



**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz**

# **Budget 2022**

nach HRM2

Liebefeld, September 2021

Kirchgemeindeverwaltung Köniz  
Postfach 589  
3098 Köniz

**Inhalt**

|           |                                                                                       |           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Das Wichtigste in Kürze.....</b>                                                   | <b>3</b>  |
| <b>2.</b> | <b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....</b> | <b>3</b>  |
| 2.1       | Allgemeines.....                                                                      | 3         |
| 2.2       | Abschreibungen .....                                                                  | 3         |
| 2.2.1     | Verwaltungsvermögen .....                                                             | 3         |
| 2.2.2     | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....                                          | 3         |
| 2.3       | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....                                        | 4         |
| <b>3.</b> | <b>Erläuterungen .....</b>                                                            | <b>4</b>  |
| 3.1       | Allgemeines.....                                                                      | 4         |
| 3.2       | Investitionen .....                                                                   | 4         |
| <b>4.</b> | <b>Ergebnis.....</b>                                                                  | <b>4</b>  |
| 4.1       | Allgemeine Übersicht.....                                                             | 4         |
| 4.2       | Übersicht Gesamtergebnis .....                                                        | 5         |
| 4.2.1     | Erfolgsrechnung .....                                                                 | 5         |
| 4.2.2     | Investitionsrechnung.....                                                             | 5         |
| <b>5.</b> | <b>Erfolgsrechnung.....</b>                                                           | <b>5</b>  |
| 5.1       | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen.....                                          | 5         |
| 5.2       | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....                        | 10        |
| <b>6.</b> | <b>Investitionsrechnung .....</b>                                                     | <b>22</b> |
| 6.1       | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....                   | 22        |
| <b>7.</b> | <b>Antrag.....</b>                                                                    | <b>23</b> |
| <b>8.</b> | <b>Genehmigung .....</b>                                                              | <b>23</b> |

## 1. Das Wichtigste in Kürze

Das Budget für das Jahr 2022 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz schliesst nach Vornahme der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 56'601.00 mit einem Aufwand von CHF 8'061'080.00 und einem Ertrag von CHF 8'061'080.00 ausgeglichen ab. Die Kirchensteueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten.

Die Prognosen für die Kirchensteuern sind aufgrund der sinkenden Mitgliederzahlen und der wirtschaftlichen Entwicklung (Covid-Pandemie) weiterhin rückläufig.

Der betriebliche Aufwand ist in 2022 um 7% tiefer budgetiert als in 2021. Alle Sachgruppen leisten einen Beitrag zu dieser Reduktion.

Die geplanten Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 1'445'362.00. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2020 ist eine Zunahme von 71% zu verzeichnen. Auf eine Einlage in die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» wurde verzichtet, da die Spezialfinanzierung nach der zusätzlichen Einlage 2020 ausreichend dotiert ist.

## 2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 2.1 Allgemeines

Das Budget 2022 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 werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

|                                                                        | Betrag           | Betrag               |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen             |                  | CHF 56'601.00        |
| Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt                                | CHF 1'445'362.00 |                      |
| ./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt                    | CHF 67'714.00    |                      |
| Differenz                                                              | CHF 1'377'648.00 |                      |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens Betrag Ertragsüberschuss)</b> |                  | <b>CHF 56'601.00</b> |
| Ergebnis Budget                                                        |                  | CHF 0.00             |

## 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 dienen folgende Grundlagen:

- Jahresrechnung 2020
- Budget 2021
- 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 2022  | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|-----|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 90  | Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt       | 0.00         | 390'480.00   | -670'934.82   |
| 900 | Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt | 0.00         | 390'480.00   | -670'934.82   |
| 400 | Steuerertrag natürliche Personen                    | 6'600'000.00 | 6'720'000.00 | 6'747'768.60  |
| 401 | Steuerertrag juristische Personen                   | 800'000.00   | 880'000.00   | 1'842'265.00  |
| 690 | Nettoinvestitionen                                  | 1'445'362.00 | 840'000.00   | 423'154.40    |

## 4.2 Übersicht Gesamtergebnis

### 4.2.1 Erfolgsrechnung

|                                       | Budget 2022  | Budget 2021        | Rechnung 2020     |
|---------------------------------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | 7'998'229.00 | 8'614'690.00       | 7'549'193.47      |
| Betrieblicher Ertrag                  | 7'801'050.00 | 8'007'410.00       | 8'913'113.17      |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | -197'179.00  | -607'280.00        | 1'363'919.70      |
| Finanzaufwand                         | 6'250.00     | 9'630.00           | -13'279.65        |
| Finanzertrag                          | 260'030.00   | 226'430.00         | 319'124.72        |
| Ergebnis aus Finanzierung             | 253'780.00   | 216'800.00         | 332'404.37        |
| Operatives Ergebnis                   | 56'601.00    | -390'480.00        | 1'696'324.07      |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 56'601.00    | 0.00               | 1'192'468.25      |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 0.00         | 0.00               | 167'079.00        |
| Ausserordentliches Ergebnis           | 56'601.00    | 0.00               | -1'025'389.25     |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>0.00</b>  | <b>-390'480.00</b> | <b>670'934.82</b> |

### 4.2.2 Investitionsrechnung

|                                      | Budget 2022          | Budget 2021        | Rechnung 2020      |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Aktivierte Investitionsausgaben      | 1'445'362.00         | 840'000.00         | 423'154.40         |
| Passivierte Investitionseinnahmen    | 0.00                 | 0.00               | 0.00               |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>-1'445'362.00</b> | <b>-840'000.00</b> | <b>-423'154.40</b> |

## 5. Erfolgsrechnung

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

#### 3 Aufwand

|                                                | Budget 2022  | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 30 Personalaufwand                             | 4'326'515.00 | 4'533'590.00 | 4'235'586.15  |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 1'829'413.00 | 1'897'700.00 | 1'572'387.39  |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 67'714.00    | 25'000.00    | 11'946.00     |
| 34 Finanzaufwand                               | 6'250.00     | 9'630.00     | -13'279.65    |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 6'904.00     | 143'600.00   | 10'680.80     |
| 36 Transferaufwand                             | 1'657'683.00 | 1'814'600.00 | 1'608'283.35  |
| 37 Durchlaufende Beiträge                      | 110'000.00   | 200'200.00   | 110'309.78    |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 56'601.00    | 0.00         | 1'192'468.25  |

#### 4 Ertrag

|                           | Budget 2022  | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|---------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 40 Fiskalertrag           | 7'400'000.00 | 7'600'000.00 | 8'590'033.60  |
| 42 Entgelte               | 197'350.00   | 207'210.00   | 119'807.59    |
| 44 Finanzertrag           | 260'030.00   | 226'430.00   | 319'124.72    |
| 46 Transferertrag         | 93'700.00    | 0.00         | 92'962.20     |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 110'000.00   | 200'200.00   | 110'309.78    |

**Aufwand****30 Personalaufwand**

|     |                                         | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 300 | Behörden und Kommissionen               | 152'100.00         | 139'000.00         | 134'805.75           |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'270'299.00       | 3'550'200.00       | 3'347'615.75         |
| 304 | Zulagen                                 | 33'400.00          | 33'000.00          | 33'816.90            |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge                     | 734'486.00         | 672'000.00         | 675'895.00           |
| 306 | Arbeitgeberleistungen                   | 0.00               | 1'000.00           | 5'978.40             |
| 309 | Übriger Personalaufwand                 | 136'230.00         | 138'390.00         | 37'474.35            |

- Gegenüber den Vorjahren sind die Sitzungsgelder für die Behörden um 9% angestiegen. Zurückzuführen ist dies auf die Implementierung der Präsidienkonferenz. Der Mehraufwand beläuft sich auf ca. CHF 17'000.00.
- Insgesamt belaufen sich die Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal im üblichen Rahmen. Die Gründe für die Abweichungen von -8% gegenüber dem Budget 2021 und -2% gegenüber dem Rechnungsjahr 2020 sind in den Personalmutationen zu finden.
- Der Mehraufwand bei den Arbeitgeberbeiträgen von ca. 9% ist auf die Erhöhung des Beitragssatzes von bisher 4.2% auf 4.35% zurückzuführen.

**31 Sach- und übriger Betriebsaufwand**

|     |                                                 | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 310 | Material- und Warenaufwand                      | 296'603.00         | 324'960.00         | 306'100.34           |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen                      | 59'790.00          | 61'500.00          | 56'845.16            |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV           | 191'600.00         | 206'400.00         | 171'654.23           |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare                   | 363'270.00         | 323'000.00         | 364'678.51           |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 236'280.00         | 302'380.00         | 204'305.21           |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen     | 81'520.00          | 69'600.00          | 61'135.43            |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren    | 7'680.00           | 7'680.00           | 7'044.90             |
| 317 | Spesenentschädigungen                           | 107'500.00         | 116'100.00         | 111'177.60           |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen              | 70'000.00          | 70'000.00          | 44'766.69            |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand                   | 415'170.00         | 416'080.00         | 244'679.32           |

- Nach heutiger Analyse wurden die Drucksachen und Publikationen von CHF 268'000.00 im Budget 2021 um ca. 14% zu hoch veranschlagt. Dies führt zur Differenz der Sachgruppe 310 Material- und Warenaufwand zwischen den Vorjahren.
- 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 Kehrrichtmarken nicht mehr in der Sachgruppe 314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt enthalten sind, sondern neu in der Sachgruppe 312.
- Die Dienstleistungen und Honorare (Sachgruppe 313) fallen um 11% höher aus als 2021, da für die Arbeitsbereiche Kirchgemeindeverwaltung (Zentralbereich und Administration Kirchenkreise) sowie für die Koordinationsstellen Berufsgruppen Administration, Katechetik, Kirchenmusiker, Pfarrkollegium, Sigriste/Hauswarte und Sozialdiakonie Arbeitsplatzgutachten erstellt werden. Dazu kommen externe Honorare für Stellen-

besetzungsverfahren. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2020 ist der Aufwand jedoch gleichbleibend.

- Der Liegenschaftsunterhalt für die kirchgemeindeeigenen Liegenschaften fällt von Jahr zu Jahr unterschiedlich aus (Sachgruppe 314). Für das kommende Jahr wird mit einem Minderaufwand von 21% gegenüber 2021 gerechnet.
- Gegenüber dem Budget 2021 und dem Rechnungsjahr 2020 ist der Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen um rund 15% höher. Ausschlaggebend für diesen Kostenanstieg ist die Instandsetzung der bestehenden Klappstühle im Saal des Kirchgemeindehauses Spiegel.
- In der Sachgruppe 319 Verschiedener Betriebsaufwand handelt es sich um Leistungen, welche in den fünf Kirchenkreisen (Mitte, Niederscherli, Oberwangen, Spiegel, Wabern) wahrgenommen werden. Da infolge der Covid-Pandemie im Jahr 2020 nicht alle Veranstaltungen durchgeführt werden konnten, ergibt sich im Jahr 2022 ein Mehraufwand von 53%. Im Vergleich zum Budgetjahr 2021 ist der Aufwand jedoch gleichbleibend. Die Leistungen stellen sich wie folgt dar:

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Organisation, Administration     | CHF 29'810.00 |
| Gottesdienste, Seelsorge         | CHF 30'870.00 |
| Jugendarbeit, KUW                | CHF 91'160.00 |
| Erwachsenenarbeit                | CHF 40'380.00 |
| Seniorenarbeit                   | CHF 68'700.00 |
| Kulturelle Veranstaltungen       | CHF 17'650.00 |
| Entschädigung Freiwilligenarbeit | CHF 42'600.00 |
| Projekte Generationen-Kirche     | CHF 56'500.00 |

### 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

|     |                                     | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-----|-------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 330 | Sachanlagen VV                      | 52'028.00   | 25'000.00   | 5'861.00      |
| 332 | Abschreibungen Immaterielle Anlagen | 15'686.00   | 0.00        | 6'085.00      |

- Die Abschreibungen auf den getätigten Investitionen werden seit dem 1. Januar 2019 linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung berechnet.
- Sie betragen im Berichtsjahr insgesamt CHF 67'714.00.

### 34 Finanzaufwand

|     |                                      | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-----|--------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 340 | Zinsaufwand                          | 0.00        | 0.00        | -15'025.45    |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 6'250.00    | 9'630.00    | 1'745.80      |

- Der bauliche Unterhalt für die Liegenschaften im Finanzvermögen ist gegenüber dem Budgetjahr 2021 um rund 54% tiefer ausgefallen.
- Beim Zinsaufwand im Rechnungsjahr 2020 entstand eine Gutschrift der Steuerverwaltung für die Vergütungs- bzw. Verzugszinsen.

**35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

|     |                                                             | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 350 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | 6'904.00           | 3'600.00           | 10'680.80            |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 0.00               | 140'000.00         | 0.00                 |

- Über die Sachgruppe 350 wird der Ertragsüberschuss des Legats «Streit» von CHF 6'904.00 in das Verpflichtungskonto verbucht.
- Entgegen dem Budget 2021 ist für das Jahr 2022 keine Einlage in die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» vorgesehen, da im Jahr 2020 ein zusätzlicher Betrag von CHF 650'000.00 eingelegt wurde (siehe Kontengruppe 389).

**36 Transferaufwand**

|     |                                    | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen     | 192'300.00         | 192'500.00         | 193'219.20           |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich        | 1'053'253.00       | 1'205'600.00       | 993'279.00           |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 412'130.00         | 416'500.00         | 421'785.15           |

- Die Entschädigung an Gemeinwesen setzt sich zusammen aus der Steuerinkassoprovision von CHF 152'000.00 an die Steuerverwaltung des Kantons Bern und CHF 40'300.00 an die Einwohnergemeinde Köniz für die Führung des Kirchenstimmregisters.
- Die Abgabe in den Finanzausgleich beläuft sich auf CHF 99'951.00 und diejenige an den Synodalverband (Reformierte Kirche Bern-Jura-Solothurn) auf CHF 942'602.00. Bezugsbasis ist der Steuerertrag des vorletzten Jahres. Gegenüber dem Budget 2021 ist ein Minderaufwand von CHF 152'347.00 zu erwarten.
- Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritten handelt es sich um CHF 67'130.00 an private Organisationen ohne Erwerbszweck, CHF 135'000.00 an Karitative Werke Inland und CHF 210'000.00 an Karitative Werke Ausland.
- Insgesamt liegt der Transferaufwand mit CHF 1'657'683.00 um 9.5 % unter den Erwartungen im Jahr 2021, aber praktisch gleich hoch wie im Jahr 2020.

**37 Durchlaufende Beiträge**

|     |                        | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 370 | Durchlaufende Beiträge | 110'000.00         | 200'200.00         | 110'309.78           |

- 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 Vergleich zum Jahr 2020 ist der budgetierte Betrag von CHF 110'000.00 als realistisch zu bezeichnen. Dagegen ist der Budgetbetrag von 2021 wohl eher überhöht.

**38 Ausserordentlicher Aufwand**

|     |                             | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 389 | Einlage in das Eigenkapital | 56'601.00          | 0.00               | 1'192'468.25         |

- Im Jahr 2020 wurde in die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» eine Einlage von CHF 650'000.00 eingelegt.
- Ebenfalls im Jahr 2020 konnten in die finanzpolitische Reserve zusätzliche Abschreibungen von CHF 542'468.25 getätigt werden. Für das Jahr 2022 beträgt diese Einlage 56'601.00.



**Ertrag****40 Fiskalertrag**

|     |                                      | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen  | 6'600'000.00       | 6'720'000.00       | 6'747'768.60         |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | 800'000.00         | 880'000.00         | 1'842'265.00         |

- Der gesamte Kirchensteuerertrag liegt ca. 16% unter dem Wert des Rechnungsjahres 2020. Im Jahr 2020 war allerdings durch die Auflösung einer Rückstellung ein ausserordentlich hoher Steuerertrag verbucht worden. Bereinigt um diesen Sondereffekt beträgt der Rückgang 2.5%.
- Bereits für das Jahr 2021 wurden aufgrund der Tendenzen (Covid-Effekt, sinkende Mitgliederzahlen) mit einem Rückgang der gesamten Steuererträge gerechnet. Diese Erkenntnisse bleiben aus heutiger Sicht unverändert und dementsprechend wurde gegenüber 2021 ein Minderertrag von CHF 200'000.00 veranschlagt, d.h. Total CHF 7'400'000.00.
- Obwohl für Swisscom noch die Veranlagungen der Jahre 2018 – 2020 pendent sind, wurde dafür kein zusätzlicher Steuerertrag budgetiert, weil ungewiss ist, wann die definitiven Veranlagungen eintreffen.

**42 Entgelte**

|     |                  | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 426 | Rückerstattungen | 197'350.00         | 207'210.00         | 119'807.59           |

- Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Rückerstattungen von Dritten gegenüber der Kirchgemeinde.
- Die Entgelte werden gegenüber dem Budget 2021 von CHF 207'210.00 auf CHF 197'350.00 um 4% sinken. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2020 jedoch um 40% ansteigen. Diese erhebliche Differenz ist auf die Covid-Pandemie zurückzuführen.
- Ein beachtlicher Teil der Rückerstattungen von CHF 40'000.00 ist auf die Gemeindewoche im Kirchenkreis Oberwangen zurückzuführen.

**44 Finanzertrag**

|     |                         | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|-------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 440 | Zinsertrag              | -1'000.00          | 0.00               | 1'070.57             |
| 441 | Realisierte Gewinne FV  | 0.00               | 0.00               | 119'230.00           |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | 13'944.00          | 13'820.00          | 13'823.25            |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | 247'086.00         | 212'610.00         | 185'000.90           |

- Die voraussichtliche Vermietung von Räumlichkeiten im Murrihaus im Umfang von CHF 38'500.00 trägt zum höheren Finanzertrag von 13% gegenüber dem Budget 2021 bei.
- Im Rechnungsjahr 2020 konnte aus dem Verkauf der Liegenschaft «Flora-Stucki-Haus» ein Mehrertrag von 22% erwirtschaftet werden

**46 Transferertrag**

|     |                              | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 460 | Ertragsanteile               | 92'000.00          | 0.00               | 91'270.75            |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | 1'700.00           | 0.00               | 1'691.45             |

- Aufgrund der Steuergesetzrevision erhalten die Kirchgemeinden seit 2020 erstmals Anteile an der Bundessteuer. Auf derselben Basis macht dies für das Budget 2022 CHF 92'000.00 aus.

**47 Durchlaufende Beiträge**

|     |                        | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 470 | Durchlaufende Beiträge | 110'000.00         | 200'200.00         | 110'309.78           |

- 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**

|     |                                | <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|-----|--------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00               | 0.00               | 167'079.00           |

- Im Jahr 2020 wurde im Zug des Verkaufs Flora-Stucki-Haus aus der Neubewertungsreserve ein Betrag von CHF 167'079.00 entnommen.

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

|     |                                       | <b>Budget 2022</b> |               | <b>Budget 2021</b> |               | <b>Rechnung 2020</b> |               |
|-----|---------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
|     |                                       | <b>Aufwand</b>     | <b>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>     | <b>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>       | <b>Ertrag</b> |
| 3   | Kultur, Sport/ Freizeit, Kirche       | 8'061'080.00       | 8'061'080.00  | 8'624'320.00       | 8'233'840.00  | 8'728'382.07         | 8'728'382.07  |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 7'413'583.00       | 7'898'876.00  | 7'919'840.00       | 8'068'080.00  | 8'295'120.60         | 9'340'463.69  |
|     | Nettoaufwand / Nettoertrag            | 485'293.00         |               | 148'240.00         |               | 1'045'343.09         |               |
| 351 | Kirchenkreise                         | 634'343.00         | 149'050.00    | 691'330.00         | 152'610.00    | 420'108.22           | 45'699.95     |
|     | Nettoaufwand / Nettoertrag            |                    | 485'293.00    |                    | 538'720.00    |                      | 374'408.27    |
| 352 | Legate                                | 13'154.00          | 13'154.00     | 13'150.00          | 13'150.00     | 13'153.25            | 13'153.25     |

**3501 Behörden**

| <b>Budget 2022</b> |               | <b>Budget 2021</b> |               | <b>Rechnung 2020</b> |               |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
| <b>Aufwand</b>     | <b>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>     | <b>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>       | <b>Ertrag</b> |
| 249'100.0          | 0.00          | 253'500.00         | 0.00          | 206'185.90           | 0.00          |

Gegenüber der Jahresrechnung 2020 ergibt sich ein Mehraufwand für die Funktion 3501 Behörden CHF 42'914.10. Dies ist insbesondere auf die Covid-Situation zurückzuführen, wo keine Aus- und Weiterbildungen für die Behördenmitglieder durchgeführt werden konnten. Im Vergleich zum Budget 2021 resultiert dagegen ein Minderaufwand von CHF 4'400.00. Diese Abweichung wird mit geringeren Aus- und Weiterbildungskosten sowie dem tiefer budgetierten freien Ratskredit begründet.

**3501.3000.02 Behördenentschädigungen**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 139'100.00         | 123'000.00         | 121'643.25           |

Die Behördenentschädigungen richten sich nach der Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV). Die einzelnen Funktionen werden wie folgt entschädigt:

| <b>Funktion</b>                          | <b>Jahrespauschale</b> |
|------------------------------------------|------------------------|
| <i>Leitung Kirchgemeindeversammlung</i>  | CHF 1'200.00           |
| Leitungen Kirchenkreisversammlungen      | CHF 2'000.00           |
| Kirchgemeinderat                         | CHF 66'400.00          |
| Kirchenkreiskommissionen                 | CHF 52'000.00          |
| Koordination Berufsgruppe Kirchenmusiker | CHF 1'000.00           |
| Präsidienkonferenz                       | CHF 16'500.00          |

Der Mehraufwand gegenüber den Vorjahren beläuft sich auf rund CHF 17'000.00. Neu ist in Art. 30a Organisationsreglement (OgR) geregelt, dass ab 1. Januar 2021 eine Vertretung der Präsidienkonferenz an den Sitzungen des Kirchgemeinderates teilnehmen darf. Somit fällt für die Kreispräsidien ein grösserer Arbeitsaufwand an. Deshalb genehmigte der Kirchgemeinderat am 28. April 2021 die Ergänzung der Personalverordnung Anhang 4, Entschädigung an Behördenmitglieder, wie folgt:

| <b>Funktion</b>                                                   | <b>Jahrespauschale</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Vertretung Präsidienkonferenz im Kirchgemeinderat                 | CHF 5'500.00           |
| Stellvertretung Vertretung Präsidienkonferenz im Kirchgemeinderat | CHF 3'000.00           |
| Alle Mitglieder                                                   | CHF 2'000.00           |

Im Weiteren entfallen Sitzungsgelder von ca. CHF 4'000.00 für die Kommunikationskommission und die Personalkommission da diese per 30. Dezember 2020 aufgehoben wurden.

### **3501.3090.01 Aus- und Weiterbildung**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 31'000.00          | 34'000.00          | 400.00               |

Am 1. Januar 2021 hat die neue Legislatur 2021 – 2024 begonnen. Aufgrund der Covid-Situation konnte der Einführungskurs für die Behördenmitglieder nicht durchgeführt werden. Dieser wurde nun ins 2022 verschoben. Die Kosten belaufen sich auf CHF 19'000.00. Im Weiteren ist für die Rente des Kirchgemeinderates ein Betrag von CHF 10'000.00 enthalten.

### **3501.3170.01 Spesenentschädigungen**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 57'500.00          | 65'000.00          | 63'241.20            |

Die Spesenentschädigungen richten sich nach den Vorjahren.

### **3501.3199.01 Freier Ratskredit**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 8'500.00           | 15'500.00          | 7'738.95             |

Der freie Ratskredit wurde gegenüber dem Budget 2021 um CHF 7'000.00 gekürzt. Mit diesem Betrag werden Repräsentationsaufgaben finanziert.

**3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben**

| Aufwand      | Budget 2022 |              | Aufwand      | Budget 2021 |              | Aufwand      | Rechnung 2020 |              |
|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|              |             | Ertrag       |              |             | Ertrag       |              |               | Ertrag       |
| 6'514'065.00 |             | 7'645'500.00 | 6'835'800.00 |             | 7'849'600.00 | 6'901'527.49 |               | 9'147'878.32 |

Das Budget 2022 verzeichnet für die Funktion 3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben gegenüber dem Budget 2021 und dem Rechnungsjahr 2020 einen Minderaufwand von CHF 350'000.00. Diverse Budgetpositionen führten zu diesem Resultat. Dagegen ist auf der Ertragsseite im Vergleich zum Rechnungsjahr 2020 ein Minderertrag von 17% (v.a. wegen Sondereffekt durch Auflösung der Steuerrückstellung) und zum Budget 2021 ein solcher von 3% zu verzeichnen. Die negative Steuerentwicklung ist insbesondere auf die Steuergesetzesrevision und die gegenwärtige wirtschaftliche Situation zurückzuführen sowie den Rückgang der Kirchenmitglieder.

**3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal**

| Budget 2022  | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|--------------|--------------|---------------|
| 3'078'569.00 | 3'312'200.00 | 3'157'438.60  |

Die Stellenprozente und die Lohnkosten sehen wie folgt aus:

| Funktion                                                                            | Stellenprozente | Lohnsumme      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Gemeindeeigene Pfarrstellen                                                         | 150             | CHF 173'166.00 |
| Katechetik                                                                          | 264             | CHF 253'390.49 |
| Kommunikation                                                                       | 40              | CHF 48'026.42  |
| Koordination Berufsgruppen                                                          | 43              | CHF 57'471.98  |
| Organisten und Chorleitungen                                                        | 235.875         | CHF 286'286.37 |
| Sigrist / Hauswarte                                                                 | 817             | CHF 744'043.93 |
| Sozialdiakonie                                                                      | 700             | CHF 711'071.86 |
| Verwaltung (Zentrale, Administration Kirchenkreise, Teamleitung Kirchenkreis Mitte) | 915             | CHF 848'111.95 |

Nicht eingerechnet im Stellenplan sind Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Stundenlohn (u.a. Reinigungspersonal, Vermietungen).

Die Administration der Kirchenkreise ist seit Jahren überlastet, denn in den vergangenen Jahren haben sich die Aufgaben massiv verändert. Aus diesem Grund beschloss der Kirchgemeinderat am 31. März 2021 eine befristete Erhöhung um total 35% ab 1. Juli 2021 bis 30. Juni 2023, d.h. von 245% auf neu 280%. Die Mehrausgaben belaufen sich auf CHF 38'000.00 pro Jahr (Lohnkosten inkl. Sozialversicherungsabgaben).

Auf der anderen Seite gibt es bei der Zentralverwaltung eine Reduktion des Stellenetats um 40%, ausmachend ca. CHF 50'000.00.

Ein Arbeitsplatzgutachten für die Sigriste im Kirchenkreis Wabern hat gezeigt, dass die vorhandenen Stellenprozente nicht ausreichen, um die Aufgaben vernünftig und zeitgerecht zu erfüllen. Deshalb genehmigte der Kirchgemeinderat am 15. September 2021 die Erhöhung der Stellenprozente von heute 85% auf neu gesamthaft 125% ab 1. Januar 2022. Der Mehraufwand beläuft sich auf CHF 43'000.00 pro Jahr (Lohnkosten inkl. Sozialversicherungsabgaben).

**3502.3010.03 Löhne Stellvertretungen**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 23'020             | 46'000.00          | 32'217.05            |

Bei den Stellvertretungskosten bei Krankheit/Unfall handelt es sich um Annahmen im Zeitpunkt der Budgetierung.

**3502.3010.04 Löhne Heimmusik**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 16'750.00          | 0.00               | 12'041.95            |

Im Zusammenhang mit dem Rechnungsabschluss 2020 wurde festgelegt, dass die Löhne für die Heimmusik in einem separaten Konto auszuweisen sind. Bis anhin waren diese Bestandteil des Kontos 3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal. Folgende Institutionen werden berücksichtigt:

|        |                                                                                                                                                                     |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Köniz  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Logisplus Stapfen</li> <li>• Logisplus Lilienweg</li> <li>• Tilia</li> </ul>                                               |
| Wabern | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wohn- und Pflegeheim Grünau</li> <li>• Wohn- und Pflegeheim Terianum</li> <li>• Alters- und Pflegeheim Weyergut</li> </ul> |

**3502.3010.09 Rückerstattung Kranken- und Unfalltaggelder**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| -20'000.00         | -26'000.00         | -31'286.35           |

Bei der Rückerstattung von Kranken- und Unfalltaggeldern sowie Taggelder aus der Erwerbsersatzordnung (EO) handelt es sich um Annahmen im Zeitpunkt der Budgetierung.

**3502.3050.01 Sozialversicherungsbeiträge**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 244'659.00         | 234'000.00         | 186'484.15           |

Die Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, Verwaltungskosten) basieren auf der Basis der gesamten Lohnsumme.

**3502.3052.01 Personalvorsorgebeiträge**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 368'800.00         | 302'000.00         | 356'033.45           |

Die Kirchgemeinde Köniz ist der Pensionskasse des Personals der Einwohnergemeinde Köniz angeschlossen. Als Basis für die Berechnung gilt die Monatsrechnung März 2021. Für die kirchgemeindeeigenen Pfarrstellen ist die Kirchgemeinde Mitglied bei der Bernischen Pensionskasse (BPK). Die Grundlage für die Budgetierung gilt die Berechnung der Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn (refbejus) vom Januar 2021.

**3502.3055.01 Krankentaggeldversicherungsbeiträge**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 45'900.00          | 57'000.00          | 57'090.05            |

Als Basis für die Budgetierung ist die Vorausprämienrechnung 2021 der Visana Versicherungen AG massgebend.

**3502.3090.01 Aus- und Weiterbildung**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 21'870.00          | 10'000.00          | 6'972.85             |

Die Weiterbildungsguthaben für die Verwaltung richten sich nach der Personal- und Entschädigungsverordnung. Bei einer Vollzeitstelle beläuft sich der Betrag auf CHF 1'200.00. Dazu haben die Berufsgruppen Administration, Katechetik, Kirchenmusiker, Pfarrpersonen, Sigriste/ Hauswarte und Sozialdiakonie die Möglichkeit eine Retraite durchzuführen.

| <b>Bereiche</b>                   | <b>Betrag</b> |
|-----------------------------------|---------------|
| Verwaltung                        | CHF 5'600.00  |
| Koordination Berufsgruppen        | CHF 1'900.00  |
| Projekt «Köniz schaut hin»        | CHF 3'000.00  |
| Retraiten                         |               |
| • Berufsgruppe Administration     | CHF 2'500.00  |
| • Berufsgruppe Pfarrkollegium     | CHF 3'820.00  |
| • Berufsgruppe Sigriste/Hauswarte | CHF 3'050.00  |
| • Berufsgruppe Sozialdiakonie     | CHF 2'000.00  |

Im Vergleich zu den Vorjahren ist ein massiver Anstieg der Aus- und Weiterbildungskosten zu verzeichnen. Hauptsächlich bedingt durch einen Nachholbedarf bei den Berufsgruppen, welche ihre Retraiten im Jahr 2020 aufgrund der Covid-Situation nicht durchführen konnten.

Der Kirchgemeinderat hat am 19. August 2020 die Präventionsmassnahmen – Köniz schaut hin verabschiedet und festgelegt, dass in einem Turnus von 3 Jahren alle Mitarbeitenden, Freiwillige und Behördenmitglieder im Bereich sexueller Übergriffe zu schulen sind.

**3502.3102.02 Öffentlichkeitsarbeit**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 204'000.00         | 204'000.00         | 198'577.40           |

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.

**3502.3113.01 Anschaffungen Hardware**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 4'500.00           | 16'000.00          | 38'284.70            |

Im Bereich Informatik sind folgende Anschaffungen geplant:

| Kirchenkreise | Anschaffung                | Betrag       |
|---------------|----------------------------|--------------|
| Wabern        | Laptop für Mitarbeiter KUW | CHF 2'000.00 |
| Spiegel       | Arbeitsplatz für Sigrist   | CHF 2'500.00 |

**3502.3118.01 Anschaffungen Software**

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 23'130.00   | 21'000.00   | 523.81        |

Der gesamte Informatik-Bereich wurde bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und die entsprechenden Korrekturen vorgenommen.

Im Aufwand von CHF 23'130.00 sind die vorhandenen Lizenzkosten budgetiert. Diese waren bisher unter dem Konto 3502.3158.01 eingestellt, was nicht der korrekten Buchführung entspricht.

**3502.3130.04 Übrige Dienstleistungen IT**

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 80'270.00   | 0.00        | 0.00          |

Der gesamte Informatik-Bereich wurde bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und die entsprechenden Korrekturen vorgenommen. Die Supportkosten waren bisher im Konto 3502.3130.01 enthalten.

Die Supportkosten von CHF 80'270.00 setzen sich wie folgt zusammen:

| Firmen           | Support                                        | Betrag        |
|------------------|------------------------------------------------|---------------|
| 4teamwork        | Teamraum, OneGoV Gever, Optimierung            | CHF 11'500.00 |
| Computer Coach   | Mitarbeitende und Behörden über alle Programme | CHF 59'870.00 |
| Dialog           | GemoWin / Lohnbuchhaltung                      | CHF 1'000.00  |
| Talus Informatik | Website                                        | CHF 4'900.00  |
| Plektra          | Finanzplan, Anlagebuchhaltung                  | CHF 3'000.00  |

Der geschätzte Supportaufwand für das Jahr 2022 entspricht analog den Vorjahren.

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

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 64'500.00   | 68'000.00   | 113'851.56    |

Der budgetierte Betrag von CHF 64'500.00 entspricht dem durchschnittlichen Aufwand der Vorjahre. Davon ausgenommen ist das Jahr 2020, wo ein Mehraufwand für die externe Stellvertretung für die Leitung der Kirchgemeindeverwaltung entstanden ist.

**3502.3132.02 Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen Personal**

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 39'400.00   | 7'400.00    | 2'800.00      |

Der Kirchgemeinderat erteilte im Juni 2021 der Firma Abplanalp-Ramsauer AG, Bowil, den Auftrag, für die Arbeitsbereiche Kirchgemeindeverwaltung, Administration Kirchenkreise und Koordinationsstellen Berufsgruppen Administration, Katechetik, Kirchenmusiker,

Pfarrkollegium, Sigriste/Hauswarte und Sozialdiakonie ein Arbeitsplatzgutachten zu erstellen. Die Ergebnisse daraus fliessen anschliessend in das Projekt «Strategie 2025».

Der offerierte Arbeitsaufwand beläuft sich auf CHF 27'500.00, wovon CHF 7'100.00 im Jahr 2021 anfallen und der Restbetrag im Budgetjahr.

### 3502.3133.01 Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 68'900.00   | 136'800.00  | 126'365.27    |

Der gesamte Informatik-Bereich wurde bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und die entsprechenden Korrekturen vorgenommen. Im Aufwand von CHF 68'900.00 ist enthalten:

| Firmen         | Nutzungs- und Betriebsaufwand | Betrag        |
|----------------|-------------------------------|---------------|
| Computer Coach | Rechenzentrum Terminallösung  | CHF 27'100.00 |
| Computer Coach | Diverse Dienstleistungen      | CHF 22'600.00 |
| NTS Workspace  | Netzwerkanschlüsse WLAN/VOIP  | CHF 16'500.00 |
| Diverse Firmen | Sonstige Nutzungen            | CHF 2'700.00  |

Der Nutzungs- und Betriebsaufwand für das Jahr 2022 beläuft sich analog dem budgetierten Aufwand von 2021.

### 3502.3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 26'000.00   | 3'000.00    | 5'506.99      |

Beim Budgetbetrag von CHF 26'000.00 handelt es sich um die Drucker «Canon», wo ein Mietvertrag aus dem Jahr 2019 besteht. Bis anhin lief dieser Aufwand über das Konto 3502.3102.01. Die Kosten bleiben unverändert.

### 3502.3158.01 Informatik-Unterhalt (Software)

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 25'200.00   | 42'600.00   | 40'581.68     |

Der gesamte Informatik-Bereich wurde bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und die entsprechenden Korrekturen vorgenommen. Im Aufwand von CHF 25'200.00 sind diverse Service-Verträge enthalten. Für das Jahr 2022 ergibt sich kein Mehraufwand.

### 3502.3170.01 Spesenentschädigungen

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 50'000.00   | 35'600.00   | 40'197.45     |

Die Ausrichtung von Spesen ist in der Personal- und Entschädigungsverordnung geregelt. Der Hauptteil der Spesen entfällt auf die Pfarsschaften mit einem Anteil von CHF 21'350.00, mit welchen die Amtsräume und Fahrkostenpauschalen entschädigt werden. Dazu kommen CHF 15'590.00 für die allgemeinen Spesenentschädigungen von Mitarbeitenden und Behördenmitglieder.



**3502.3320.01 Planmässige Abschreibungen Software**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 15'686.00          | 0.00               | 6'085.00             |

Die Berechnung der Abschreibungen auf den Investitionen erfolgt nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung. Es handelt sich um folgende Abschreibungen:

| <b>Investition</b>       | <b>Betrag</b> |
|--------------------------|---------------|
| Migration Windows 10     | CHF 6'085.00  |
| Optimierung OneGoV GEVER | CHF 9'600.00  |

**3502.3622.01 Entschädigung refbejuso, Bezirkssynode**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 1'053'253.00       | 1'205'600.00       | 993'279.00           |

Die Abgabe in den Finanzausgleich beläuft sich auf CHF 99'951.00 und diejenige an den Synodalverband auf CHF 942'602.00. Als Berechnungsbasis dieser Abgaben bildet der dem Beitragsjahr um zwei Jahre zurückliegenden Ertrag aus den Kirchensteuern. Gegenüber dem Budget 2021 ist ein Minderaufwand von CHF 152'347.00 zu erwarten.

**3502.4000.01 Kirchensteuern NP**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 6'600'000.00       | 6'720'000.00       | 6'747'768.60         |

Die Kirchgemeindeversammlung genehmigte am 25. November 2020 die Erhöhung der Kirchensteueranlage von 0.21 auf 0.23 Einheiten, um damit die sinkenden Steuererträge zu kompensieren. Trotzdem ergibt sich ein Minderertrag gegenüber dem Budget 2021 von CHF 120'000.00 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2020 von CHF 147'768.60.

Die negative wirtschaftliche Situation – insbesondere durch die Covid-Pandemie - wird im Budgetjahr ihre Spuren hinterlassen. Dazu kommt die Entwicklung der Mitgliederzahlen, welche stetig nach unten zeigt. Aufgrund der Statistiken treten jährlich ca. 500 Personen aus der evangelisch-reformierten Kirche aus. All diese Faktoren führen weiterhin zu den Abwärtsbewegungen bei den Steuereinnahmen.

**3502.4010.01 Kirchensteuern JP**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 800'000.00         | 880'000.00         | 1'842'265.00         |

Der Minderertrag gegenüber dem Jahr 2020 beläuft sich auf CHF 1'042'265.00, v.a. weil in 2020 die Steuerrückstellung in der Höhe von CHF 1'000'000.00 aufgelöst wurde. Mit der Steuergesetzrevision und der wirtschaftlichen Entwicklung ist mit weiteren Steuereinbrüchen zu rechnen.

Im Weiteren hinterlässt der Wegzug der Swisscom im Jahr 2020 beim Steuerertrag eine weitere grosse Lücke. Allerdings ist darauf hinzuweisen, dass für die Steuerjahre 2018 – 2020 die definitive Steuerveranlagung noch ausstehend ist. Daher kann in den nächsten Jahren noch mit ca. CHF 3.0 Mio. von der Swisscom gerechnet werden. Auf eine entsprechende Budgetierung wird verzichtet, da nicht planbar ist, in welchen Jahren die Zusatzerträge hereinkommen.

**3502.4260.01 Rückerstattungen**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 35'800.00          | 42'300.00          | 59'511.42            |

Die Hauptdifferenzen zu den Vorjahren sind auf Rückerstattungen aus den Studienurlauben von Pfarrpersonen zurückzuführen.

**3503 Infrastruktur**

| <b>Budget 2022</b> |            | <b>Budget 2021</b> |            | <b>Rechnung 2020</b> |            |
|--------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
| Aufwand            | Ertrag     | Aufwand            | Ertrag     | Aufwand              | Ertrag     |
| 650'418.00         | 253'376.00 | 830'540.00         | 218'480.00 | 1'187'407.21         | 192'585.37 |

Im Budget 2022 ist keine Einlage in die Spezialfinanzierung VV vorgesehen. Damit begründet sich auch die Abweichung gegenüber dem Aufwand in der Rechnung 2020 (Einlage: CHF 650'000) und dem Budget 2021 (vorgesehene Einlage: CHF 140'000).

Die Abweichung beim Ertrag im Budget 2022 begründet sich, gegenüber der Rechnung 2020 mit den tieferen Einnahmen aus Benutzungsgebühren bedingt durch die Coronavirus-Pandemie (rund CHF 32'000), sowie gegenüber der Rechnung 2020 und dem Budget 2021 mit den neuen Einnahmen aus der absehbaren Teilvermietung des 'Murrihuus' an die Einwohnergemeinde Köniz (rund CHF 38'500).

**3503.3111.11 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 5'150.00           | 16'800.00          | 4'953.36             |

Im 2021 war die Neuanschaffung eines Einachsers für CHF 14'500 budgetiert. Dies ist der Hauptgrund für die Differenz von rund CHF 11'700 zwischen Budget 2021 und Budget 2022.

**3503.3111.12 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 1'800.00           | 1'000.00           | 8'245.94             |

Mit Beschluss vom 26. Februar 2020 genehmigte der Kirchgemeinderat einen Nachkredit von CHF 6'700 für die Ersatzanschaffung von Stühlen und Kissen im Bistro Chiuche Egge. Ohne diesen Nachkredit, würden sich Rechnung 2020 sowie die Budget 2021 und 2022 zwischen CHF 1'000 und CHF 1'800 bewegen.

**3503.3111.14 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 19'200.00          | 0.00               | 0.00                 |

Im Budget 2022 sind für die Position «Projekt Neugestaltung Kirchenraum» CHF 18'000 vorgesehen. In den vorangehenden Jahren, waren jeweils keine Anschaffungen von Mobilien vorgesehen.

**3503.3111.15 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 1'500.00           | 0.00               | 0.00                 |

Im Budget 2022 sind mit der Position «Entfeuchter Kirchturm» CHF 1'500 vorgesehen. Im Turm kommt es im Winterhalbjahr zu einer hohen Luftfeuchtigkeit, welche dem Uhrwerk schadet. Der Entfeuchter soll hier Abhilfe schaffen. In den vorangehenden Jahren, waren jeweils keine Anschaffungen von Mobilien eingeplant.

**3503.3144.11 Liegenschaftsunterhalt Mitte**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 136'880.00         | 128'610.00         | 84'195.87            |

Die Abweichung des Budgets 2022 zur Rechnung 2020 um rund CHF 53'000 begründet sich massgeblich aufgrund der um CHF 20'000 höher budgetierten Betriebskosten «STOWE Ritterhuus» (die Reinigung der gemeinsam genutzten Flächen erfolgt neu durch die Einwohnergemeinde) sowie durch mehrere Unterhaltsvorhaben (Köniz: Absturzsicherung Empore, CHF 19'000; Instandsetzung Rosenrabatte, CHF 8'000; Liebefeld: Sanierung Verbindungsglastüren, CHF 12'500; Ersatz Poller Könizstrasse, CHF 5'700; Schliern: Sanierung Sandsteintürleibung Heizungskeller: CHF 5'500).

**3503.3144.12 Liegenschaftsunterhalt Niederscherli**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 33'160.00          | 50'370.00          | 43'573.25            |

Im Budget 2022 sind (bedingt durch die im Jahr 2020 realisierte Minimalsanierung des Kirchgemeindehauses) weniger Unterhaltsvorhaben budgetiert. Im Budget 2021 befindet sich ausserdem mit CHF 15'000 die Position «Umrüstung Beleuchtung auf LED», welche allerdings (aufgrund der höheren Kosten) in das Investitionsprogramm verschoben wurde.

**3503.3144.13 Liegenschaftsunterhalt Oberwangen**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 24'500.00          | 50'200.00          | 25'991.60            |

Im Budget 2022 sind – im Vergleich mit dem Budget 2021 – kaum Unterhaltsvorhaben budgetiert. Im Budget 2021 sind Unterhaltsarbeiten für rund CHF 30'000 vorgesehen (u.a. Abdichtungen Innenhof KIZ für CHF 16'000 sowie Balkonbodenbeschichtung 1. OG KIZ für CHF 5'300).

**3503.3144.15 Liegenschaftsunterhalt Wabern**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 19'430.00          | 50'650.00          | 23'848.87            |

Im Budget 2022 sind – im Vergleich mit dem Budget 2021 – kaum Unterhaltsvorhaben budgetiert. Im Budget 2021 sind Unterhaltsarbeiten für rund CHF 32'000 vorgesehen (u.a. Malerarbeiten und Ersatz Bodenbeläge Pfarrhaus für CHF 14'500, Sanierung Eingangstüre Kirche für CHF 5'000, Ersatz Abfalleimer für CHF 2'500, Ersatz Leinwand und Beamer für CHF 3'000).

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

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 11'800.00   | 4'800.00    | 6'361.05      |

Der im Vergleich zu Rechnung 2020 und Budget 2021 um rund CHF 6'300 höhere Aufwand im Budget 2022 begründet sich massgeblich durch die Position «Instandsetzung bestehende Klapptische (20 Stk.) Saal KGH» über CHF 9'000.

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

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 2'500.00    | 2'500.00    | 538.46        |

Im Jahr 2020 waren wenig Unterhaltsarbeiten an Mobiliar und Geräten notwendig. Daher auch der im Vergleich zu Rechnung 2020 um rund CHF 2'000 höhere Aufwand im Budget 2022.

**3503.3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV**

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 44'028.00   | 25'000.00   | 5'861.00      |

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 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 8'000.00    | 0.00        | 0.00          |

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

**3503.4470.11 Miet- und Pachtzinserträge Mitte**

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 91'820.00   | 50'520.00   | 51'303.70     |

Der Ertragssprung zwischen Budget 2022 und Budget 2021 begründet sich mit der absehbaren Teilvermietung des Murrihuus zu einem jährlichen Mietzins von CHF 38'500 (der Vertrag ist noch nicht unterzeichnet, aber mündlich abgeglichen zwischen Kirchenkreiskommission Mitte und der Einwohnergemeinde Köniz).

**3503.4472.11 Benützungsgebühren Mitte**

| Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-------------|-------------|---------------|
| 29'400.00   | 34'900.00   | 19'929.00     |

Mit den durch den Verein Kulturhof vermieteten Räumlichkeiten wurden im Jahr 2020 – bedingt durch die Coronavirus-Pandemie – lediglich rund CHF 8'000 statt den budgetierten CHF 23'500 eingenommen. Damit begründet sich auch die Differenz zwischen dem Budget 2022 und der Rechnung 2020.

**3503.4472.13 Benützungsgebühren Oberwangen**

| <b>Budget 2022</b> | <b>Budget 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| 2'380.00           | 6'880.00           | 4'547.50             |

Irrtümlicherweise wurde bei der Budgetierung 2021 der Mietertrag für die Dauervermietung von Räumlichkeiten im Kirchgemeindehaus an die Einwohnergemeinde Köniz zu einem Mietzins von CHF 3'500, statt im Konto Nr. 3503.4470.13 Miet- und Pachtzinserträge, im Konto Benützungsgebühren budgetiert. Daher auch die Differenz zwischen Budget 2021 und Budget 2022.

**3511 Kirchenkreis Mitte**

| <b>Budget 2022</b> |           | <b>Budget 2021</b> |           | <b>Rechnung 2020</b> |           |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Aufwand            | Ertrag    | Aufwand            | Ertrag    | Aufwand              | Ertrag    |
| 211'820.00         | 52'380.00 | 225'500.00         | 52'600.00 | 128'958.49           | 10'024.35 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2021 ist um 8% gesunken. Das Rechnungsjahr 2020 kann nicht als Vergleich herangezogen werden. Aufgrund der Covid-Pandemie mussten diverse Weiterbildungen und kirchlichen Anlässe abgesagt werden.

**3512 Kirchenkreis Niederscherli**

| <b>Budget 2022</b> |           | <b>Budget 2021</b> |           | <b>Rechnung 2020</b> |        |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|--------|
| Aufwand            | Ertrag    | Aufwand            | Ertrag    | Aufwand              | Ertrag |
| 94'040.00          | 22'100.00 | 110'190.00         | 21'700.00 | 206'185.90           | 0.00   |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2021 ist 23% tiefer. Dies ist insbesondere auf den Minderaufwand von CHF 13'900.00 für die Entschädigungen an die Chorleiter/innen und externe Musiker/innen zurückzuführen. Das Rechnungsjahr 2020 kann nicht als Vergleich herangezogen werden. Aufgrund der Covid-Pandemie mussten diverse Weiterbildungen und kirchlichen Anlässe abgesagt werden.

**3513 Kirchenkreis Oberwangen**

| <b>Budget 2022</b> |           | <b>Budget 2021</b> |           | <b>Rechnung 2020</b> |           |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Aufwand            | Ertrag    | Aufwand            | Ertrag    | Aufwand              | Ertrag    |
| 134'470.00         | 55'200.00 | 137'740.00         | 54'300.00 | 80'865.98            | 11'360.10 |

Gegenüber dem Budget 2021 ergibt sich ein Minderaufwand von 5%. Das Rechnungsjahr 2020 kann nicht als Vergleich herangezogen werden. Aufgrund der Covid-Pandemie mussten diverse Weiterbildungen und kirchlichen Anlässe abgesagt werden.

**3514 Kirchenkreis Spiegel**

| <b>Budget 2022</b> |           | <b>Budget 2021</b> |           | <b>Rechnung 2020</b> |          |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|----------|
| Aufwand            | Ertrag    | Aufwand            | Ertrag    | Aufwand              | Ertrag   |
| 96'773.00          | 14'720.00 | 103'640.00         | 16'960.00 | 59'862.11            | 6'388.70 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2021 ist um 6% gesunken. Das Rechnungsjahr 2020 kann nicht als Vergleich herangezogen werden. Aufgrund der Covid-Pandemie mussten diverse Weiterbildungen und kirchlichen Anlässe abgesagt werden.

**3515 Kirchenkreis Wabern**

| Budget 2022 |          | Budget 2021 |          | Rechnung 2020 |          |
|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| Aufwand     | Ertrag   | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand       | Ertrag   |
| 97'240.00   | 4'650.00 | 114'260.00  | 7'050.00 | 90'757.13     | 6'646.30 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2021 ist um 16% tiefer. Diese Differenz ist auf den Minderaufwand von CHF 14'880.00 für die Entschädigungen an die Chorleiter/innen sowie externe Musiker/innen und an das Projekt Generationen-Kirche zurückzuführen. Das Rechnungsjahr 2020 kann nicht als Vergleich herangezogen werden. Aufgrund der Covid-Pandemie mussten diverse Weiterbildungen und kirchlichen Anlässe abgesagt werden.

**3520 Legat Streit**

| Budget 2022 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020 |           |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 13'154.00   | 13'154.00 | 13'150.00   | 13'150.00 | 13'153.25     | 13'153.25 |

Der Liegenschaftsunterhalt beläuft sich auf CHF 6'250.00. Demgegenüber stehen Miet- und Pachtzinserträge von CHF 13'154.00, was einen Gewinn von CHF 6'904.00 ergibt.

**6. Investitionsrechnung****6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 3)**

|            |                                              | Budget 2022         |             | Budget 2021       |             | Rechnung 2020     |             |
|------------|----------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|            |                                              | Aufwand             | Ertrag      | Aufwand           | Ertrag      | Aufwand           | Ertrag      |
| <b>350</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> | <b>1'445'362.00</b> | <b>0.00</b> | <b>840'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>423'154.40</b> | <b>0.00</b> |
| 3501       | Behörden                                     | 220'000.00          | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00        |
| 3502       | Verwaltung, zentrale Aufgaben                | 35'000.00           | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 66'036.05         | 0.00        |
| 3503       | Infrastruktur                                | 1'190'362.00        | 0.00        | 840'000.00        | 0.00        | 357'118.35        | 0.00        |

Das Investitionsbudget 2022 plant mit Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 1'445'362.00. Diese stellen sich wie folgt dar:

| Funktion                                          | Betrag                  |
|---------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Behörden</b>                                   | <b>CHF 220'000.00</b>   |
| Projekt «Strategie Kommunikation»                 | CHF 20'000.00           |
| Projekt «Strategie 2025»                          | CHF 200'000.00          |
| <b>Verwaltung, zentrale Aufgaben</b>              | <b>CHF 35'000.00</b>    |
| Projekt «CAFM-Lösung Campos»                      | CHF 35'000.00           |
| <b>Infrastruktur</b>                              | <b>CHF 1'190'362.00</b> |
| Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum            | CHF 258'000.00          |
| Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauern | CHF 301'362.00          |
| Kirche Köniz, Sanierung Zugangstreppe             | CHF 30'000.00           |
| Thomaskirche, Sanierung Aussenanlage              | CHF 150'000.00          |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                 | Budget 2022         |        | Budget 2021         |        | Rechnung 2020       |        |
|------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                             | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>                                              | <b>8'061'080.00</b> |        | <b>8'624'320.00</b> |        | <b>8'728'382.07</b> |        |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>4'326'515.00</b> |        | <b>4'533'590.00</b> |        | <b>4'235'586.15</b> |        |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>152'100.00</b>   |        | <b>139'000.00</b>   |        | <b>134'805.75</b>   |        |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 152'100.00          |        | 139'000.00          |        | 134'805.75          |        |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>3'270'299.00</b> |        | <b>3'550'200.00</b> |        | <b>3'347'615.75</b> |        |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 3'270'299.00        |        | 3'550'200.00        |        | 3'347'615.75        |        |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>                                              | <b>33'400.00</b>    |        | <b>33'000.00</b>    |        | <b>33'816.90</b>    |        |
| 3040       | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 33'400.00           |        | 33'000.00           |        | 33'816.90           |        |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>734'486.00</b>   |        | <b>672'000.00</b>   |        | <b>675'895.00</b>   |        |
| 3050       | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 244'659.00          |        | 234'000.00          |        | 186'484.15          |        |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 368'800.00          |        | 302'000.00          |        | 356'033.45          |        |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 22'200.00           |        | 25'000.00           |        | 21'664.60           |        |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 52'927.00           |        | 54'000.00           |        | 54'622.75           |        |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 45'900.00           |        | 57'000.00           |        | 57'090.05           |        |
| <b>306</b> | <b>Arbeitgeberleistungen</b>                                |                     |        | <b>1'000.00</b>     |        | <b>5'978.40</b>     |        |
| 3061       | Renten oder Rentenanteile                                   |                     |        | 1'000.00            |        | 5'978.40            |        |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>136'230.00</b>   |        | <b>138'390.00</b>   |        | <b>37'474.35</b>    |        |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 112'270.00          |        | 104'770.00          |        | 23'642.05           |        |
| 3091       | Personalwerbung                                             | 10'000.00           |        | 20'000.00           |        | 5'977.25            |        |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                     | 13'960.00           |        | 13'620.00           |        | 7'855.05            |        |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>1'829'413.00</b> |        | <b>1'897'700.00</b> |        | <b>1'572'387.39</b> |        |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | <b>296'603.00</b>   |        | <b>324'960.00</b>   |        | <b>306'100.34</b>   |        |
| 3100       | Büromaterial                                                | 8'000.00            |        | 7'000.00            |        | 8'103.15            |        |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 50'250.00           |        | 49'200.00           |        | 50'027.38           |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                                  | 234'953.00          |        | 267'960.00          |        | 244'593.61          |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 3'400.00            |        | 800.00              |        | 3'376.20            |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>59'790.00</b>    |        | <b>61'500.00</b>    |        | <b>56'845.16</b>    |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 32'160.00           |        | 24'500.00           |        | 18'036.65           |        |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                           | Budget 2022       |        | Budget 2021       |        | Rechnung 2020     |        |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|            |                                                                       | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3113       | Hardware                                                              | 4'500.00          |        | 16'000.00         |        | 38'284.70         |        |
| 3118       | Immaterielle Anlagen                                                  | 23'130.00         |        | 21'000.00         |        | 523.81            |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung<br/>Liegenschaften<br/>Verwaltungsvermögen</b> | <b>191'600.00</b> |        | <b>206'400.00</b> |        | <b>171'654.23</b> |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung<br>Liegenschaften<br>Verwaltungsvermögen          | 191'600.00        |        | 206'400.00        |        | 171'654.23        |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                                  | <b>363'270.00</b> |        | <b>323'000.00</b> |        | <b>364'678.51</b> |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                              | 136'770.00        |        | 56'000.00         |        | 51'990.65         |        |
| 3131       | Planung und Projektierungen<br>Dritter                                | 5'000.00          |        | 8'000.00          |        | 1'938.60          |        |
| 3132       | Honorare externe Berater,<br>Gutachter, Fachexperten etc.             | 108'900.00        |        | 80'400.00         |        | 140'261.29        |        |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                                            | 68'900.00         |        | 136'800.00        |        | 126'365.27        |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                              | 43'700.00         |        | 41'800.00         |        | 44'122.70         |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und<br/>betrieblicher Unterhalt</b>            | <b>236'280.00</b> |        | <b>302'380.00</b> |        | <b>204'305.21</b> |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         | 236'280.00        |        | 302'380.00        |        | 204'305.21        |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien und<br/>immaterielle Anlagen</b>                | <b>81'520.00</b>  |        | <b>69'600.00</b>  |        | <b>61'135.43</b>  |        |
| 3151       | Unterhalt Apparate, Maschinen,<br>Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 30'320.00         |        | 24'000.00         |        | 15'046.76         |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                       | 26'000.00         |        | 3'000.00          |        | 5'506.99          |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                                        | 25'200.00         |        | 42'600.00         |        | 40'581.68         |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten,<br/>Benützungsgebühren</b>               | <b>7'680.00</b>   |        | <b>7'680.00</b>   |        | <b>7'044.90</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                                        | 7'680.00          |        | 7'680.00          |        | 7'044.90          |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                                          | <b>107'500.00</b> |        | <b>116'100.00</b> |        | <b>111'177.60</b> |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                                                | 107'500.00        |        | 116'100.00        |        | 111'177.60        |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf<br/>Forderungen</b>                         | <b>70'000.00</b>  |        | <b>70'000.00</b>  |        | <b>44'766.69</b>  |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                                       | 70'000.00         |        | 70'000.00         |        | 44'766.69         |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener<br/>Betriebsaufwand</b>                              | <b>415'170.00</b> |        | <b>416'080.00</b> |        | <b>244'679.32</b> |        |
| 3195       | Organisation                                                          | 406'670.00        |        | 416'080.00        |        | 244'679.32        |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                                               | 8'500.00          |        |                   |        |                   |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen<br/>Verwaltungsvermögen</b>                         | <b>67'714.00</b>  |        | <b>25'000.00</b>  |        | <b>11'946.00</b>  |        |



| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER                                | Budget 2022         |        | Budget 2021         |        | Rechnung 2020       |        |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |                                                                            | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                                                      | <b>52'028.00</b>    |        | <b>25'000.00</b>    |        | <b>5'861.00</b>     |        |
| 3300       | Planmässige Abschreibungen<br>Sachanlagen                                  | 52'028.00           |        | 25'000.00           |        | 5'861.00            |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen Immaterielle<br/>Anlagen</b>                             | <b>15'686.00</b>    |        |                     |        | <b>6'085.00</b>     |        |
| 3320       | Planmässige Abschreibungen<br>immaterielle Anlagen                         | 15'686.00           |        |                     |        | 6'085.00            |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                                                       | <b>6'250.00</b>     |        | <b>9'630.00</b>     |        | <b>-13'279.65</b>   |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                                                         |                     |        |                     |        | <b>-15'025.45</b>   |        |
| 3401       | Verzinsung kurzfristige<br>Finanzverbindlichkeiten                         |                     |        |                     |        | -15'025.45          |        |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand<br/>Finanzvermögen</b>                            | <b>6'250.00</b>     |        | <b>9'630.00</b>     |        | <b>1'745.80</b>     |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt<br>Liegenschaften FV                                   | 6'250.00            |        | 8'450.00            |        | 1'373.95            |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                                            |                     |        | 1'180.00            |        | 371.85              |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen</b>                     | <b>6'904.00</b>     |        | <b>143'600.00</b>   |        | <b>10'680.80</b>    |        |
| <b>350</b> | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen im<br/>Fremdkapital</b> | <b>6'904.00</b>     |        | <b>3'600.00</b>     |        | <b>10'680.80</b>    |        |
| 3502       | Einlagen in Legate und Stiftungen                                          | 6'904.00            |        | 3'600.00            |        | 10'680.80           |        |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen im<br/>Eigenkapital</b> |                     |        | <b>140'000.00</b>   |        |                     |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen<br>EK                                    |                     |        | 140'000.00          |        |                     |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                                                     | <b>1'657'683.00</b> |        | <b>1'814'600.00</b> |        | <b>1'608'283.35</b> |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an<br/>Gemeinwesen</b>                                  | <b>192'300.00</b>   |        | <b>192'500.00</b>   |        | <b>193'219.20</b>   |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone und<br>Konkordate                               | 152'000.00          |        | 152'000.00          |        | 153'108.85          |        |
| 3612       | Entschädigungen an Gemeinden<br>und Gemeindeverbände                       | 40'300.00           |        | 40'500.00           |        | 40'110.35           |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                         | <b>1'053'253.00</b> |        | <b>1'205'600.00</b> |        | <b>993'279.00</b>   |        |
| 3622       | Finanz- und Lastenausgleich an<br>Gemeinden und<br>Gemeindeverbände        | 1'053'253.00        |        | 1'205'600.00        |        | 993'279.00          |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und<br/>Dritte</b>                              | <b>412'130.00</b>   |        | <b>416'500.00</b>   |        | <b>421'785.15</b>   |        |
| 3636       | Beiträge an private<br>Organisationen ohne<br>Erwerbszweck                 | 412'130.00          |        | 416'500.00          |        | 421'785.15          |        |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                                              | <b>110'000.00</b>   |        | <b>200'200.00</b>   |        | <b>110'309.78</b>   |        |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER      | Budget 2022       |                     | Budget 2021       |                     | Rechnung 2020       |                     |
|------------|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                                                  | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                    | <b>110'000.00</b> |                     | <b>200'200.00</b> |                     | <b>110'309.78</b>   |                     |
| 3706       | Private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 110'000.00        |                     | 200'200.00        |                     | 110'309.78          |                     |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>                | <b>56'601.00</b>  |                     |                   |                     | <b>1'192'468.25</b> |                     |
| <b>389</b> | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>              | <b>56'601.00</b>  |                     |                   |                     | <b>1'192'468.25</b> |                     |
| 3893       | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK             |                   |                     |                   |                     | 650'000.00          |                     |
| 3894       | Einlagen in finanzpolitische Reserven            | 56'601.00         |                     |                   |                     | 542'468.25          |                     |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                                    |                   | <b>8'061'080.00</b> |                   | <b>8'233'840.00</b> |                     | <b>9'399'316.89</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                              |                   | <b>7'400'000.00</b> |                   | <b>7'600'000.00</b> |                     | <b>8'590'033.60</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>       |                   | <b>6'600'000.00</b> |                   | <b>6'720'000.00</b> |                     | <b>6'747'768.60</b> |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen            |                   | 6'600'000.00        |                   | 6'720'000.00        |                     | 6'747'768.60        |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>      |                   | <b>800'000.00</b>   |                   | <b>880'000.00</b>   |                     | <b>1'842'265.00</b> |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen               |                   | 800'000.00          |                   | 880'000.00          |                     | 1'842'265.00        |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                                  |                   | <b>197'350.00</b>   |                   | <b>207'210.00</b>   |                     | <b>119'807.59</b>   |
| <b>426</b> | <b>Rückerstattungen</b>                          |                   | <b>197'350.00</b>   |                   | <b>207'210.00</b>   |                     | <b>119'807.59</b>   |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 197'350.00          |                   | 207'210.00          |                     | 119'807.59          |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                              |                   | <b>260'030.00</b>   |                   | <b>226'430.00</b>   |                     | <b>319'124.72</b>   |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                                |                   | <b>-1'000.00</b>    |                   |                     |                     | <b>1'070.57</b>     |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente             |                   | -1'000.00           |                   |                     |                     | -384.60             |
| 4407       | Zinsen langfristige Finanzanlagen                |                   |                     |                   |                     |                     | 1'455.17            |
| <b>441</b> | <b>Realisierte Gewinne FV</b>                    |                   |                     |                   |                     |                     | <b>119'230.00</b>   |
| 4411       | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV          |                   |                     |                   |                     |                     | 119'230.00          |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                   |                   | <b>13'944.00</b>    |                   | <b>13'820.00</b>    |                     | <b>13'823.25</b>    |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV           |                   | 13'944.00           |                   | 13'820.00           |                     | 13'823.25           |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                   |                   | <b>247'086.00</b>   |                   | <b>212'610.00</b>   |                     | <b>185'000.90</b>   |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |                   | 168'330.00          |                   | 125'100.00          |                     | 128'869.70          |
| 4472       | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV        |                   | 78'756.00           |                   | 87'510.00           |                     | 56'131.20           |

| Konto      | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER    | Budget 2022         |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020       |                     |
|------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |                                                | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                          |                     | <b>93'700.00</b>    |                     |                     |                     | <b>92'962.20</b>    |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>                          |                     | <b>92'000.00</b>    |                     |                     |                     | <b>91'270.75</b>    |
| 4600       | Anteil an Bundeserträgen                       |                     | 92'000.00           |                     |                     |                     | 91'270.75           |
| <b>469</b> | <b>Verschiedener Transferertrag</b>            |                     | <b>1'700.00</b>     |                     |                     |                     | <b>1'691.45</b>     |
| 4699       | Rückverteilungen                               |                     | 1'700.00            |                     |                     |                     | 1'691.45            |
| <b>47</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                  |                     | <b>110'000.00</b>   |                     | <b>200'200.00</b>   |                     | <b>110'309.78</b>   |
| <b>470</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                  |                     | <b>110'000.00</b>   |                     | <b>200'200.00</b>   |                     | <b>110'309.78</b>   |
| 4707       | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten |                     | 110'000.00          |                     | 200'200.00          |                     | 110'309.78          |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>               |                     |                     |                     |                     |                     | <b>167'079.00</b>   |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>          |                     |                     |                     |                     |                     | <b>167'079.00</b>   |
| 4896       | Entnahmen aus Neubewertungsreserven            |                     |                     |                     |                     |                     | 167'079.00          |
| <b>9</b>   | <b>Abschlusskonten</b>                         |                     |                     |                     |                     |                     | <b>-670'934.82</b>  |
| <b>90</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>               |                     |                     |                     |                     |                     | <b>-670'934.82</b>  |
| <b>900</b> | <b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>          |                     |                     |                     |                     |                     | <b>-670'934.82</b>  |
| 9000       | Ertragsüberschuss                              |                     |                     |                     |                     |                     | -670'934.82         |
|            | <b>Total</b>                                   | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'624'320.00</b> | <b>8'233'840.00</b> | <b>8'728'382.07</b> | <b>8'728'382.07</b> |
|            | Netto Aufwand                                  |                     |                     |                     | 390'480.00          |                     |                     |
|            | <b>Gesamttotal</b>                             | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'624'320.00</b> | <b>8'624'320.00</b> | <b>8'728'382.07</b> | <b>8'728'382.07</b> |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER         | Budget 2022         |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020       |                     |
|--------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                      | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | <b>Total</b>                                         | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'624'320.00</b> | <b>8'233'840.00</b> | <b>8'728'382.07</b> | <b>8'728'382.07</b> |
|              | Netto Aufwand                                        |                     |                     |                     | 390'480.00          |                     |                     |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>            | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'624'320.00</b> | <b>8'233'840.00</b> | <b>8'728'382.07</b> | <b>8'728'382.07</b> |
| <b>35</b>    | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>         | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'061'080.00</b> | <b>8'624'320.00</b> | <b>8'233'840.00</b> | <b>8'728'382.07</b> | <b>9'399'316.89</b> |
| <b>350</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>         | <b>7'413'583.00</b> | <b>7'898'876.00</b> | <b>7'919'840.00</b> | <b>8'068'080.00</b> | <b>8'295'120.60</b> | <b>9'340'463.69</b> |
| <b>3501</b>  | <b>Behörden</b>                                      | <b>249'100.00</b>   |                     | <b>253'500.00</b>   |                     | <b>206'185.90</b>   |                     |
| 3501.3000.01 | Sitzungsgelder                                       | 13'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 13'162.50           |                     |
| 3501.3000.02 | Behördenentschädigungen                              | 139'100.00          |                     | 123'000.00          |                     | 121'643.25          |                     |
| 3501.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Behörden                      | 31'000.00           |                     | 34'000.00           |                     | 400.00              |                     |
| 3501.3170.01 | Spesenentschädigungen Behörden                       | 57'500.00           |                     | 65'000.00           |                     | 63'241.20           |                     |
| 3501.3170.02 | Freier Ratskredit                                    |                     |                     | 15'500.00           |                     | 7'738.95            |                     |
| 3501.3199.01 | Freier Ratskredit                                    | 8'500.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>3502</b>  | <b>Verwaltung, zentrale Aufgaben</b>                 | <b>6'514'065.00</b> | <b>7'645'500.00</b> | <b>6'835'800.00</b> | <b>7'849'600.00</b> | <b>6'901'527.49</b> | <b>9'147'878.32</b> |
| 3502.3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal              | 3'078'569.00        |                     | 3'312'200.00        |                     | 3'157'438.60        |                     |
| 3502.3010.02 | Löhne Übrige                                         | 29'500.00           |                     | 28'500.00           |                     | 29'111.70           |                     |
| 3502.3010.03 | Löhne Stellvertretungen                              | 23'020.00           |                     | 46'000.00           |                     | 32'217.05           |                     |
| 3502.3010.04 | Löhne Heimmusik                                      | 16'750.00           |                     |                     |                     | 12'041.95           |                     |
| 3502.3010.09 | Rückerstattung Kranken- und Unfalltaggelder          | -20'000.00          |                     | -26'000.00          |                     | -31'286.35          |                     |
| 3502.3040.01 | Betreuungszulagen                                    | 33'400.00           |                     | 33'000.00           |                     | 33'816.90           |                     |
| 3502.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge                          | 244'659.00          |                     | 234'000.00          |                     | 186'484.15          |                     |
| 3502.3052.01 | Personalvorsorgebeiträge                             | 368'800.00          |                     | 302'000.00          |                     | 356'033.45          |                     |
| 3502.3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge                          | 22'200.00           |                     | 25'000.00           |                     | 21'664.60           |                     |
| 3502.3054.01 | FAK-Beiträge                                         | 52'927.00           |                     | 54'000.00           |                     | 54'622.75           |                     |
| 3502.3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge                  | 45'900.00           |                     | 57'000.00           |                     | 57'090.05           |                     |
| 3502.3061.01 | Altersleistungen, Renten                             |                     |                     | 1'000.00            |                     | 5'978.40            |                     |
| 3502.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal                      | 21'870.00           |                     | 10'000.00           |                     | 6'972.85            |                     |
| 3502.3091.01 | Personalwerbung                                      | 10'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 5'977.25            |                     |
| 3502.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe             | 6'600.00            |                     | 6'600.00            |                     | 6'107.80            |                     |
| 3502.3100.01 | Büromaterial                                         | 8'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 8'103.15            |                     |
| 3502.3102.01 | Drucksachen, Publikationen                           | 4'500.00            |                     | 31'000.00           |                     | 24'889.06           |                     |
| 3502.3102.02 | Öffentlichkeitsarbeit                                | 204'000.00          |                     | 204'000.00          |                     | 198'577.40          |                     |
| 3502.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften                         | 3'400.00            |                     | 800.00              |                     | 3'376.20            |                     |
| 3502.3113.01 | Anschaffungen Hardware                               | 4'500.00            |                     | 16'000.00           |                     | 38'284.70           |                     |
| 3502.3118.01 | Anschaffungen Software                               | 23'130.00           |                     | 21'000.00           |                     | 523.81              |                     |
| 3502.3130.01 | Porti, Telefon                                       | 49'000.00           |                     | 49'000.00           |                     | 45'497.85           |                     |
| 3502.3130.02 | Kosten Zahlungsverkehr                               | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 651.25              |                     |
| 3502.3130.03 | Übrige Dienstleistungen                              | 6'500.00            |                     | 6'000.00            |                     | 5'841.55            |                     |
| 3502.3130.04 | Übrige Dienstleistungen IT                           | 80'270.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3502.3132.01 | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein | 64'500.00           |                     | 68'000.00           |                     | 113'851.56          |                     |
| 3502.3132.02 | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen Personal  | 39'400.00           |                     | 7'400.00            |                     | 2'800.00            |                     |
| 3502.3133.01 | Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik             | 68'900.00           |                     | 136'800.00          |                     | 126'365.27          |                     |
| 3502.3134.01 | Sachversicherungsprämien                             | 1'600.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'513.30            |                     |
| 3502.3134.02 | Einlage Eigenversicherung                            | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |
| 3502.3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                      | 26'000.00           |                     | 3'000.00            |                     | 5'506.99            |                     |
| 3502.3158.01 | Informatik-Unterhalt (Software)                      | 25'200.00           |                     | 42'600.00           |                     | 40'581.68           |                     |
| 3502.3170.01 | Spesenentschädigungen                                | 50'000.00           |                     | 35'600.00           |                     | 40'197.45           |                     |
| 3502.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste                      | 70'000.00           |                     | 70'000.00           |                     | 44'766.69           |                     |
| 3502.3195.01 | Beiträge an Projekte                                 | 8'000.00            |                     | 15'000.00           |                     | 11'807.50           |                     |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER         | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020       |                   |
|--------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                      | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3502.3320.01 | Planmässige Abschreibungen Software                  | 15'686.00         |                   |                   |                   | 6'085.00            |                   |
| 3502.3401.02 | Verzinsung Steuern                                   |                   |                   |                   |                   | -15'025.45          |                   |
| 3502.3611.01 | Entschädigungen an Kanton (Inkassoprovision)         | 152'000.00        |                   | 152'000.00        |                   | 153'108.85          |                   |
| 3502.3612.01 | Entschädigungen Stimm- und Steuerregisterführung     | 31'800.00         |                   | 32'000.00         |                   | 31'610.35           |                   |
| 3502.3612.02 | Beitrag an Ev.-lutherische Kirche Bern               | 8'500.00          |                   | 8'500.00          |                   | 8'500.00            |                   |
| 3502.3622.01 | Entschädigungen refbejuso, Bezirkssynode             | 1'053'253.00      |                   | 1'205'600.00      |                   | 993'279.00          |                   |
| 3502.3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 67'130.00         |                   | 71'500.00         |                   | 71'292.70           |                   |
| 3502.3636.02 | Karitative Werke Inland                              | 135'000.00        |                   | 135'000.00        |                   | 140'496.20          |                   |
| 3502.3636.03 | Karitative Werke Ausland                             | 210'000.00        |                   | 210'000.00        |                   | 209'996.25          |                   |
| 3502.3706.01 | Kollekten mit Zweckbestimmung                        | 110'000.00        |                   | 200'000.00        |                   | 110'044.78          |                   |
| 3502.3706.02 | Spenden Brot für alle                                |                   |                   | 200.00            |                   | 265.00              |                   |
| 3502.3894.01 | Zusätzliche Abschreibungen                           | 56'601.00         |                   |                   |                   | 542'468.25          |                   |
| 3502.4000.01 | Kirchensteuern NP                                    |                   | 6'600'000.00      |                   | 6'720'000.00      |                     | 6'747'768.60      |
| 3502.4010.01 | Kirchensteuern JP                                    |                   | 800'000.00        |                   | 880'000.00        |                     | 1'842'265.00      |
| 3502.4260.01 | Rückerstattungen                                     |                   | 35'800.00         |                   | 42'300.00         |                     | 59'511.42         |
| 3502.4260.02 | Verkauf Kunstführer                                  |                   |                   |                   | 100.00            |                     |                   |
| 3502.4260.03 | reformiert. (Beiträge Kirchenmitglieder)             |                   | 7'000.00          |                   | 7'000.00          |                     | 7'681.75          |
| 3502.4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                 |                   | -1'000.00         |                   |                   |                     | -384.60           |
| 3502.4407.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen                    |                   |                   |                   |                   |                     | 1'455.17          |
| 3502.4411.41 | Gewinn aus Verkauf Flora-Stucki-Haus                 |                   |                   |                   |                   |                     | 119'230.00        |
| 3502.4600.01 | Anteil an Bundessteuererträgen                       |                   | 92'000.00         |                   |                   |                     | 91'270.75         |
| 3502.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe                            |                   | 1'700.00          |                   |                   |                     | 1'691.45          |
| 3502.4707.01 | Kollekten mit Zweckbestimmungen                      |                   | 110'000.00        |                   | 200'000.00        |                     | 110'044.78        |
| 3502.4707.02 | Brot für alle (Spendeneingänge)                      |                   |                   |                   | 200.00            |                     | 265.00            |
| 3502.4896.01 | Entnahme aus Neubewertungsreserve                    |                   |                   |                   |                   |                     | 167'079.00        |
| <b>3503</b>  | <b>Infrastruktur</b>                                 | <b>650'418.00</b> | <b>253'376.00</b> | <b>830'540.00</b> | <b>218'480.00</b> | <b>1'187'407.21</b> | <b>192'585.37</b> |
| 3503.3101.10 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Verwaltung          | 1'300.00          |                   | 1'200.00          |                   | 3'523.50            |                   |
| 3503.3101.11 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mitte               | 21'950.00         |                   | 21'500.00         |                   | 20'896.05           |                   |
| 3503.3101.12 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Niederscherli       | 7'200.00          |                   | 6'700.00          |                   | 6'332.03            |                   |
| 3503.3101.13 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Oberwangen          | 7'600.00          |                   | 7'600.00          |                   | 5'421.65            |                   |
| 3503.3101.14 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spiegel             | 5'600.00          |                   | 5'600.00          |                   | 6'017.95            |                   |
| 3503.3101.15 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Wabern              | 6'600.00          |                   | 6'600.00          |                   | 7'836.20            |                   |
| 3503.3111.10 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung               |                   |                   | 2'100.00          |                   |                     |                   |
| 3503.3111.11 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte                    | 5'150.00          |                   | 16'800.00         |                   | 4'953.36            |                   |
| 3503.3111.12 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli            | 1'800.00          |                   | 1'000.00          |                   | 8'245.94            |                   |
| 3503.3111.13 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen               | 4'510.00          |                   | 4'600.00          |                   | 4'837.35            |                   |
| 3503.3111.14 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel                  | 19'200.00         |                   |                   |                   |                     |                   |
| 3503.3111.15 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern                   | 1'500.00          |                   |                   |                   |                     |                   |
| 3503.3120.10 | Ver- und Entsorgung Verwaltung                       | 8'550.00          |                   | 10'700.00         |                   | 8'352.18            |                   |
| 3503.3120.11 | Ver- und Entsorgung Mitte                            | 83'400.00         |                   | 88'300.00         |                   | 71'039.25           |                   |
| 3503.3120.12 | Ver- und Entsorgung Niederscherli                    | 23'550.00         |                   | 23'500.00         |                   | 19'961.20           |                   |
| 3503.3120.13 | Ver- und Entsorgung Oberwangen                       | 27'500.00         |                   | 29'000.00         |                   | 25'369.05           |                   |
| 3503.3120.14 | Ver- und Entsorgung Spiegel                          | 26'000.00         |                   | 27'200.00         |                   | 23'306.85           |                   |
| 3503.3120.15 | Ver- und Entsorgung Wabern                           | 22'600.00         |                   | 27'700.00         |                   | 23'625.70           |                   |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER           | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020     |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| 3503.3131.10 | Honorare Planungen und Projektierungen                 | 5'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 1'938.60          |                  |
| 3503.3132.10 | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen             | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 23'609.73         |                  |
| 3503.3134.10 | Versicherungsprämien                                   | 40'100.00         |                   | 38'300.00         |                   | 40'609.40         |                  |
| 3503.3144.10 | Liegenschaftsunterhalt Verwaltung                      | 3'000.00          |                   | 3'500.00          |                   | 2'345.91          |                  |
| 3503.3144.11 | Liegenschaftsunterhalt Mitte                           | 136'880.00        |                   | 128'610.00        |                   | 84'195.87         |                  |
| 3503.3144.12 | Liegenschaftsunterhalt Niederscherli                   | 33'160.00         |                   | 50'370.00         |                   | 43'573.25         |                  |
| 3503.3144.13 | Liegenschaftsunterhalt Oberwangen                      | 24'500.00         |                   | 50'200.00         |                   | 25'991.60         |                  |
| 3503.3144.14 | Liegenschaftsunterhalt Spiegel                         | 19'310.00         |                   | 19'050.00         |                   | 24'349.71         |                  |
| 3503.3144.15 | Liegenschaftsunterhalt Wabern                          | 19'430.00         |                   | 50'650.00         |                   | 23'848.87         |                  |
| 3503.3151.10 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung       |                   |                   | 900.00            |                   | 936.80            |                  |
| 3503.3151.11 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte            | 9'720.00          |                   | 9'000.00          |                   | 4'192.17          |                  |
| 3503.3151.12 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli    | 4'300.00          |                   | 4'800.00          |                   | 2'470.44          |                  |
| 3503.3151.13 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen       | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 547.84            |                  |
| 3503.3151.14 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel          | 11'800.00         |                   | 4'800.00          |                   | 6'361.05          |                  |
| 3503.3151.15 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern           | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 538.46            |                  |
| 3503.3160.11 | Miete und Pacht Mitte                                  | 5'500.00          |                   | 5'500.00          |                   | 5'374.20          |                  |
| 3503.3160.12 | Miete und Pacht Niederscherli                          | 1'680.00          |                   | 1'680.00          |                   | 1'670.70          |                  |
| 3503.3160.13 | Miete und Pacht Oberwangen                             | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                  |
| 3503.3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV               | 44'028.00         |                   | 25'000.00         |                   | 5'861.00          |                  |
| 3503.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilen, Geräte, Fahrzeuge  | 8'000.00          |                   |                   |                   |                   |                  |
| 3503.3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand                           |                   |                   | 80.00             |                   | -726.65           |                  |
| 3503.3510.01 | Einlage in Spezialfinanzierung VV                      |                   |                   | 140'000.00        |                   |                   |                  |
| 3503.3893.01 | Einlage in Spezialfinanzierung LS VV                   |                   |                   |                   |                   | 650'000.00        |                  |
| 3503.4260.01 | Rückerstattungen                                       |                   | 5'500.00          |                   | 5'200.00          |                   | 6'914.47         |
| 3503.4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge FV                          |                   | 790.00            |                   | 670.00            |                   | 670.00           |
| 3503.4470.11 | Miet- und Pachtzinserträge Mitte                       |                   | 91'820.00         |                   | 50'520.00         |                   | 51'303.70        |
| 3503.4470.12 | Miet- und Pachtzinserträge Niederscherli               |                   | 37'080.00         |                   | 35'880.00         |                   | 36'105.00        |
| 3503.4470.13 | Miet- und Pachtzinserträge Oberwangen                  |                   | 18'230.00         |                   | 17'500.00         |                   | 18'490.00        |
| 3503.4470.14 | Miet- und Pachtzinserträge Spiegel                     |                   | 21'200.00         |                   | 21'200.00         |                   | 22'971.00        |
| 3503.4472.11 | Benützungsgebühren Mitte                               |                   | 29'400.00         |                   | 34'900.00         |                   | 19'929.00        |
| 3503.4472.12 | Benützungsgebühren Niederscherli                       |                   | 13'190.00         |                   | 13'190.00         |                   | 5'493.50         |
| 3503.4472.13 | Benützungsgebühren Oberwangen                          |                   | 2'380.00          |                   | 6'880.00          |                   | 4'547.50         |
| 3503.4472.14 | Benützungsgebühren Spiegel                             |                   | 15'315.00         |                   | 14'100.00         |                   | 10'710.65        |
| 3503.4472.15 | Benützungsgebühren Wabern                              |                   | 18'471.00         |                   | 18'440.00         |                   | 15'450.55        |
| <b>351</b>   | <b>Kirchenkreis</b>                                    | <b>634'343.00</b> | <b>149'050.00</b> | <b>691'330.00</b> | <b>152'610.00</b> | <b>420'108.22</b> | <b>45'699.95</b> |
| <b>3511</b>  | <b>Kirchenkreis Mitte</b>                              | <b>211'820.00</b> | <b>52'380.00</b>  | <b>225'500.00</b> | <b>52'600.00</b>  | <b>128'958.49</b> | <b>10'024.35</b> |
| 3511.3010.01 | Chorleiter/innen Mitte                                 | 16'290.00         |                   | 20'500.00         |                   | 15'333.90         |                  |
| 3511.3010.02 | Externe Musiker/innen Mitte                            | 20'000.00         |                   | 29'500.00         |                   | 20'775.45         |                  |
| 3511.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Mitte           | 3'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 3'463.10          |                  |
| 3511.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Mitte                  | 18'000.00         |                   | 18'800.00         |                   | 140.20            |                  |
| 3511.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Mitte         | 2'040.00          |                   | 2'040.00          |                   | 85.40             |                  |
| 3511.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 4'800.00          |                   | 4'800.00          |                   | 2'938.10          |                  |
| 3511.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit      | 4'000.00          |                   | 3'960.00          |                   | 2'812.25          |                  |
| 3511.3195.01 | Organisation, Administration                           | 11'590.00         |                   | 11'850.00         |                   | 11'059.01         |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER                 | Budget 2022       |                  | Budget 2021       |                  | Rechnung 2020    |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|              |                                                              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3511.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                      | 13'450.00         |                  | 13'550.00         |                  | 13'359.25        |                  |
| 3511.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                                            | 31'600.00         |                  | 34'200.00         |                  | 15'350.37        |                  |
| 3511.3195.04 | Erwachsenenarbeit                                            | 10'550.00         |                  | 9'700.00          |                  | 10'850.35        |                  |
| 3511.3195.05 | Seniorenarbeit                                               | 48'300.00         |                  | 51'100.00         |                  | 17'985.51        |                  |
| 3511.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen,<br>Kirchenmusik                  | 8'750.00          |                  | 5'600.00          |                  | 2'690.00         |                  |
| 3511.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                             | 13'500.00         |                  | 13'500.00         |                  | 9'595.35         |                  |
| 3511.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                                 | 5'950.00          |                  | 4'400.00          |                  | 2'520.25         |                  |
| 3511.4260.02 | Rückerstattungen Gottesdienst,<br>Seelsorge                  |                   |                  |                   |                  |                  | 141.00           |
| 3511.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit,<br>KUW                        |                   | 12'350.00        |                   | 12'200.00        |                  | 1'215.00         |
| 3511.4260.04 | Rückerstattungen<br>Erwachsenenarbeit                        |                   | 3'080.00         |                   | 2'600.00         |                  | 4'210.35         |
| 3511.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit                              |                   | 31'000.00        |                   | 35'050.00        |                  | 4'128.00         |
| 3511.4260.06 | Rückerstattungen kulturelle<br>Veranstaltungen, Kirchenmusik |                   | 2'000.00         |                   | 700.00           |                  | 330.00           |
| 3511.4260.08 | Rückerstattungen Projekte<br>Generationen-Kirche             |                   | 3'950.00         |                   | 2'050.00         |                  |                  |
| <b>3512</b>  | <b>Kirchenkreis Niederscherli</b>                            | <b>94'040.00</b>  | <b>22'100.00</b> | <b>110'190.00</b> | <b>21'700.00</b> | <b>59'664.51</b> | <b>11'280.50</b> |
| 3512.3010.01 | Chorleiter/innen Niederscherli                               | 17'800.00         |                  | 28'200.00         |                  | 20'810.65        |                  |
| 3512.3010.02 | Externe Musiker/innen<br>Niedscherli                         | 4'500.00          |                  | 8'000.00          |                  | 3'444.10         |                  |
| 3512.3090.01 | Aus- und Weiterbildung<br>Kreiskommission Niederscherli      | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 3'072.50         |                  |
| 3512.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal<br>Niedscherli               | 7'000.00          |                  | 8'900.00          |                  |                  |                  |
| 3512.3099.01 | Übriger Personalaufwand,<br>Personalanlässe Niederscherli    | 1'420.00          |                  | 1'440.00          |                  |                  |                  |
| 3512.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf-<br>und Konfirmationsurkunden    | 2'000.00          |                  | 1'280.00          |                  | 1'818.30         |                  |
| 3512.3102.02 | Drucksachen, Publikationen,<br>Öffentlichkeitsarbeit         | 2'000.00          |                  | 3'600.00          |                  | 1'976.50         |                  |
| 3512.3195.01 | Organisation, Administration                                 | 4'300.00          |                  | 4'000.00          |                  | 4'875.56         |                  |
| 3512.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                      | 4'870.00          |                  | 4'600.00          |                  | 3'185.55         |                  |
| 3512.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                                            | 19'900.00         |                  | 20'850.00         |                  | 1'781.60         |                  |
| 3512.3195.04 | Erwachsenenarbeit                                            | 3'850.00          |                  | 4'350.00          |                  | 1'178.30         |                  |
| 3512.3195.05 | Seniorenarbeit                                               | 9'000.00          |                  | 8'300.00          |                  | 6'884.95         |                  |
| 3512.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen,<br>Kirchenmusik                  | 600.00            |                  |                   |                  | 400.00           |                  |
| 3512.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                             | 9'500.00          |                  | 9'500.00          |                  | 4'200.30         |                  |
| 3512.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                                 | 300.00            |                  | 170.00            |                  | 902.00           |                  |
| 3512.3195.09 | Betrieb Chiuche Egge                                         | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 5'134.20         |                  |
| 3512.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit,<br>KUW                        |                   | 5'700.00         |                   | 5'700.00         |                  | 500.00           |
| 3512.4260.04 | Rückerstattungen<br>Erwachsenenarbeit                        |                   | 500.00           |                   | 500.00           |                  | 771.50           |
| 3512.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit                              |                   | 2'900.00         |                   | 2'500.00         |                  |                  |
| 3512.4260.09 | Rückerstattungen Chiuche Egge                                |                   | 13'000.00        |                   | 13'000.00        |                  | 10'009.00        |
| <b>3513</b>  | <b>Kirchenkreis Oberwangen</b>                               | <b>134'470.00</b> | <b>55'200.00</b> | <b>137'740.00</b> | <b>54'300.00</b> | <b>80'865.98</b> | <b>11'360.10</b> |
| 3513.3010.01 | Chorleiter/innen Oberwangen                                  | 20'200.00         |                  | 19'900.00         |                  | 18'719.90        |                  |
| 3513.3010.02 | Externe Musiker/innen<br>Oberwangen                          | 7'200.00          |                  | 7'000.00          |                  | 9'595.10         |                  |
| 3513.3090.01 | Aus- und Weiterbildung<br>Kreiskommission Oberwangen         | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  | 3'254.00         |                  |
| 3513.3090.02 | Weiterbildung Personal Personal<br>Oberwangen                | 6'900.00          |                  | 6'900.00          |                  |                  |                  |
| 3513.3099.01 | Übriger Personalaufwand,<br>Personalanlässe Oberwangen       | 1'560.00          |                  | 1'320.00          |                  | 1'479.00         |                  |
| 3513.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf-<br>und Konfirmationsurkunden    | 1'960.00          |                  | 1'960.00          |                  | 495.35           |                  |
| 3513.3102.02 | Drucksachen, Publikationen,<br>Öffentlichkeitsarbeit         | 2'400.00          |                  | 4'560.00          |                  | 1'357.10         |                  |
| 3513.3195.01 | Organisation, Administration                                 | 2'200.00          |                  | 2'300.00          |                  | 2'614.10         |                  |
| 3513.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                      | 1'800.00          |                  | 2'000.00          |                  | 7'636.34         |                  |
| 3513.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                                            | 14'000.00         |                  | 15'000.00         |                  | 11'576.61        |                  |

| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER              | Budget 2022      |                  | Budget 2021       |                  | Rechnung 2020    |                 |
|--------------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
|              |                                                           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag          |
| 3513.3195.04 | Erwachsenenarbeit                                         | 19'850.00        |                  | 20'300.00         |                  | 11'049.50        |                 |
| 3513.3195.05 | Seniorenarbeit                                            | 2'900.00         |                  | 3'000.00          |                  | 3'850.40         |                 |
| 3513.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen,<br>Kirchenmusik               | 2'200.00         |                  | 2'200.00          |                  | 2'200.00         |                 |
| 3513.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                          | 6'800.00         |                  | 6'800.00          |                  | 6'617.48         |                 |
| 3513.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                              | 42'000.00        |                  | 42'000.00         |                  | 421.10           |                 |
| 3513.4260.01 | Rückerstattungen Dritter<br>allgemein                     |                  | 800.00           |                   | 800.00           |                  |                 |
| 3513.4260.02 | Rückerstattungen Gottesdienst,<br>Seelsorge               |                  | 500.00           |                   | 500.00           |                  |                 |
| 3513.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit,<br>KUW                     |                  | 2'500.00         |                   | 2'000.00         |                  |                 |
| 3513.4260.04 | Rückerstattungen<br>Erwachsenenarbeit                     |                  | 9'200.00         |                   | 9'000.00         |                  | 10'046.80       |
| 3513.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit                           |                  | 2'200.00         |                   | 2'000.00         |                  | 1'313.30        |
| 3513.4260.08 | Rückerstattungen Projekte<br>Generationen-Kirche          |                  | 40'000.00        |                   | 40'000.00        |                  |                 |
| <b>3514</b>  | <b>Kirchenkreis Spiegel</b>                               | <b>96'773.00</b> | <b>14'720.00</b> | <b>103'640.00</b> | <b>16'960.00</b> | <b>59'862.11</b> | <b>6'388.70</b> |
| 3514.3010.01 | Chorleiter/innen Spiegel                                  | 19'600.00        |                  | 19'400.00         |                  | 19'150.30        |                 |
| 3514.3010.02 | Externe Musiker/innen Spiegel                             | 3'000.00         |                  | 10'500.00         |                  | 4'829.25         |                 |
| 3514.3090.01 | Aus- und Weiterbildung<br>Kreiskommission Spiegel         | 2'000.00         |                  | 2'000.00          |                  | 573.80           |                 |
| 3514.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal<br>Spiegel                | 7'300.00         |                  | 6'720.00          |                  |                  |                 |
| 3514.3099.01 | Übriger Personalaufwand,<br>Personalanlässe Spiegel       | 1'380.00         |                  | 1'080.00          |                  | 81.70            |                 |
| 3514.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf-<br>und Konfirmationsurkunden | 1'233.00         |                  | 3'240.00          |                  | 1'144.75         |                 |
| 3514.3102.02 | Drucksachen, Publikationen,<br>Öffentlichkeitsarbeit      | 3'900.00         |                  | 3'840.00          |                  | 2'621.30         |                 |
| 3514.3195.01 | Organisation, Administration                              | 2'800.00         |                  | 2'800.00          |                  | 1'396.10         |                 |
| 3514.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                                   | 6'950.00         |                  | 4'950.00          |                  | 5'019.55         |                 |
| 3514.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                                         | 18'710.00        |                  | 16'010.00         |                  | 5'100.36         |                 |
| 3514.3195.04 | Erwachsenenarbeit                                         | 2'000.00         |                  | 1'400.00          |                  | 449.85           |                 |
| 3514.3195.05 | Seniorenarbeit                                            | 3'500.00         |                  | 3'800.00          |                  | 2'368.10         |                 |
| 3514.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen,<br>Kirchenmusik               | 2'000.00         |                  | 5'100.00          |                  | 1'750.00         |                 |
| 3514.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                          | 8'400.00         |                  | 8'400.00          |                  | 2'743.30         |                 |
| 3514.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                              | 2'000.00         |                  | 2'400.00          |                  | 36.30            |                 |
| 3514.3195.09 | Aufwand Kirchen-Spiegel                                   | 12'000.00        |                  | 12'000.00         |                  | 12'597.45        |                 |
| 3514.4260.01 | Rückerstattungen Dritter<br>allgemein                     |                  |                  |                   |                  |                  | 15.00           |
| 3514.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit,<br>KUW                     |                  | 8'780.00         |                   | 7'880.00         |                  | 705.00          |
| 3514.4260.04 | Rückerstattungen<br>Erwachsenenarbeit                     |                  | 400.00           |                   | 400.00           |                  |                 |
| 3514.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit                           |                  |                  |                   | 200.00           |                  | 706.00          |
| 3514.4260.07 | Rückerstattungen<br>Freiwilligenarbeit                    |                  |                  |                   |                  |                  | -136.80         |
| 3514.4260.08 | Rückerstattungen Projekte<br>Generationen-Kirche          |                  | 540.00           |                   | 3'480.00         |                  |                 |
| 3514.4260.09 | Rückerstattungen<br>Öffentlichkeitsarbeit                 |                  | 5'000.00         |                   | 5'000.00         |                  | 5'099.50        |
| <b>3515</b>  | <b>Kirchenkreis Wabern</b>                                | <b>97'240.00</b> | <b>4'650.00</b>  | <b>114'260.00</b> | <b>7'050.00</b>  | <b>90'757.13</b> | <b>6'646.30</b> |
| 3515.3010.01 | Chorleiter/innen Wabern                                   | 27'970.00        |                  | 34'000.00         |                  | 26'496.10        |                 |
| 3515.3010.02 | Externe Musiker/innen Wabern                              | 5'900.00         |                  | 12'500.00         |                  | 8'938.05         |                 |
| 3515.3090.01 | Aus- und Weiterbildung<br>Kreiskommission Wabern          | 4'500.00         |                  | 4'000.00          |                  | 5'765.60         |                 |
| 3515.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal<br>Wabern                 | 6'200.00         |                  | 6'950.00          |                  |                  |                 |
| 3515.3099.01 | Übriger Personalaufwand,<br>Personalanlässe Wabern        | 960.00           |                  | 1'140.00          |                  | 101.15           |                 |
| 3515.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf-<br>und Konfirmationsurkunden | 1'160.00         |                  | 1'160.00          |                  | 3'444.20         |                 |
| 3515.3102.02 | Drucksachen, Publikationen,<br>Öffentlichkeitsarbeit      | 3'000.00         |                  | 4'560.00          |                  | 2'519.30         |                 |
| 3515.3195.01 | Organisation, Administration                              | 8'920.00         |                  | 8'970.00          |                  | 7'090.50         |                 |



| Konto        | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER     | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020    |                    |
|--------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|              |                                                  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag             |
| 3515.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge                          | 3'800.00         |                  | 3'800.00         |                  | 3'437.18         |                    |
| 3515.3195.03 | Jugendarbeit, KUW                                | 6'950.00         |                  | 6'250.00         |                  | 7'530.20         |                    |
| 3515.3195.04 | Erwachsenenarbeit                                | 4'130.00         |                  | 4'130.00         |                  | 3'477.95         |                    |
| 3515.3195.05 | Seniorenarbeit                                   | 5'000.00         |                  | 5'400.00         |                  | 3'886.25         |                    |
| 3515.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen,<br>Kirchenmusik      | 4'100.00         |                  | 4'500.00         |                  | 2'027.85         |                    |
| 3515.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit                 | 4'400.00         |                  | 4'400.00         |                  | 4'549.60         |                    |
| 3515.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche                     | 6'250.00         |                  | 8'500.00         |                  | 7'493.20         |                    |
| 3515.3195.09 | Beitrag Zeitschrift Wabern<br>Spiegel            | 4'000.00         |                  | 4'000.00         |                  | 4'000.00         |                    |
| 3515.4260.02 | Rückerstattungen Gottesdienst,<br>Seelsorge      |                  | 200.00           |                  | 200.00           |                  |                    |
| 3515.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit,<br>KUW            |                  | 1'450.00         |                  | 1'450.00         |                  | 3'165.00           |
| 3515.4260.04 | Rückerstattungen<br>Erwachsenenarbeit            |                  |                  |                  | 400.00           |                  | 1'281.80           |
| 3515.4260.07 | Rückerstattungen<br>Freiwilligenarbeit           |                  |                  |                  |                  |                  | 37.50              |
| 3515.4260.08 | Rückerstattungen Projekte<br>Generationen-Kirche |                  | 3'000.00         |                  | 5'000.00         |                  | 2'162.00           |
| <b>352</b>   | <b>Legate</b>                                    | <b>13'154.00</b> | <b>13'154.00</b> | <b>13'150.00</b> | <b>13'150.00</b> | <b>13'153.25</b> | <b>13'153.25</b>   |
| <b>3520</b>  | <b>Legat Streit</b>                              | <b>13'154.00</b> | <b>13'154.00</b> | <b>13'150.00</b> | <b>13'150.00</b> | <b>13'153.25</b> | <b>13'153.25</b>   |
| 3520.3430.01 | Liegenschaftsunterhalt<br>Meriedweg              | 6'250.00         |                  | 8'450.00         |                  | 1'373.95         |                    |
| 3520.3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand                     |                  |                  | 1'100.00         |                  | 1'098.50         |                    |
| 3520.3502.01 | Einlage in Legat Streit (Gewinn)                 | 6'904.00         |                  | 3'600.00         |                  | 10'680.80        |                    |
| 3520.4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge<br>(Meriedweg)        |                  | 13'154.00        |                  | 13'150.00        |                  | 13'153.25          |
| <b>9990</b>  | <b>Abschluss</b>                                 |                  |                  |                  |                  |                  | <b>-670'934.82</b> |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss ER                             |                  |                  |                  |                  |                  | -670'934.82        |

| Konto        | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                         | Budget 2022         |                     | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020     |                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                           | Aufwand             | Ertrag              | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit,<br/>Kirche</b>                             | <b>1'445'362.00</b> |                     | <b>840'000.00</b> |                   | <b>423'154.40</b> |                   |
| <b>35</b>    | <b>Kirchen und religiöse<br/>Angelegenheiten</b>                          | <b>1'445'362.00</b> |                     | <b>840'000.00</b> |                   | <b>423'154.40</b> |                   |
| <b>350</b>   | <b>Kirchen und religiöse<br/>Angelegenheiten</b>                          | <b>1'445'362.00</b> |                     | <b>840'000.00</b> |                   | <b>423'154.40</b> |                   |
| <b>3501</b>  | <b>Behörden</b>                                                           | <b>220'000.00</b>   |                     |                   |                   |                   |                   |
| 3501.5290.01 | Projekt Strategie Kommunikation                                           | 20'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
| 3501.5290.02 | Projekt Strategie 2025                                                    | 200'000.00          |                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>3502</b>  | <b>Verwaltung, zentrale Aufgaben</b>                                      | <b>35'000.00</b>    |                     |                   |                   | <b>66'036.05</b>  |                   |
| 3502.5200.01 | Migration Windows 10                                                      |                     |                     |                   |                   | 30'426.65         |                   |
| 3502.5200.02 | Optimierung OneGoV GEVER                                                  |                     |                     |                   |                   | 35'609.40         |                   |
| 3502.5200.03 | CAFM-Lösung Campos                                                        | 35'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>3503</b>  | <b>Infrastruktur</b>                                                      | <b>1'190'362.00</b> |                     | <b>840'000.00</b> |                   | <b>357'118.35</b> |                   |
| 3503.5041.02 | Kirche Köniz, Auffrischung<br>Kirchenraum                                 | 258'000.00          |                     | 140'000.00        |                   | 10'000.00         |                   |
| 3503.5041.03 | Kirche Köniz,<br>Restaurierung/Sanierung<br>Stützmauern, Absturzsicherung | 301'362.00          |                     | 355'000.00        |                   | 8'637.40          |                   |
| 3503.5041.05 | Kirche Köniz, Sanierung<br>Zugangstreppe                                  | 30'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
| 3503.5041.06 | Wöschhuus, Sanierung<br>nordöstliche Dachseite                            |                     |                     |                   |                   | 46'910.90         |                   |
| 3503.5041.43 | Thomaskirche/KGH, Ersatz<br>Dachhaut                                      |                     |                     |                   |                   | 224'869.70        |                   |
| 3503.5041.46 | Thomaskirche/KGH,<br>Betonsanierungen Fassaden                            |                     |                     | 15'000.00         |                   |                   |                   |
| 3503.5041.48 | Thomaskirche, Sanierung Areal                                             | 150'000.00          |                     | 120'000.00        |                   |                   |                   |
| 3503.5041.49 | Thomaskirche, Sanierung<br>"Kirchen-Balkon"                               | 200'000.00          |                     | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 3503.5042.01 | KGH Niederscherli,<br>Vorprojekt/Minimalsanierung                         |                     |                     |                   |                   | 48'407.80         |                   |
| 3503.5042.03 | KGH Niederscherli, Ersatz<br>Zentralheizung                               | 55'000.00           |                     | 55'000.00         |                   |                   |                   |
| 3503.5042.05 | Kirche Niederscherli, Ersatz<br>Beleuchtung durch LED                     | 36'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
| 3503.5043.05 | Kirche Oberwangen, Sanierung<br>Eingangsbereich                           |                     |                     | 45'000.00         |                   |                   |                   |
| 3503.5044.02 | Kirche Spiegel, Neuanstrich<br>Glockenturm                                |                     |                     | 25'000.00         |                   |                   |                   |
| 3503.5044.03 | KGH Spiegel, Ersatz Elektro<br>Haupt- und Unterverteilung                 |                     |                     |                   |                   | 18'292.55         |                   |
| 3503.5044.06 | KGH Spiegel, Sanierung Küche                                              | 50'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
| 3503.5044.07 | Kirche Spiegel, Sanierung<br>Abwasserleitung (Schlauchliner)              |                     |                     | 35'000.00         |                   |                   |                   |
| 3503.5044.08 | Kirche Spiegel, Absturzsicherung<br>Kirchenmauer                          | 45'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
| 3503.5045.04 | PFH Wabern, Ersatz<br>Halogenleuchten                                     |                     |                     | 30'000.00         |                   |                   |                   |
| 3503.5045.07 | Kirche und Kirchgemeindehaus<br>Wabern, Ersatz Heizung/Lüftung            | 20'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
| 3503.5060.01 | Kirche Spiegel, Erneuerung<br>Akustik- und Bildanlage                     | 45'000.00           |                     |                   |                   |                   |                   |
|              | <b>Total</b>                                                              | <b>1'445'362.00</b> |                     | <b>840'000.00</b> |                   | <b>423'154.40</b> |                   |
|              | Netto Ausgaben                                                            |                     | 1'445'362.00        |                   | 840'000.00        |                   | 423'154.40        |
|              | <b>Gesamttotal</b>                                                        | <b>1'445'362.00</b> | <b>1'445'362.00</b> | <b>840'000.00</b> | <b>840'000.00</b> | <b>423'154.40</b> | <b>423'154.40</b> |
|              |                                                                           |                     |                     |                   |                   |                   |                   |

|                                                             |     |            |
|-------------------------------------------------------------|-----|------------|
| Thomaskirche, Sanierung «Kirchen-Balkon»                    | CHF | 200'000.00 |
| Kirchgemeindehaus Niederscherli, Ersatz Zentralheizung      | CHF | 55'000.00  |
| Kirche Niederscherli, Ersatz Beleuchtung durch LED          | CHF | 36'000.00  |
| Kirchgemeindehaus Spiegel, Sanierung Küche                  | CHF | 50'000.00  |
| Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchenmauer               | CHF | 45'000.00  |
| Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage          | CHF | 45'000.00  |
| Kirche und Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Heizung/Lüftung | CHF | 20'000.00  |

## 7. Antrag

- a) Genehmigung Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten
- b) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

|                             |                        |     |              |
|-----------------------------|------------------------|-----|--------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>      | Aufwand Gesamthaushalt | CHF | 8'061'080.00 |
|                             | Ertrag Gesamthaushalt  | CHF | 8'061'080.00 |
|                             | Ertragsüberschuss      | CHF | 0.00         |
| <b>Investitionsrechnung</b> | Ausgaben               | CHF | 1'445'362.00 |
|                             | Einnahmen              | CHF | 0.00         |
|                             | Nettoinvestitionen     | CHF | 1'445'362.00 |

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2022 zu genehmigen.

Köniz, 15. September 2021

Kirchgemeinderat

  
Andreas Amstutz  
Präsident

  
Rahel Friedli  
Geschäftsleiterin

## 8. Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 am 24. November 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Köniz, 25. November 2021

Kirchgemeindeversammlung

  
Andreas Lanz  
Leiter Kirchgemeindeversammlung

  
Rahel Friedli  
Geschäftsleiterin