		120'000.00		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		120'000.00		130'000.00		115'190.24
3503	**Infrastruktur**	**981'620.00**	**383'109.00**	**1'151'330.00**	**412'773.00**	**1'100'702.80**	**371'126.25**
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	
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	

Budget 2025 Erolgsrechnung

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
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			
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

Budget 2025 Erolgsrechnung

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3503.4893.01	Entnahme Spezialfinanzierung LS VV		100'600.00		126'100.00		38'546.40
351	**Kirchenkreis**	**727'510.00**	**148'440.00**	**707'145.00**	**145'150.00**	**552'314.90**	**117'059.96**
3511	**Kirchenkreis Mitte**	**242'050.00**	**61'040.00**	**216'910.00**	**33'960.00**	**187'397.03**	**44'736.46**
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	
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	
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		
3512	**Kirchenkreis Niederscherli**	**121'380.00**	**39'900.00**	**135'420.00**	**42'900.00**	**93'752.88**	**37'685.55**
3512.3010.01	Chorleiter/innen Niederscherli	19'800.00		25'200.00		17'546.75	
3512.3010.02	Externe Musiker/innen Niederscherli	2'000.00		9'000.00		3'265.25	
3512.3090.01	Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Niederscherli	4'500.00		4'500.00			
3512.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal Niederscherli	10'800.00		10'800.00		2'968.90	
3512.3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Niederscherli	1'380.00		1'320.00		1'165.80	
3512.3102.01	Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden	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	
3512.3195.08	Projekte Generationen-Kirche	6'400.00		6'400.00			
3512.3195.09	Betrieb Chiuche 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

Budget 2025 Erolgsrechnung

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3512.4260.04	Rückerstattungen Erwachsenenarbeit		300.00		300.00		
3512.4260.05	Rückerstattungen Seniorenarbeit		25'400.00		24'400.00		24'920.00
3512.4260.09	Rückerstattungen Chiuche Egge		10'000.00		15'000.00		9'465.55
3513	**Kirchenkreis Oberwangen**	**98'205.00**	**8'200.00**	**118'245.00**	**33'200.00**	**79'664.47**	**3'228.00**
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 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 Erwachsenenarbeit		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		
3514	**Kirchenkreis Spiegel**	**141'935.00**	**30'100.00**	**116'300.00**	**25'140.00**	**93'469.44**	**26'803.60**
3514.3010.01	Chorleiter/innen Spiegel	20'500.00		20'000.00		20'181.80	
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	Rückerstattungen Dritter allgemein				1'240.00		
3514.4260.02	Rückerstattungen Gottesdienst, Seelsorge						223.00
3514.4260.03	Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW		13'100.00		10'800.00		8'969.20
3514.4260.04	Rückerstattungen Erwachsenenarbeit				8'000.00		1'040.00

Budget 2025 Erolgsrechnung

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3514.4260.05	Rückerstattungen Seniorenarbeit		12'000.00				11'300.35
3514.4260.08	Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche				100.00		1'000.00
3514.4260.09	Rückerstattungen Öffentlichkeitsarbeit		5'000.00		5'000.00		4'271.05
3515	**Kirchenkreis Wabern**	**123'940.00**	**9'200.00**	**120'270.00**	**9'950.00**	**98'031.08**	**4'606.35**
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	
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
352	**Legate**	**13'256.00**	**13'256.00**	**13'256.00**	**13'256.00**	**13'153.25**	**13'153.25**
3520	**Legat Streit**	**13'256.00**	**13'256.00**	**13'256.00**	**13'256.00**	**13'153.25**	**13'153.25**
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
9690	**Unüberbaute Grundstücke Aufwertung FV**						**49'815.00**
9690.4443.01	Unüberbaute Grundstücke Aufwertung FV						49'815.00
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**			**99'557.00**	**101'034.60**		
9950.3896.01	Einlage in die Schwankungsreserve			99'557.00			
9950.4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve				101'034.60		
9990	**Abschluss**					**210'845.71**	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss ER					210'845.71	
	Total	**9'199'710.50**	**8'627'376.00**	**9'105'823.00**	**8'915'313.60**	**9'308'905.65**	**9'308'905.65**

Budget 2025 Erolgsrechnung

Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025 Aufwand	 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		572'334.50		190'509.40		
	Gesamttotal	**9'199'710.50**	**9'199'710.50**	**9'105'823.00**	**9'105'823.00**	**9'308'905.65**	**9'308'905.65**

Budget 2025 Investitionsrechnung

Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Rechnung 2023 Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**562'000.00**		**1'829'000.00**		**713'283.99**	**16'975.00**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**562'000.00**		**1'829'000.00**		**713'283.99**	**16'975.00**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**562'000.00**		**1'829'000.00**		**713'283.99**	**16'975.00**
3501	**Behörden**					**122'622.10**	
3501.5290.01	Projekt Strategie Kommunikation					10'629.60	
3501.5290.02	Projekt Strategie 2025					61'462.75	
3501.5290.03	Projekt Strategie IT					50'529.75	
3502	**Verwaltung, zentrale Aufgaben**	**182'000.00**		**211'000.00**		**13'522.80**	
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	11'000.00		11'000.00		13'522.80	
3502.5200.04	Projekt Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027, AP3: IT-Support	120'000.00		200'000.00			
3502.5200.05	Projekt Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027, AP4: M365	30'000.00					
3502.5200.06	Projekt Umsetzung IT-Strategie 2023 - 2027, AP5: Geschäftsverwaltung	21'000.00					
3503	**Infrastruktur**	**380'000.00**		**1'618'000.00**		**577'139.09**	**16'975.00**
3503.5000.01	Übertrag nicht überbaute Grundstücke					66'575.00	
3503.5040.11	Vorprojektierung Investitionen Hochbauten					13'124.35	
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum					245'575.55	
3503.5041.44	Thomaskirche/KGH, Sanierung Nasszellen			210'000.00			
3503.5041.47	Thomaskirche/KGH, Sanierung Eingangsbereich/Fensterfront			80'000.00			
3503.5041.48	Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof			166'000.00		12'436.40	
3503.5041.49	Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidung					11'681.75	
3503.5041.51	Kirche Köniz, 2. Etappe Sanierung private Abwasserleitungen			70'000.00			
3503.5041.52	Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung	100'000.00		100'000.00			
3503.5041.53	Kirche Köniz und Wöschhuus, Erneuerung Aussenbeleuchtung	100'000.00		100'000.00			
3503.5041.54	Murrihuus, Sanierung Flachdach Stuhllager			30'000.00			
3503.5041.55	Pfarrhaus Liebefeld, 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 Niederwangen, Installation Photovoltaikanlage			159'000.00			
3503.5043.07	Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	40'000.00		40'000.00			
3503.5043.08	Kirchgemeindehaus Oberwangen, energetische Sanierung Fenster und Türen			75'000.00			
3503.5043.09	Kirchgemeindehaus 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 Kirchenmauer					3'127.95	

Budget 2025 Investitionsrechnung

Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Rechnung 2023 Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
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	Kirchgemeindehaus 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 Kirchgemeindehaus, Sanierung Fassaden			105'000.00			
3503.5060.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage					58'907.35	
3503.6310.02	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten, Projekt "KKM: Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung Kirchenbalkon, Stützenverkleidungen"						14'410.00
3503.6310.03	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten, Projekt "KKS Kirche Spiegel, Umrüstung Klöppel Glocken"						2'565.00
	Total	**562'000.00**		**1'829'000.00**		**713'283.99**	**16'975.00**
	Netto Ausgaben		562'000.00		1'829'000.00		696'308.99
	Gesamttotal	**562'000.00**	**562'000.00**	**1'829'000.00**	**1'829'000.00**	**713'283.99**	**713'283.99**

7. Antrag

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

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