



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Kirchgemeinderat

Botschaft

des Kirchgemeinderates an die
stimmberechtigten Kirchenmitglieder

Ordentliche Kirchgemeindeversammlung

Mittwoch, 22. November 2023, 19.30 Uhr, Kirche Köniz

Impressum
Kirchgemeindeverwaltung
Postfach 856
3098 Köniz



Ordentliche Kirchgemeindeversammlung Köniz Mittwoch, 22. November 2023, 19.30 Uhr, Kirche Köniz

Traktanden

1. Budget 2024
 - 1.1 Festsetzung Kirchensteueranlage;
Genehmigung 0.23 Einheiten
 - 1.2 Budget 2024; Genehmigung
2. Finanzplan 2024 – 2028; Kenntnisnahme
3. Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn
(refbejuso); Information aus der Synode
4. Verschiedenes

Hinweise

Die Unterlagen zu den einzelnen Geschäften können vom 23. Oktober bis 22. November 2023 zu den ordentlichen Öffnungszeiten in der Kirchgemeindeverwaltung, Buchenweg 23, 3097 Liebefeld, oder bei den Kirchenkreissekretariaten eingesehen oder bezogen werden. Die Informationen sind auch auf der Homepage «www.kg-koeniz.ch» aufgeschaltet.

Alle Stimmberechtigten sind herzlich eingeladen, an der Kirchgemeindeversammlung teilzunehmen.

Für die eilige Leserin, für den eiligen Leser

1. Das Budget für das Jahr 2024 basiert auf der Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten und schliesst mit einem Aufwand von CHF 9'105'823.00 und einem Ertrag von CHF 8'915'313.60 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 190'509.40 ab. Der Gesamtaufwand fällt gegenüber der Jahresrechnung 2022 annähernd gleich und gegenüber dem Budgetjahr 2023 um ca. 5% höher aus. Diese Differenz ist hauptsächlich bei den Neuanschaffungen von Maschinen, externen Honoraren, den Spesenentschädigungen, den Abschreibungen sowie dem Betrieb des kirchlichen Lebens entstanden. Auf der anderen Seite fallen die Lohnkosten sowie der bauliche und betriebliche Unterhalt tiefer aus.
2. Der Finanzplan 2024 bis 2028 zeigt auf, dass für die Kirchgemeinde Köniz ein mittelfristiger Handlungsbedarf besteht. Noch besteht aufgrund der aktuellen Mitgliederzahl und der gut dotierten finanziellen Reserven ein gewisser Handlungsspielraum um zu entscheiden, wo die Schwerpunkte in naher Zukunft zu setzen sind und wie das strukturelle Defizit abgebaut werden kann. Der Kirchgemeinderat wird voraussichtlich im IV. Quartal 2023 die Strategie «2025» verabschieden. Deshalb handelt es sich beim Finanzplan 2024 – 2028 um eine Übergangssituation.
3. Die Synodalen der Kirchgemeinde Köniz informieren aus der Synode.
4. In diesem Traktandum haben die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger das Wort.

Liebefeld, 21. September 2023
Kirchgemeinderat

Thomas von Känel
Pr sident

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin



1. Budget 2024; Genehmigung

1.1 Ergebnis

Das Budget für das Jahr 2024 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz schliesst mit einem Aufwand von CHF 9'105'823.00 und einem Ertrag von CHF 8'915'313.60 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 190'509.40 ab. Die Kirchensteueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten.

Der Gesamtaufwand fällt gegenüber der Jahresrechnung 2022 annähernd gleich und gegenüber dem Budgetjahr 2023 um ca. 5% höher aus. Diese Differenz ist hauptsächlich durch den Mehraufwand bei den Neuanschaffungen von Maschinen, externen Honoraren, den Spesenentschädigungen, den Abschreibungen sowie dem Betrieb des kirchlichen Lebens entstanden. Auf der anderen Seite fallen die Lohnkosten sowie der bauliche und betriebliche Unterhalt tiefer aus.

Beim Gesamtertrag ist ein Mehrertrag von ca. 3% gegenüber dem Budgetjahr 2023 und gegenüber der Jahresrechnung ein Minderertrag von ca. 8% zu verzeichnen. Der Hauptgrund für diese Abweichungen sind die höheren Kirchensteuern bei den juristischen Personen. Ein positiver Effekt sind ebenfalls die zu erwartenden Zinserträge. Die Anzahl Kirchenmitglieder sind nach wie vor rückläufig und zwar im Umfang von ca. 3% pro Jahr.

Die geplanten Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 1'829'000.00. Gegenüber dem Budgetjahr 2023 wird eine Zunahme von 39% und gegenüber dem Rechnungsjahr eine solche von 56% ausgewiesen.

Die Gesamtübersicht stellt sich wie folgt dar:

1.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	8'985'966.00	8'630'672.00	7'932'418.55
Betrieblicher Ertrag	8'335'880.00	8'268'165.00	9'311'438.62
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-650'086.00	-362'507.00	187'250.95
Finanzaufwand	20'300.00	12'800.00	179'670.88
Finanzertrag	352'299.00	276'574.00	366'921.83
Ergebnis aus Finanzierung	331'999.00	263'774.00	187'250.95
Operatives Ergebnis	-318'087.00	-98'733.00	1'566'271.02
Ausserordentlicher Aufwand	99'557.00	0.00	1'154'386.99
Ausserordentlicher Ertrag	227'134.60	59'900.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	127'577.60	59'900.00	1'154'386.99
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	190'509.40	-38'833.00	411'884.03
Investitionsrechnung			
	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aktivierte Investitionsausgaben	1'829'000.00	1'110'590.00	757'359.24
Passivierte Investitionseinnahmen	0.00	0.00	50'498.25
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'829'000.00	-1'110'590.00	-706'860.99



1.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Anhang 1)

Aufwand

30 Personalaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
300	Behörden und Kommissionen	147'000.00	146'500.00	131'006.10
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'333'200.00	3'359'050.00	3'262'664.70
304	Zulagen	32'500.00	32'600.00	33'131.05
305	Arbeitgeberbeiträge	718'900.00	745'600.00	657'061.95
306	Arbeitgeberleistungen	0.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	156'300.00	125'120.00	58'306.55

- Die Sitzungsgelder für Behörden und Kommissionen sind gegenüber dem Budget 2023 unverändert. Dagegen sind diese im Rechnungsjahr 2022 um ca. 11% tiefer ausgefallen, da die Kirchenkreiskommission Wabern nicht ordnungsgemäss besetzt werden konnte und somit keine Sitzungsgelder angefallen sind.
- Insgesamt belaufen sich die Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal im üblichen Rahmen. Die Gründe für die Abweichungen von -0.7% gegenüber dem Budget 2023 und 2% gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 sind in den Personalmutationen zu finden (Details siehe Erläuterungen im Kapitel 5.2 zum Konto 3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal).
- Die Arbeitgeberbeiträge 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). Auffallend ist die Differenz von +63% zum Rechnungsjahr 2022. Zurückzuführen ist dies insbesondere darauf, dass der Einführungskurs für Behördenmitglieder nicht durchgeführt wurde und dass die Kreiskommissionen ihr budgetiertes Weiterbildungsguthaben nicht voll ausgeschöpft haben.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
310	Material- und Warenaufwand	310'175.00	311'492.00	273'608.53
311	Nicht aktivierbare Anlagen	161'205.00	72'850.00	72'647.42
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	286'030.00	260'000.00	167'623.26
313	Dienstleistungen und Honorare	441'800.00	369'300.00	368'166.01
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	422'550.00	540'810.00	280'091.23
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	80'570.00	77'620.00	73'070.46
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'280.00	8'480.00	6'951.00
317	Spesenentschädigungen	145'700.00	112'400.00	104'828.37
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00	60'000.00	59'641.70
319	Verschiedener Betriebsaufwand	466'420.00	432'170.00	373'057.32



- Der Aufwand der Sachgruppe Material- und Warenaufwand bleibt gegenüber dem Budget 2023 unverändert. Der Anstieg von ca. 12% zwischen 2024 und dem Rechnungsjahr 2022 ist auf die höheren Auslagen des Betriebs- und Verbrauchsmaterials für die Kirchenkreise und die höheren Drucksachen- und Publikationskosten (u.a. Zeitungen: reformiert, Kônizer) zurückzuführen.
- Ausschlaggebend für die Erhöhung von ca. 55% bei der Sachgruppe 311 Nicht aktivierbare Anlagen gegenüber 2023 und 2022 sind bei Neuanschaffungen von Mobilien und Geräte in den Kirchenkreisen zu finden.
- Eine genaue Budgetierung der Sachgruppe 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV gestaltet sich schwierig, da die Kosten für den Energieverbrauch jeweils schwer abzuschätzen sind. Dazu kommt, dass die Erdgaspreise für die Gasheizungen Liebefeld, Gasheizungen Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus und Kirche Wabern sowie für den Fernwärmeverbund Stapfen gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 um ca. 41% angestiegen sind.
- Die Dienstleistungen und Honorare (Sachgruppe 313) fallen um ca. 16% höher aus als 2023 und 2022. Diese Differenz kann damit erklärt werden, dass einerseits die interimistische Teilverwaltung des Kirchenkreises Wabern bis Ende 2024 weitergeführt wird (CHF 48'000.00) und andererseits für die Durchführung des Submissionsverfahrens in Sachen Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027 eine externe Beratung (CHF 30'000.00) notwendig ist
- Der Liegenschaftsunterhalt für die kirchgemeindeeigenen Liegenschaften (Sachgruppe 314) sinkt gegenüber dem Budget 2023 um ca. 28%, doch gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 ist ein Anstieg von ca. 33% zu verzeichnen. Der Unterhaltsbedarf fällt je Kirchenkreis von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich aus. Nachdem 2023 ein Schwerpunkt im Kirchenkreis Mitte eingeplant war, ist nun ein grösserer Umfang in anderen Kreisen vorgesehen. Für das Jahr 2024 liegt der Fokus beim höheren Sanierungsbedarf im Kirchenkreis Oberwangen, wo Unterhaltsprojekte in der Kirche und im Kirchlichen Zentrum Niederwangen im Umfang von CHF 59'300.00 geplant sind. Im Kirchenkreis Spiegel beläuft sich der Mehraufwand auf rund CHF 49'140.00 für diverse Unterhaltsarbeiten und beim Kirchenkreis Wabern ist eine Zunahme für den Unterhalt von ca. CHF 25'000.00 einkalkuliert.
- Als Teil des digitalen Arbeitsplatzes erhalten die Mitarbeitenden ab 2024 eine Entschädigung für ein privates Smartphone. Bei der bisherigen Regelung wurden nicht alle Berufsgruppen gleich behandelt. Diese Angleichung verursacht in der Sachgruppe 317 Spesenentschädigungen einen Mehraufwand von ca. 23% gegenüber den Vorjahren.
- In der Sachgruppe 319 Verschiedener Betriebsaufwand handelt es sich um Leistungen, welche in den fünf Kirchenkreisen (Mitte, Niederscherli, Oberwangen, Spiegel, Wabern) wahrgenommen werden. Der Mehraufwand von ca. 20% ist hauptsächlich gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 zu verzeichnen. Da der Abschluss der Jahresrechnung 2022 äusserst positiv ausgefallen ist, hat der Kirchgemeinderat entschieden, dass für das kirchliche Leben ein zusätzlicher Betrag von total CHF 35'000.00 für die Projekte Generationen-Kirche aufgenommen werden kann. Die Leistungen stellen sich insgesamt wie folgt dar:

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Beiträge an Projekte	CHF 23'700.00	CHF 23'200.00	CHF 11'297.90
Organisation, Administration	CHF 28'260.00	CHF 26'850.00	CHF 25'982.59
Gottesdienste, Seelsorge	CHF 31'600.00	CHF 32'080.00	CHF 32'050.22
Jugendarbeit, KUW	CHF 95'900.00	CHF 97'920.00	CHF 78'907.15
Erwachsenenarbeit	CHF 42'350.00	CHF 55'090.00	CHF 38'883.53
Seniorenarbeit	CHF 64'650.00	CHF 48'070.00	CHF 93'818.80
Kulturelle Veranstaltungen	CHF 18'100.00	CHF 17'880.00	CHF 14'531.05
Entschädigung Freiwilligenarbeit	CHF 44'760.00	CHF 44'760.00	CHF 30'093.80
Projekte Generationen-Kirche	CHF 72'400.00	CHF 56'900.00	CHF 56'642.68
Beitrag Zeitschrift Wabern	CHF 4'000.00	CHF 4'000.00	CHF 4'000.00
Betrieb Chiuche Egge	CHF 5'500.00	CHF 5'000.00	CHF 4'888.65
Aufwand Kirchen-Spiegel	CHF 13'500.00	CHF 12'000.00	CHF 13'496.28

**33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
330	Sachanlagen VV	135'200.00	76'700.00	31'802.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	121'500.00	106'100.00	20'672.00

- Die Abschreibungen auf den getätigten Investitionen werden linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung berechnet.
- Sie betragen im Berichtsjahr insgesamt CHF 256'700.00.

34 Finanzaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
340	Zinsaufwand	7000.00	5000.00	6'926.65
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	5'500.00	0.00	5'646.20
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'800.00	7800.00	3'410.85
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	154'151.10
349	Verschiedener Finanzaufwand	0.00	0.00	9'536.08

- Beim Zinsaufwand (Sachgruppe 340) wurde eine Gutschrift der Steuerverwaltung für die Vergütungs- bzw. Verzugszinsen budgetiert.
- Beim Betrag von CHF 5'500.00 (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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'456.00	5'350.00	35'249.00

- Über die Sachgruppe 350 wird der Ertragsüberschuss des Legats «Streit» von CHF 5'456.00 in das Verpflichtungskonto verbucht.

36 Transferaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	208'500.00	192'500.00	208'465.55
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'220'700.00	1'076'800.00	1'052'260.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	409'680.00	409'230.00	502'761.88

- Die Entschädigung an Gemeinwesen (Sachgruppe 361) setzt sich zusammen aus der Steuerinkassoprovision von CHF 170'000.00 an die Steuerverwaltung des Kantons Bern und CHF 30'000.00 an die Einwohnergemeinde Köniz für die Führung des Kirchenstimmregisters. Dazu kommt die Pauschale von CHF 8'500.00 an die Evangelisch-lutherische Kirche Bern.
- Die Abgabe in den Finanzausgleich (Sachgruppe 362) beläuft sich auf CHF 110'000.00 und diejenige an den Synodalverband (Reformierte Kirche Bern-Jura-Solothurn) auf CHF 1'100'000.00. Bezugsbasis ist der Steuerertrag des letzten Jahres. Gegenüber den Vorjahren ist ein Mehraufwand von rund CHF 170'000.00 zu erwarten, da die Kirchgemeinde mit höheren Steuererträgen der juristischen Personen rechnet.
- Bei der Sachgruppe 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritten handelt es sich um CHF 70'680.00 an private Organisationen ohne Erwerbszweck, CHF 129'000.00 an Karitative Werke Inland und CHF 210'000.00 an Karitative Werke Ausland.



37 Durchlaufende Beiträge

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
370	Durchlaufende Beiträge	130'000.00	110'000.00	159'352.47

- 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.
- Im Rechnungsjahr 2022 sind die Einnahmen massiv angestiegen, so dass dieser Betrag für das Budget 2024 um CHF 20'000.00 gegenüber dem Budget 2023 erhöht wurde.

38 Ausserordentlicher Aufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
389	Einlage in das Eigenkapital	99'557.00	0.00	1'154'386.99

- Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 muss gestützt auf Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 Gemeindeverordnung (GV) aus der Neubewertungsreserve ein Anteil von CHF 99'557.00 in die Schwankungsreserve der Kapitalanlage überführt werden.
- Diese Transaktion ist ergebnisneutral.

Ertrag

40 Fiskalertrag

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'713'300.00	6'685'500.00	6'696'097.85
401	Direkte Steuern juristische Personen	900'000.00	890'000.00	1'840'502.30

- Für den Kanton Bern wird bei den natürlichen Personen (Sachgruppe 400) mit einem Zuwachs von ca. 3.4% für das Jahr 2024 gerechnet und zwar aufgrund der Teuerung. Die Kirchgemeinde kann diesen Wert für die Berechnung nicht übernehmen, da pro Jahr die Mitgliederzahlen um ca. 3% sinken (u.a. demografische Entwicklung, Kirchenaustritte). Deshalb wurde lediglich mit einer minimalen Zunahme von 0.4% gerechnet und dies ergibt ein Steuerertrag von ca. CHF 6.7 Mio..
- Die Steuererträge der juristischen Personen (Sachgruppe 401) sind im Rechnungsjahr 2022 um ca. CHF 1.0 Mio. (+56%) besser ausgefallen. Zurückzuführen ist dies auf nachträgliche Steuererträge von Unternehmungen aus den Vorjahren. Effektiv blieb der Steuerertrag bei unveränderten CHF 800'000.00. Die Prognoseannahmen für den Kanton Bern sind für das Jahr 2024 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. Unter Berücksichtigung dieser externen Faktoren wird mit einem Steuerertrag der juristischen Personen von CHF 900'000.00 gerechnet.

42 Entgelte

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
426	Rückerstattungen	190'480.00	194'365.00	196'964.75

- 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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
440	Zinsertrag	53'000.00	-13000.00	16'319.49
441	Realisierte Gewinne FV	0.00	0.00	0.00
442	Beteiligungsertrag FV	8'000.00	0.00	8'024.45
443	Liegenschaftenertrag FV	13'926.00	13'820.00	14'980.55
447	Liegenschaftenertrag VV	277'373.00	275'754.00	283'593.30

- Die Negativzinsen gehören der Vergangenheit an. Deshalb kann wieder einmal für die flüssigen Mittel mit einem Zinsertrag von CHF 40'000.00 gerechnet werden (Sachgruppe 440).
- Für die Pacht- und Mietzinse liegen die Einnahmen im Bereich der Vorjahre (Sachgruppe 447).

46 Transferertrag

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
460	Ertragsanteile	100'000.00	100'000.00	114'054.55
469	Verschiedener Transferertrag	2'000.00	0.00	2'609.25

- Der Anteil der Bundessteuererträge (Sachgruppe 460) entspricht den Vorjahren.

47 Durchlaufende Beiträge

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
470	Durchlaufende Beiträge	130'000.00	110'000.00	159'352.47

- 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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	227'134.60.00	59'900.00	0.00

- Aus der Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» wird ein Betrag von CHF 126'100.00 entnommen für die Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.
- Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 muss gestützt auf Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 Gemeindeverordnung (GV) aus der Neubewertungsreserve ein Anteil von CHF 101'034.60 entnommen werden. Der frei werdende Betrag wird der Schwankungsreserve zugewiesen (siehe Sachgruppe 389).

**1.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2)**

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'829'000.00	0.00	1'110'590.00	0.00	757'359.24	50'498.25
3501	Behörden	0.00	0.00	156'000.00	0.00	68'673.20	0.00
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	211'000.00	0.00	111'000.00	0.00	14'388.25	0.00
3503	Infrastruktur	1'618'000.00	0.00	843'590.00	0.00	674'297.70	50'498.25

Das Investitionsbudget 2024 plant mit Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 1'829'000.00.
Diese stellen sich wie folgt dar:

Funktion	Betrag
Verwaltung, zentrale Aufgaben	CHF 211'000.00
Projekt «CAFM-Lösung Campos»	CHF 11'000.00
Projekt «Umsetzung IT-Strategie»	CHF 200'000.00
Infrastruktur	CHF 1'618'000.00
Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof	CHF 166'000.00
Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Nasszellen	CHF 210'000.00
Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Eingangsbereich und Fensterfront	CHF 80'000.00
Kirche Köniz, 2. Etappe Sanierung private Abwasserleitung	CHF 70'000.00
Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung	CHF 100'000.00
Kirche Köniz und Wöschhus, Erneuerung Aussenbeleuchtung	CHF 100'000.00
Murrihuus, Sanierung Flachdach Stuhllager	CHF 30'000.00
KIZ Niederwangen, Installation Photovoltaikanlage	CHF 159'000.00
Kirchgemeindehaus Oberwangen, energetische Sanierung Fenster und Türen	CHF 75'000.00
Kirchgemeindehaus Oberwangen, Wärmedämmung Decke Saal	CHF 50'000.00
Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	CHF 40'000.00
Kirchgemeindehaus Spiegel, Ersatz blaue Fensterfront	CHF 75'000.00
Kirche und Kirchgemeindehaus Wabern, Retrofit Heizung/Lüftung	CHF 78'000.00
Kirche Wabern, Orgelrevision	CHF 100'000.00
Kirche Wabern, Sanierung Glockenturm, Dach inkl. Revision Zifferblätter und Lamellen	CHF 140'000.00
Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus, Sanierung Fassaden	CHF 105'000.00
Kirche Wabern, Umrüstung Klöppel Glocken	CHF 40'000.00



Das Investitionsbudget hat 2024 einen grösseren Umfang als in den Vorjahren. Es werden mehrere längerfristig geplante Sanierungsvorhaben umgesetzt, insbesondere in Kirche/ Kirchgemeindehaus Liebefeld, Kirche Köniz und Kirche/Kirchgemeindehaus Wabern.

Mit einer Photovoltaikanlage auf dem KIZ Niederwangen trägt die Kirchgemeinde zur Nachhaltigkeit bei und generiert zusätzliche Erträge.

Nachdem der Kirchgemeinderat am 28. Juni 2023 die neue IT-Strategie genehmigt hat, ist ab 2024 eine erste wesentliche Umsetzungsetappe geplant, um die Anforderungen einer modernen Informations- und Kommunikationsplattform für alle Anspruchsgruppen der Kirchgemeinde zu erfüllen. Zu diesem Zweck wird ein Betrag von CHF 200'000.00 budgetiert.

Antrag**Der Kirchgemeinderat beantragt:**

1. Genehmigung Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten
2. Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	9'105'823.00
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	8'915'313.60
	Aufwandüberschuss	CHF	190'509.40
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	1'829'000.00
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	1'829'000.00



2. Finanzplan 2024 – 2028; Kenntnissnahme

2.1 Ausgangslage und Planungsgrundlagen

Allgemeines

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

a. Führungsfunktion

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

b. Informationsfunktion

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

c. Koordinationsfunktion

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

Wirtschaftliche und allgemeine Planungsannahmen

Die nationale und internationale Entwicklung der Wirtschaft in den nächsten Jahren hat einen Einfluss auf die Finanzplanung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz. Faktoren wie die politische Unsicherheit in Europa, die Probleme bei den internationalen Lieferketten sowie die Energiepreise erschweren die Planungssicherheit. Die Wirtschaftsprognosen für das Jahr 2024 sind tief, da von Risiken für die globale Konjunktur insbesondere vom Krieg in der Ukraine sowie von der Entwicklung in China auszugehen ist.

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

Folgende Indizes werden für die Ergebnisse der Planjahre 2023 bis 2028 angewendet:

Faktor	2024	2025	2026	2027	2028
Konsumentenpreise	2	2	2	2	2
Baukosten	2	2	2	2	2
Personalkosten	2	2	1.5	1.5	1.5
Energiekosten	2	2	2	2	2
Realzuwachs Sachaufwand	1	1	1	1	1
Steuerertrag Natürliche Personen	3.4	2.7	2.5	2.5	2
Steuerertrag Juristische Personen	1	1.2	1.2	1.3	1.3
Interne Verrechnungen	1	1	1	1	1
Verzinsung passiv	2	2	2	2	2
Verzinsung aktiv	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
Kirchensteuerfuss	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23



Erschwerend kommt für die Kirchgemeinde Köniz der kontinuierliche Mitgliederschwund dazu, welcher sich bei rund 3% pro Jahr eingependelt hat. Dieser Abwärtstrend ist schweizweit, insbesondere bei den beiden grossen Landeskirchen, bereits heute Realität. Die Firma Ecoplan AG, Forschung und Beratung in Wirtschaft und Politik, Bern, verfasste im Januar 2022 im Auftrag von der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz (EKS) und der Römisch-katholische Zentralkonferenz der Schweiz (RKZ) eine Studie zur Zukunft der Kirchenfinanzen. Die Schlussfolgerungen dieser Studie sind klar und deutlich, dass sich der negative Trend ungebrochen fortsetzen wird. Dafür verantwortlich ist einerseits die demografische Entwicklung aber auch die Kirchengaustritte über alle Altersgrenzen hinaus.

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

Entwicklung	2024	2025	2026	2027	2028
Kirchenmitglieder	14'623	14'123	13'623	13'123	12'623

Weniger Kirchenmitglieder bedeuten weniger finanzielle Mittel. Bisher konnten die Folgen der Austritte mit höheren Löhnen der Steuerpflichtigen und steigenden Kirchensteuern von Unternehmen weitgehend kompensiert werden, doch dieser positive Effekt wird in den nächsten Jahren schwinden.

Dazu kommt, dass ab Steuerjahr 2023 die Bemessungsgrundlage für die Landeskirchen für die Verteilung der Kirchensteuern juristischer Personen unter den evangelisch-reformierten, römisch-katholischen und christkatholischen Kirchgemeinden im Kanton Bern geändert wurde. Die aktuell gültige Aufteilung dieser Kirchensteuern basiert immer noch auf der Volkszählung aus dem Jahre 2010, doch seither hat sich das Verhältnis der Anzahl Mitglieder innerhalb der Landeskirchen verschoben und zwar zu Lasten der Reformierten. Für die Kirchgemeinde Köniz bedeutet diese Korrektur ein Minderertrag von 10%.

Wesentliche Veränderungen im Leistungsangebot und bei der Aufgabenerfüllung wurden in diesem Planungsprozess nicht berücksichtigt, da das Projekt «Strategie 2025» noch nicht abgeschlossen ist. Auch nicht in die Planung miteinbezogen wurde die durch den Regierungsrat des Kantons Bern in Aussicht gestellte Steuersenkung für 2024 sowohl für natürliche als auch juristische Personen für 2024. Im Weiteren haben Mitglieder des Grossen Rates aus verschiedenen Fraktionen in der Sommersession 2023 eine Motion unter dem Titel «Freiwillige Kirchensteuer für juristische Personen» eingereicht. Der Vorstoss verlangt, dass juristische Personen keine obligatorischen Kirchensteuern zu entrichten haben. Falls diese Motion eine Mehrheit finden würde, hätte dies spürbare Auswirkungen auf die Kirchgemeinden des Kantons Bern.

Planungsgrundlagen bilden im Weiteren die Rechnung 2022, das Budget 2023 und das Budget 2024 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz. Die Prognosen der Erfolgsrechnung basiert auf den Aufwand- und Ertragsgruppen nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).

Die Investitionstätigkeit umfasst im Wesentlichen den baulichen Unterhalt der Hochbauten. Die übrigen Investitionen, welche hauptsächlich den Allgemeinen Haushalt betreffen, beinhalten die Umsetzung von diversen strategischen Projekten.

Finanz- und Lastenausgleich

Gestützt auf das Reglement über den Finanzausgleich unter den evangelisch-reformierten Kirchgemeinden des Kantons Bern (Finanzausgleichsreglement) haben finanzstarke Kirchgemeinden Beiträge zu leisten. Grundlagenjahr für die abzuliefernden Anteile an den Finanzausgleich ist das abgelaufene Kalenderjahr. Für die Finanzierung des Synodalverbands haben die bernischen Kirchgemeinden Abgaben zu entrichten, welche auf Basis der Steuererträge des dem Beitragsjahr vorangehenden Jahres berechnet werden.

Für das Jahr 2024 werden wiederum höhere Beitragszahlungen aufgrund der Steuererträge erwartet, danach reduzieren sich diese kontinuierlich bis Ende der Planperiode.

Die Beiträge an den Finanz- und Lastenausgleich stellen sich wie folgt dar:

Finanz- und Lastenausgleich	2024	2025	2026	2027	2028
Total	1'220'700	1'032'188	1'000'000	991'313	971'487



2.2 Anlagen, Investitionen und baulicher Unterhalt

In der Investitionsplanung 2024 bis 2028 sind Netto-Investitionen von rund CHF 6.86 Mio. enthalten. Wesentliche Projekte sind:

Projekt	Betrag
Projekt «Umsetzung IT-Strategie»	CHF 300'000
Kirchgemeindehaus Liebefeld: Sanierung Nasszellen	CHF 210'000
Murrihaus: Sanierung Dach	CHF 250'000
Kirchgemeindehaus Niederscherli: Gesamtsanierung	CHF 1'950'000
Pfarrhaus, Kirche Oberwangen: Sanierung	CHF 700'000

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

2.3 Ergebnis Erfolgsrechnung 2024 bis 2028

Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens»

Gestützt auf das Reglement über die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» können für ordentliche Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens finanzielle Mittel aus der Spezialfinanzierung entnommen werden. Der Bestand beläuft sich per Ende 2022 auf CHF 2'240'000.00. Während der Planperiode wird der Bestand mit den entsprechenden Entnahmen reduziert.

Ergebnis Gesamthaushalt

Aus den Erfolgsrechnungen 2024 bis 2028 des Gesamthaushalts resultieren Fehlbeträge ab 2024 mit CHF 190'509, welche sich bis Ende Planperiode bis ca. CHF 1.13 Mio. kumulieren. Dementsprechend reduziert sich das Eigenkapital von CHF 11.5 Mio. auf CHF 7.1 Mio. Ende Planperiode.

Im Weiteren wird auch der Bestand der flüssigen Mittel von CHF 8.1 Mio. abnehmen, so dass unter den getroffenen Annahmen ab 2027 Fremdmittel zu beschaffen sind.

Hauptgründe für die Ergebnisse sind die voraussichtlich tieferen Steuererträge bedingt durch die sinkende Anzahl Kirchenmitglieder, die wirtschaftliche Situation, die hohen Investitionen und vorerst gleichbleibende Strukturen der Kirchgemeinde Köniz.

Finanzkennzahlen

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

Finanzkennzahlen	2024 %	2025 %	2026 %	2027 %	2028 %
Selbstfinanzierungsgrad	-3.06	120.04	-20.05	-281.21	-2853.68
Investitionsanteile	17.14	13.04	19.99	2.69	0.38
Bilanzüberschussquotient	96.63	93.6	85.8	74.12	59.79

Selbstfinanzierungsgrad

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

Die vorhandenen flüssigen Mittel werden während der Planungsperiode sukzessive abgebaut. Die Folge davon ist, dass die Liquidität für Neuinvestitionen nicht mehr gewährleistet werden kann und entsprechende Fremdmittel zu beschaffen sind.



Investitionsanteil

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

Massgebend für die Investitionstätigkeiten werden auch die Ergebnisse aus der Strategie 2025 sein, wo der definitive Entscheid des Kirchgemeinderates noch ausstehend ist.

Bilanzüberschussquotient

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

Der Bilanzüberschussquotient sinkt ab 2028 auf 59.79%.

Fazit

Die Frage der Mitgliederentwicklung ist für die finanzielle Situation der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz zentral. Dies gilt sowohl für die Erträge aus Kirchensteuern natürlicher Personen, als auch für die Legitimation der Kirchensteuern von Unternehmen.

Die Auswirkungen des demographischen Wandels und der Kirchenaustritte werden erst mit Verspätung spürbar sein und verstärken sich mit zunehmender Alterung der betroffenen Altersgruppen.

Der Finanzplan für die Jahre 2024 – 2028 zeigt auf, dass für die Kirchgemeinde Köniz ein mittelfristiger Handlungsbedarf besteht. Noch besteht aufgrund der aktuellen Mitgliederzahl und der gut dotierten finanziellen Reserven ein gewisser Handlungsspielraum um zu entscheiden, wo die Schwerpunkte in naher Zukunft zu setzen sind und wie das strukturelle Defizit abgebaut werden kann. Der Kirchgemeinderat wird voraussichtlich im IV. Quartal 2023 die Strategie «2025» verabschieden. Deshalb handelt es sich beim Finanzplan 2024 – 2028 um eine Übergangssituation.

Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

Kenntnisnahme Finanzplan 2024 – 2028.



3. Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn (refbejuso); Information aus der Synode

Die Synodaler der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz informieren aus der Wintersynode der Reformierten Kirchen Bern-Jura-Solothurn, welche am 21. und 22. November 2023 stattfinden wird.

4. Verschiedenes



Budget 2024 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppen)

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	9'105'823.00		8'643'472.00		9'266'476.42	
30	Personalaufwand	4'387'900.00		4'408'870.00		4'142'170.35	
300	Behörden und Kommissionen	147'000.00		146'500.00		131'006.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	147'000.00		146'500.00		131'006.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'333'200.00		3'359'050.00		3'262'664.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'333'200.00		3'359'050.00		3'262'664.70	
304	Zulagen	32'500.00		32'600.00		33'131.05	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	32'500.00		32'600.00		33'131.05	
305	Arbeitgeberbeiträge	718'900.00		745'600.00		657'061.95	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	249'000.00		249'700.00		189'975.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	350'000.00		376'000.00		352'591.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'700.00		21'300.00		20'429.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50'200.00		52'600.00		48'769.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48'000.00		46'000.00		45'295.50	
309	Übriger Personalaufwand	156'300.00		125'120.00		58'306.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	114'900.00		103'500.00		40'255.85	
3091	Personalwerbung	12'000.00		10'000.00		8'404.50	
3099	Übriger Personalaufwand	29'400.00		11'620.00		9'646.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'367'030.00		2'245'122.00		1'779'685.30	
310	Material- und Warenaufwand	307'475.00		311'492.00		273'608.53	



		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		4'907.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'950.00		55'650.00		47'923.01	
3102	Drucksachen, Publikationen	231'525.00		246'142.00		218'612.17	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		2'700.00		2'165.95	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	161'205.00		72'850.00		72'647.42	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	123'450.00		33'700.00		39'158.22	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	950.00					
3113	Hardware	13'300.00		15'450.00		15'942.40	
3118	Immaterielle Anlagen	23'505.00		23'700.00		17'546.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	286'030.00		260'000.00		167'623.26	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	286'030.00		260'000.00		167'623.26	
313	Dienstleistungen und Honorare	441'800.00		369'300.00		368'166.01	
3130	Dienstleistungen Dritter	132'000.00		133'000.00		128'757.31	
3131	Planung und Projektierungen Dritter	15'000.00		27'000.00		4'421.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	150'300.00		88'500.00		120'136.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	90'900.00		72'700.00		69'165.40	
3134	Sachversicherungsprämien	53'600.00		48'100.00		45'686.10	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	422'550.00		540'810.00		280'091.23	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	422'550.00		540'810.00		280'091.23	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	80'570.00		77'620.00		73'070.46	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'070.00		20'720.00		23'710.33	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'000.00		31'000.00		22'228.33	



		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'500.00		25'900.00		27'131.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'280.00		8'480.00		6'951.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'280.00		8'480.00		6'951.00	
317	Spesenentschädigungen	145'700.00		112'400.00		104'828.37	
3170	Reisekosten und Spesen	145'700.00		112'400.00		104'828.37	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		60'000.00		59'641.70	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					16'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		60'000.00		43'641.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	461'420.00		432'170.00		373'057.32	
3195	Organisation	452'920.00		423'670.00		370'909.82	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00		8'500.00		2'147.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	256'700.00		182'800.00		52'474.00	
330	Sachanlagen VV	135'200.00		76'700.00		31'802.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	135'200.00		76'700.00		31'802.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	121'500.00		106'100.00		20'672.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	121'500.00		106'100.00		20'672.00	
34	Finanzaufwand	20'300.00		12'800.00		179'670.88	
340	Zinsaufwand	7'000.00		5'000.00		6'926.65	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000.00		5'000.00		6'926.65	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	5'500.00				5'646.20	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'500.00				5'646.20	



		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'800.00		7'800.00		3'410.85	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'700.00		6'700.00		1'924.85	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'100.00		1'100.00		1'486.00	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					154'151.10	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					154'151.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand					9'536.08	
3499	Übriger Finanzaufwand					9'536.08	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'456.00		5'350.00		35'249.00	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'456.00		5'350.00		35'249.00	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	5'456.00		5'350.00		35'249.00	
36	Transferaufwand	1'838'880.00		1'678'530.00		1'763'487.43	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	208'500.00		192'500.00		208'465.55	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	170'000.00		154'000.00		169'447.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	38'500.00		38'500.00		39'017.60	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'220'700.00		1'076'800.00		1'052'260.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'220'700.00		1'076'800.00		1'052'260.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	409'680.00		409'230.00		502'761.88	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	409'680.00		409'230.00		502'761.88	
37	Durchlaufende Beiträge	130'000.00		110'000.00		159'352.47	
370	Durchlaufende Beiträge	130'000.00		110'000.00		159'352.47	



		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	130'000.00		110'000.00		159'352.47	
38	Ausserordentlicher Aufwand	99'557.00				1'154'386.99	
389	Einlagen in das Eigenkapital	99'557.00				1'154'386.99	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					500'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					654'386.99	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	99'557.00					
4	Ertrag		8'915'313.60		8'604'639.00		9'678'360.45
40	Fiskalertrag		7'909'200.00		7'859'600.00		8'838'457.60
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'713'300.00		6'685'500.00		6'696'097.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'694'800.00		6'667'500.00		6'675'382.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		18'500.00		18'000.00		20'715.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		900'000.00		890'000.00		1'840'502.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		900'000.00		890'000.00		1'840'502.30
402	Übrige Direkte Steuern		295'900.00		284'100.00		301'857.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		275'000.00		250'000.00		291'236.10
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'900.00		34'100.00		10'621.35
42	Entgelte		190'480.00		194'365.00		196'964.75
426	Rückerstattungen		190'480.00		194'365.00		196'964.75
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		190'480.00		194'365.00		196'964.75
44	Finanzertrag		352'299.00		276'574.00		366'921.83
440	Zinsertrag		53'000.00		-13'000.00		16'319.49
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		53'000.00		-13'000.00		16'279.66
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						39.83



		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442	Beteiligungsertrag FV		8'000.00				8'024.45
4420	Dividenden		8'000.00				8'024.45
443	Liegenschaftenertrag FV		13'926.00		13'820.00		14'980.55
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		13'926.00		13'820.00		14'980.55
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						44'004.04
4442	Marktwertanpassungen Beteiligungen						5'564.04
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						38'440.00
447	Liegenschaftenertrag VV		277'373.00		275'754.00		283'593.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		201'991.00		195'631.00		198'017.25
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		75'382.00		80'123.00		85'576.05
46	Transferertrag		106'200.00		104'200.00		116'663.80
460	Ertragsanteile		100'000.00		100'000.00		114'054.55
4600	Anteil an Bundeserträgen		100'000.00		100'000.00		114'054.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'200.00		4'200.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'200.00		4'200.00		
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00				2'609.25
4699	Rückverteilungen		2'000.00				2'609.25
47	Durchlaufende Beiträge		130'000.00		110'000.00		159'352.47
470	Durchlaufende Beiträge		130'000.00		110'000.00		159'352.47
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		130'000.00		110'000.00		159'352.47
48	Ausserordentlicher Ertrag		227'134.60		59'900.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		227'134.60		59'900.00		



		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		126'100.00		59'900.00		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		101'034.60				
9	Abschlusskonten					411'884.03	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					411'884.03	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					411'884.03	
9000	Ertragsüberschuss					411'884.03	
	Total	9'105'823.00	8'915'313.60	8'643'472.00	8'604'639.00	9'678'360.45	9'678'360.45
	Netto Aufwand		190'509.40		38'833.00		
	Gesamttotal	9'105'823.00	9'105'823.00	8'643'472.00	8'643'472.00	9'678'360.45	9'678'360.45



Budget 2024 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'829'000.00		1'110'590.00		757'359.24	50'498.25
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'829'000.00		1'110'590.00		757'359.24	50'498.25
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'829'000.00		1'110'590.00		757'359.24	50'498.25
3501	Behörden			156'000.00		68'673.20	
3501.5290.01	Projekt Strategie Kommunikation			40'000.00		16'633.15	
3501.5290.02	Projekt Strategie 2025			116'000.00		52'040.05	
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	211'000.00		111'000.00		14'388.25	
3502.5200.02	Optimierung OneGov GEVER					4'427.15	
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	11'000.00		11'000.00		9'961.10	
3502.5200.04	Projekt Umsetzung IT-Strategie	200'000.00		100'000.00			
3503	Infrastruktur	1'618'000.00		843'590.00		674'297.79	50'498.25
3503.5040.11	Vorprojektierung Investitionen Hochbauten			42'000.00		30'232.90	
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum			180'590.00		13'004.45	
3503.5041.03	Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauern, Absturzsicherung					347'743.40	
3503.5041.04	Ritterhaus, Anteil Instandstellung Fassade (mit EG)			150'000.00			
3503.5041.07	Kleines Wöschhaus, Instandsetzung Fassade			40'000.00			
3503.5041.44	Thomaskirche/KGH, Sanierung Nasszellen	210'000.00		45'000.00			
3503.5041.47	Thomaskirche/KGH, Sanierung Eingangsbereich/Fensterfront	80'000.00					
3503.5041.48	Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof	166'000.00		146'000.00			
3503.5041.49	Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidung					161'064.09	
3503.5041.50	Thomaskirche/KGH, Multimediausstattung Chemiezimmer					25'136.35	
3503.5041.51	Kirche Köniz, 2. Etappe Sanierung private Abwasserleitungen	70'000.00					
3503.5041.52	Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung	100'000.00					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3503.5041.53	Kirche Köniz und Wöschhuus, Erneuerung Aussenbeleuchtung	100'000.00					
3503.5041.54	Murrihuus, Sanierung Flachdach Stuhllager	30'000.00					
3503.5042.04	Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage			40'000.00			
3503.5043.06	KIZ Niederrangen, Installation Photovoltaikanlage	159'000.00					
3503.5043.07	Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	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					
3503.5044.08	Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchennauer					10'781.10	
3503.5044.09	Kirche Spiegel, Ersatz Klöppel und Antriebssteuerung					1'7096.95	
3503.5045.03	Kirche Wabern, Orgelrevision	100'000.00		100'000.00			
3503.5045.04	PFH Wabern, Ersatz Halogenleuchten					68'343.85	
3503.5045.05	PFH Wabern, Sanierung Wasserverteilung					894.70	
3503.5045.06	Kirche und Kirchgemeindehaus Wabern, Retrofit Heizung/Lüftung	78'000.00					
3503.5045.07	Kirche Wabern, Umrüstung Klöppel Glocken	40'000.00		100'000.00			
3503.5045.09	Kirche Wabern, Sanierung Glockenturm, Dach inkl. Revision Zifferblätter und Lamellen	140'000.00					
3503.5045.10	Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus, Sanierung Fassaden	105'000.00					
3503.6140.02	Rückstellungen Dritter für Investitionen in Hochbauten						1'000.00
3503.6310.01	Beiträge Kanton Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauern, Absturzsicherung						49'498.25
	Total	1'829'000.00		1'110'590.00		757'359.24	50'498.25
	Netto Ausgaben		1'829'000.00		1'110'590.00		706'860.99
	Gesamttotal	1'829'000.00	1'829'000.00	1'110'590.00	1'110'590.00	757'359.24	757'359.24



Finanzplan 2024 – 2028

Gesamtaushalt		Gestuftter Erfolgsausweis in CHF						
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	411'884	-38'833	-190'509	-433'411	-645'123	-928'436	-1'131'810
	Betrieblicher Aufwand	-7'932'419	-8'630'672	-8'985'966	-9'027'388	-9'296'400	-9'509'713	-9'597'087
30	Personalaufwand	-4'142'170	-4'408'870	-4'387'900	-4'500'200	-4'609'200	-4'721'600	-4'835'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'779'685	-2'245'122	-2'367'030	-2'402'900	-2'476'500	-2'551'400	-2'629'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-52'474	-182'800	-256'700	-332'200	-444'600	-473'000	-381'700
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-35'249	-5'350	-5'456	-5'500	-5'500	-5'500	-5'500
36	Transferaufwand	-1'763'487	-1'678'530	-1'838'880	-1'656'588	-1'630'600	-1'628'213	-1'614'787
37	Durchlaufende Beiträge	-159'352	-110'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	9'311'439	8'268'165	8'335'880	8'125'300	8'070'200	8'000'600	7'898'400
40	Fiskalertrag	8'838'458	7'859'600	7'909'200	7'695'800	7'637'700	7'564'900	7'459'600
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	196'965	194'365	190'480	192'300	194'200	196'300	198'200
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							
46	Transferertrag	116'664	104'200	106'200	107'200	108'300	109'400	110'600
47	Durchlaufende Beiträge	159'352	110'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'379'020	-362'507	-650'086	-902'088	-1'226'200	-1'509'113	-1'698'687
34	Finanzaufwand	-1'79'671	-12'800	-20'300	-20'300	-20'300	-24'800	-39'700
44	Finanzertrag	366'922	276'574	352'299	352'400	352'400	352'400	352'400
	Ergebnis aus Finanzierung	187'251	263'774	331'999	332'100	332'100	327'600	312'700
	Operatives Ergebnis	1'566'271	-98'733	-318'087	-569'988	-894'100	-1'181'513	-1'385'987
38	Ausserordentlicher Aufwand	-1'154'387		-99'557				
48	Ausserordentlicher Ertrag		59'900	227'135	136'577	248'977	253'077	254'177
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'154'387	59'900	127'578	136'577	248'977	253'077	254'177
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	411'884	-38'833	-190'509	-433'411	-645'123	-928'436	-1'131'810



Finanzplanergebnisse 2024 – 2028

Gesamtaushalt		Beträge in CHF							
	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	1'601'520	-93'383	-312'631	-564'488	-888'600	-1'176'013	-1'380'487		
Einlagen in SF	-1'189'636	-5'350	-105'013	-5'500	-5'500	-5'500	-5'500		
Entnahmen aus SF		59'900	227'135	136'577	248'977	253'077	254'177		
Ergebnis der Erfolgsrechnung	411'884	-38'833	-190'509	-433'411	-645'123	-928'436	-1'131'810		
Ergebnis der Erfolgsrechnung									
Ergebnis der Erfolgsrechnung	411'884	-38'833	-190'509	-433'411	-645'123	-928'436	-1'131'810		
+ planmässige Abschreibungen	52'474	182'800	256'700	332'200	444'600	473'000	381'700		
+ ausserplanmässige Abschreibungen									
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'189'636	5'350	105'013	5'500	5'500	5'500	5'500		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		59'900	227'135	136'577	248'977	253'077	254'177		
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'653'994	89'417	-55'931	-232'288	-444'000	-703'013	-998'787		
Selbstfinanzierung (Cash flow)									
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'653'994	89'417	-55'931	-232'288	-444'000	-703'013	-998'787		
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		779'328	1'829'000	1'306'000	2'215'000	250'000	35'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen									
Saldo der Selbstfinanzierung	1'653'994	-689'911	-1'884'931	-1'538'288	-2'659'000	-953'013	-1'033'787		
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'775'423	7'736'590	7'546'081	7'112'670	6'467'547	5'539'111	4'407'301		
Eigenkapital	11'552'081	11'453'348	11'135'261	10'565'273	9'671'173	8'489'660	7'103'673		
TOTAL Steuern	8'838'458	7'859'600	7'909'200	7'695'800	7'637'700	7'564'900	7'459'600		
Finanzverbindlichkeiten						453'013	1'486'800		
Verwaltungsvermögen	1'433'673	2'028'904	3'601'204	4'575'004	6'345'404	6'122'404	5'775'704		
Finanzkennzahlen	RG 2022	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
Nettoverschuldungsquotient	-115.71%	-121.41%	-96.48%	-78.83%	-44.12%	-31.68%	-18.01%		
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	11.47%	-3.06%	120.04%	-20.05%	-281.21%	-2853.68%		
Zinsbelastungsanteil						0.05%	0.22%		
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-648	-623	-515	-424	-244	-180	-105		
Selbstfinanzierungsanteil	17.09%	1.03%	-0.61%	17.91%	-4.98%	-7.94%	-11.40%		
Kapitaldienstanteil	0.54%	2.11%	2.81%	3.80%	4.98%	5.39%	4.58%		



Gesamtaushalt		Beträge in CHF							
Bruttoverschuldungsanteil	2.64%	2.95%	2.80%	2.92%	2.87%	8.00%	19.89%		
Investitionsanteil		8.44%	17.14%	13.04%	19.99%	2.69%	0.38%		
Nettozinsbelastungsanteil						0.06%	0.26%		
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	739	757	761	748	710	647	563		
Bilanzüberschussquotient	88.92%	99.66%	96.63%	93.60%	85.80%	74.12%	59.79%		
Kostendeckungsgrad	104.44%	99.55%	97.91%	95.21%	93.08%	90.26%	88.26%		
Werterhaltungsquote									



Investitionsplanung 2024 – 2028

Gesamtaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "
	NETTOINVESTITIONEN VV		-6'993'500	-446'300	-779'328	-1'829'000	-1'306'000	-2'215'000	-250'000	-35'000	-132'872
3501	Behörde		-462'500	-179'600	-282'900						
3501.5290.01	Projekt "Strategie Kommunikation"	1	-70'000	-26'400	-43'600						
3501.5290.02	Projekt "Strategie 2025"	1	-317'500	-153'200	-164'300						
3501.5290.03	Projekt "Strategie IT"	1	-75'000		-75'000						
3503	Infrastruktur		-72'000	-30'200	-42'000						200
3503.5040.11	Vorprojektierungen Investitionen Hochbauten	1	-72'000	-30'200	-42'000						200
3502	Verwaltung		-560'000	-24'100	-11'000	-211'000	-111'000	-100'000	-100'000		-2'900
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	1	-60'000	-24'100	-11'000	-11'000					-2'900
3502.5200.04	Projekt "Umsetzung IT-Strategie"	3	-300'000			-200'000	-100'000				
3502.5200.xy	Projekt "Umsetzung Strategie Kommunikation" (u.a. Homepage, Corporate Design)	3	-200'000					-100'000	-100'000		
3511	Kirchenkreis Mitte		-1'730'000	-184'500	-258'521	-756'000	-40'000	-380'000	-110'000		-979



Gesamtaushalt			Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum	1	-272'000	-23'400	-247'585					"Ausgaben Einnahmen "	-1'015	
3503.5041.48	Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof	1	-166'000			-166'000						
3503.5041.49	Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidungen	1	-172'000	-161'100	-10'936						36	
3503.5041.46	Liebefeld, Thomaskirche, Betonsanierungen Fassade	2	-110'000						-110'000			
3503.5041.xy	Pfarrhaus Liebefeld, Ersatz Wasserverteilung	2	-30'000					-30'000				
3503.5041.44	Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Nasszellen	2	-210'000			-210'000						
3503.5041.47	Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Eingangsbereich und Fensterfront	2	-80'000			-80'000						
3503.5041.xy	Murrthaus, Sanierung Dach	2	-250'000					-250'000				
3503.5041.82	Pfarrhaus Schaufelweg, Anschluss Fernwärme	2	-40'000				-40'000					
3503.5041.xy	Pfarrhaus Schaufelweg, Sanierung Dach und Fassade, Fenster	2	-100'000					-100'000				



Gesamtaushalt			Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später	
3503.5041.51	Kirche Köniz, 2. Etappe Sanierung private Abwasserleitungen	3	-70'000			-70'000						
3503.5041.52	Kirche Köniz, Erneuerung Beleuchtung (Wechsel auf LED inkl. Steuerung)	2	-100'000			-100'000						
3503.5041.53	Kirche Köniz und Wöschhaus, Erneuerung Aussenbeleuchtung	2	-100'000			-100'000						
3503.5041.54	Murrthaus, Sanierung Flachdach Stuhllager	2	-30'000			-30'000						
3512	Kirchenkreis Niederscherli		-2'067'000		-32'000		-1'005'000	-975'000			-55'000	
3503.5042.03	Kirchengemeindehaus Niedscherli, Ersatz Zentralheizung	1	-55'000									
3503.5042.04	Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage	1	-32'000		-32'000							
3503.5042.02	Kirchengemeindehaus Niedscherli, Gesamtanierung	2	-1'950'000				-975'000	-975'000				
3503.5042.xy	Kirche Niederscherli, Installation Multimediaanlage mit fixem Beamer und Grossleinwand	2	-30'000				-30'000					
3513	Kirchenkreis Oberwangen		-1'134'000			-324'000		-700'000	-40'000	-35'000	-35'000	



Gesamtaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "
3503.5043.04	Pfarrhaus, Kirche, Sanierung	2	-7'000'000					-7'000'000			
3503.5043.06	KIZ Niederwangen, Installation Photovoltaikanlage	1	-159'000			-159'000					
3503.5043.xy	KIZ Niederwangen, Vergrösserung Lagerschopf	2	-40'000						-40'000		
3503.5043.08	Kirchgemeindehaus Oberwangen, energetische Sanierung Fenster und Türen	2	-75'000			-75'000					
3503.5043.09	Kirchgemeindehaus Oberwangen, Wärmedämmung Decke Saal	2	-50'000			-50'000					
3503.5043.xy	Kirche Oberwangen, Ersatz Elektroverteilung	2	-35'000							-35'000	
3503.5043.xy	Kirche Oberwangen, Sanierung Stützmauer	2	-35'000								-35'000
3503.5043.07	Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	2	-40'000			-40'000					
3514	Kirchenkreis Spiegel		-478'000	-27'900	-125'907	-75'000	-150'000	-60'000			-39'193
3503.5044.06	Spiegel Kirchgemeindehaus, Sanierung Küche	1	-67'000		-67'000						
3503.5060.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage	1	-60'000		-58'907						-1'093



Gesamtaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "
3503.504.02	Kirche Spiegel, Sanierung Glockenturm inkl. Zifferblätter	2	-60'000					-60'000			
3503.504.xy	Pfarrhaus Balsigerrain, Anschluss an Fernwärmeverbund Spiegel	2	-40'000				-40'000				
3503.504.05	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Ersatz "blaue" Fensterfront	2	-75'000			-75'000					
3503.504.xy	Kirche Spiegel, Generalrevision Orgel inkl. Neuintonation und Einbau Setzeranlage	2	-110'000				-110'000				
3503.504.08	Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchenmauer	1	-26'000	-10'800							-15'200
3503.504.09	Kirche Spiegel, Umrüstung Klöppel Glocken	1	-40'000	-17'100							-22'900
3515	Kirchenkreis Wabern		-490'000		-27'000	-463'000					
3503.5045.06	Wabern, Kirche, Kirchgemeindehaus, Retrofit Heizung/Lüftung	1	-78'000			-78'000					
3503.5045.03	Kirche Wabern, Orgelrevision	2	-100'000			-100'000					



Gesamtaushalt		Beträge in CHF									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2023	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "	"Ausgaben Einnahmen "
3503.5045.09	Kirche Wabern, Sanierung Glockenturm, Dach inkl. Revision Zifferblätter und Lamellen	2	-140'000			-140'000					
3503.5045.08	Kirchgemeindehaus Wabern, Sanierung Toilettenanlagen im Untergeschoss	1	-27'000		-27'000						
3503.5045.10	Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus, Sanierung Fassaden	2	-105'000			-105'000					
3503.5045.07	Kirche Wabern, Umrüstung Klöppel Glocken	2	-40'000			-40'000					