



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Kirchgemeinderat

Budget 2024

nach HRM2

Liebefeld, September 2023
Kirchgemeindeverwaltung Köniz
Postfach 856
3098 Köniz



Inhaltverzeichnis

| | | |
|---|---|-----------|
| 1. | Das Wichtigste in Kőrze | 3 |
| 2. | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes | 3 |
| | Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) | 3 |
| 2.1 | Allgemeines | 3 |
| 2.2 | Abschreibungen | 3 |
| 2.2.1 | Verwaltungsvermőgen | 3 |
| 2.2.2 | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) | 3 |
| 2.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 3 |
| 3. | Erläuterungen | 3 |
| 3.1 | Allgemeines | 3 |
| 3.2 | Investitionen | 4 |
| 4. | Ergebnis | 4 |
| 4.1 | Allgemeine Übersicht | 4 |
| 4.2 | Übersicht Gesamtergebnis | 4 |
| 4.2.1 | Erfolgsrechnung | 4 |
| 4.2.2 | Investitionsrechnung | 5 |
| 5. | Erfolgsrechnung | 5 |
| 5.1 | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen (Anhang 1) | 5 |
| 5.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2) | 10 |
| 6. | Investitionsrechnung | 21 |
| 6.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 3) | 21 |
| 7. | Antrag | 22 |
| 8. | Genehmigung | 23 |
| Anhang 1 - Budget 2024 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppen) | | 24 |
| Anhang 2 - Budget 2023 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung) | | 31 |
| Anhang 3 - Budget 2024 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung) | | 40 |



1. Das Wichtigste in Kürze

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

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

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

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

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

2.2 Abschreibungen

2.2.1 Verwaltungsvermögen

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

2.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

3. Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Für die Budgetbearbeitung dienten folgende Grundlagen:

- Jahresrechnung 2022
- Budget 2023
- 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 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-----|---|---------------|---------------|---------------|
| 90 | Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt | -190'509.40 | -38'833.00 | 411'884.03 |
| 900 | Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt | -190'509.40 | -38'833.00 | 411'884.03 |
| 400 | Steuerertrag natürliche Personen | 6'713'300.00 | 6'685'500.00 | 6'696'097.85 |
| 401 | Steuerertrag juristische Personen | 900'000.00 | 890'000.00 | 1'840'502.30 |
| 690 | Nettoinvestitionen | -1'829'000.00 | -1'110'590.00 | -807'857.49 |

4.2 Übersicht Gesamtergebnis

4.2.1 Erfolgsrechnung

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand | 8'985'966.00 | 8'630'672.00 | 7'932'418.55 |
| Betrieblicher Ertrag | 8'335'880.00 | 8'268'165.00 | 9'311'438.62 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -650086.00 | -362507.00 | 187'250.95 |
| Finanzaufwand | 20300.00 | 12800.00 | 179'670.88 |
| Finanzertrag | 352299.00 | 276574.00 | 366'921.83 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 331999.00 | 263774.00 | 187'250.95 |
| Operatives Ergebnis | -318087.00 | -98733.00 | 1'566'271.02 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 99557.00 | 0.00 | 1'154'386.99 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 227'134.60 | 59900.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 127'577.60 | 59900.00 | 1'154'386.99 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 190'509.40 | -38833.00 | 411'884.03 |



4.2.2 Investitionsrechnung

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Aktivierte Investitionsausgaben | 1'829'000.00 | 1'110'590.00 | 757'359.24 |
| Passivierte Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 50'498.25 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -1'829'000.00 | -1'110'590.00 | -706'860.99 |

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen (Anhang 1)

3 Aufwand

| | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----|---|--------------|--------------|---------------|
| 30 | Personalaufwand | 4'387'900.00 | 4'408'870.00 | 4'142'170.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'367'030.00 | 2'245'122.00 | 1'779'685.30 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 256'700.00 | 182'800.00 | 52'474.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 20'300.00 | 12'800.00 | 179'670.88 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 5'456.00 | 5'350.00 | 35'249.00 |
| 36 | Transferaufwand | 1'838'880.00 | 1'678'530.00 | 1'763'487.43 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 130'000.00 | 110'000.00 | 159'352.47 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 99557.00 | 0.00 | 1'154'386.99 |

4 Ertrag

| | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----|------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 40 | Fiskalertrag | 7'909'200.00 | 7'859'600.00 | 8'838'457.60 |
| 42 | Entgelte | 190'480.00 | 194'365.00 | 196'964.75 |
| 44 | Finanzertrag | 313'299.00 | 276'574.00 | 366'921.83 |
| 46 | Transferertrag | 106'200.00 | 104'200.00 | 116'663.80 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 130'000.00 | 110'000.00 | 159'352.47 |

Aufwand

30 Personalaufwand

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

- Die Sitzungsgelder für Behörden und Kommissionen sind gegenüber dem Budget 2023 unverändert. Dagegen sind diese im Rechnungsjahr 2022 um ca. 11% tiefer ausgefallen, da die Kirchenkreiskommission Wabern nicht ordnungsgemäss besetzt werden konnte und somit keine Sitzungsgelder angefallen sind.
- Insgesamt belaufen sich die Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal im üblichen Rahmen. Die Gründe für die Abweichungen von -0.7% gegenüber dem Budget 2023 und 2% gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 sind in den Personalmutationen zu finden (Details siehe Erläuterungen im Kapitel 5.2 zum Konto 3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal).
- Die Arbeitgeberbeiträge sind schwer budgetierbar, da für die Berechnung diverse Faktoren eine Rolle spielen. Beispielsweise ist nicht die gesamte Lohnsumme abzugspflichtig und auch die Fluktuation von Mitarbeitenden ist nicht vorhersehbar. Deshalb entstehen zwischen den Budgetzahlen und dem Rechnungsjahr immer wieder Differenzen.
- In der Sachgruppe 309 sind die Aus- und Weiterbildungen für das Personal und die Behördenmitglieder enthalten. Die Berechnung des Aufwands richtet sich nach der Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV). Auffallend ist die Differenz von +63% zum Rechnungsjahr 2022. Zurückzuführen ist dies insbesondere darauf, dass der Einführungskurs für Behördenmitglieder nicht durchgeführt wurde und dass die Kreiskommissionen ihr budgetiertes Weiterbildungsgut haben nicht voll ausgeschöpft haben.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

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

- Der Aufwand der Sachgruppe Material- und Warenaufwand bleibt gegenüber dem Budget 2023 unverändert. Der Anstieg von ca. 12% zwischen 2024 und dem Rechnungsjahr 2022 ist auf die höheren Auslagen des Betriebs- und Verbrauchsmaterials für die Kirchenkreise und die höheren Drucksachen- und Publikationskosten (u.a. Zeitungen: reformiert, Könizer) zurückzuführen.
- Ausschlaggebend für die Erhöhung von ca. 55% bei der Sachgruppe 311 Nicht aktivierbare Anlagen gegenüber 2023 und 2022 sind bei Neuanschaffungen von Mobilien und Geräte in den Kirchenkreisen zu finden.
- Eine genaue Budgetierung der Sachgruppe 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV gestaltet sich schwierig, da die Kosten für den Energieverbrauch jeweils schwer abzuschätzen sind. Dazu kommt, dass die Erdgaspreise für die Gasheizungen Liebefeld, Gasheizungen Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus und Kirche Wabern sowie für den Fernwärmeverbund Stapfen gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 um ca. 41% angestiegen sind.
- Die Dienstleistungen und Honorare (Sachgruppe 313) fallen um ca. 16% höher aus als 2023 und 2022. Diese Differenz kann damit erklärt werden, dass einerseits die interimistische Teilverwaltung des Kirchenkreises Wabern bis Ende 2024 weitergeführt wird (CHF 48'000.00) und andererseits für die Durchführung des Submissionsverfahrens in Sachen Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027 eine externe Beratung (CHF 30'000.00) notwendig ist
- Der Liegenschaftsunterhalt für die kirchengemeindeeigenen Liegenschaften (Sachgruppe 314) sinkt gegenüber dem Budget 2023 um ca. 28%, doch gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 ist ein Anstieg von ca. 33% zu verzeichnen. Der Unterhaltsbedarf fällt je Kirchenkreis von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich aus. Nachdem 2023 ein Schwerpunkt im Kirchenkreis Mitte eingeplant war, ist nun ein grösserer Umfang in anderen Kreisen vorgesehen. Für das Jahr 2024 liegt der Fokus beim höheren Sanierungsbedarf im Kirchenkreis Oberwangen, wo Unterhaltsprojekte in der Kirche und im Kirchlichen Zentrum Niederwangen im Umfang von CHF 59'300.00 geplant sind. Im Kirchenkreis Spiegel beläuft sich der Mehraufwand auf rund CHF 49'140.00 für diverse Unterhaltsarbeiten und beim Kirchenkreis Wabern ist eine Zunahme für den Unterhalt von ca. CHF 25'000.00 einkalkuliert.



- Als Teil des digitalen Arbeitsplatzes erhalten die Mitarbeitenden ab 2024 eine Entschädigung für ein privates Smartphone. Bei der bisherigen Regelung wurden nicht alle Berufsgruppen gleich behandelt. Diese Angleichung verursacht in der Sachgruppe 317 Spesenentschädigungen einen Mehraufwand von ca. 23% gegenüber den Vorjahren.
- In der Sachgruppe 319 Verschiedener Betriebsaufwand handelt es sich um Leistungen, welche in den fünf Kirchenkreisen (Mitte, Niederscherli, Oberwangen, Spiegel, Wabern) wahrgenommen werden. Der Mehraufwand von ca. 20% ist hauptsächlich gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 zu verzeichnen. Da der Abschluss der Jahresrechnung 2022 äusserst positiv ausgefallen ist, hat der Kirchgemeinderat entschieden, dass für das kirchliche Leben ein zusätzlicher Betrag von total CHF 35'000.00 für die Projekte Generationen-Kirche aufgenommen werden kann. Die Leistungen stellen sich insgesamt wie folgt dar:

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

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

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

34 Finanzaufwand

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

- Beim Zinsaufwand (Sachgruppe 340) wurde eine Gutschrift der Steuerverwaltung für die Vergütungs- bzw. Verzugszinsen budgetiert.
- Beim Betrag von CHF 5'500.00 (Sachgruppe 342) handelt es sich um Depot- und Verwaltungsgebühren der Kapitalanlage bei der Valiant.
- In der Sachgruppe 344 Wertberichtigung Anlagen FV wurde kein Budgetbetrag eingesetzt, da im heutigen Zeitpunkt schwer vorhersehbar ist, wie sich die Kurse der Kapitalanlagen entwickeln werden.

**35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

| | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-----|---|-------------|-------------|---------------|
| 350 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | 5'456.00 | 5'350.00 | 35'249.00 |

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

36 Transferaufwand

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

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

37 Durchlaufende Beiträge

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

- Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Kollekten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden. Der Aufwand wird durch einen Ertrag in gleicher Höhe (Kontengruppe 47) neutralisiert.
- Im Rechnungsjahr 2022 sind die Einnahmen massiv angestiegen, so dass dieser Betrag für das Budget 2024 um CHF 20'000.00 gegenüber dem Budget 2023 erhöht wurde.

38 Ausserordentlicher Aufwand

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

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

Ertrag**40 Fiskalertrag**

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



- Für den Kanton Bern wird bei den natürlichen Personen (Sachgruppe 400) mit einem Zuwachs von ca. 3.4% für das Jahr 2024 gerechnet und zwar aufgrund der Teuerung. Die Kirchgemeinde kann diesen Wert für die Berechnung nicht übernehmen, da pro Jahr die Mitgliederzahlen um ca. 3% sinken (u.a. demografische Entwicklung, Kirchengastriitte). Deshalb wurde lediglich mit einer minimalen Zunahme von 0.4% gerechnet und dies ergibt ein Steuerertrag von ca. CHF 6.7 Mio..
- Die Steuererträge der juristischen Personen (Sachgruppe 401) sind im Rechnungsjahr 2022 um ca. CHF 1.0 Mio. (+56%) besser ausgefallen. Zurückzuführen ist dies auf nachträgliche Steuererträge von Unternehmungen aus den Vorjahren. Effektiv blieb der Steuerertrag bei unveränderten CHF 800'000.00. Die Prognoseannahmen für den Kanton Bern sind für das Jahr 2024 im positiven Bereich und zwar aufgrund des Konjunkturverlaufs. Für die Kirchgemeinde Köniz kommt allerdings erschwerend dazu, dass ab 2023 der Verteilschlüssel für die Kirchensteuern juristischer Personen unter den Landeskirchen geändert wurde, da sich die Anzahl Mitglieder zuungunsten der Reformierten entwickelt hat. Unter Berücksichtigung dieser externen Faktoren wird mit einem Steuerertrag der juristischen Personen von CHF 900'000.00 gerechnet.

42 Entgelte

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

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

44 Finanzertrag

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

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

46 Transferertrag

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

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

47 Durchlaufende Beiträge

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

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

**48 Ausserordentlicher Ertrag**

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

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

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2)

| | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kultur, Sport/ Freizeit, Kirche | 9'105'823.00 | 8'915'313.60 | 8'643'472.00 | 8'604'639.00 | 9'678'360.45 | 9'678'360.45 |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 8'285'865.00 | 8'655'873.00 | 7'977'120.00 | 8'442'454.00 | 8'660'110.89 | 9'494'242.87 |
| | Nettoaufwand / Nettoertrag | 370'000.00 | | 465'334.00 | | 834'131.98 | |
| 351 | Kirchenkreise | 707'145.00 | 145'150.00 | 653'202.00 | 149'035.00 | 567'774.98 | 145'527.03 |
| | Nettoaufwand / Nettoertrag | | 561'995.00 | | 504'167.00 | | 422'247.95 |
| 352 | Legate | 13'256.00 | 13'256.00 | 13'150.00 | 13'150.00 | 38'590.55 | 38'590.55 |

3501 Behörden

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 313'500.00 | 0.00 | 306'800.00 | 0.00 | 193'184.30 | 4'000.00 |

Gegenüber der Jahresrechnung 2022 ergibt sich ein Mehraufwand für die Funktion 3501 Behörden von ca. 40%. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf den Wegfall der Kommissionsentschädigungen für die Kirchenkreiskommission Wabern und den Minderaufwand diverser Sitzungsgelder (z.B. Kirchenkreisversammlungen, Präsidienkonferenzen) im Jahr 2022. Im Vergleich zum Budget 2023 ist dagegen der Nettoaufwand beinahe identisch.

3501.3000.02 Behördenentschädigungen

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 2'000.00 | 12'000.00 | 0.00 |

Im Jahr 2023 ist für die Retraite des Kirchgemeinderates ein Betrag von CHF 10'000.00 eingestellt. Da die laufende Legislatur Ende 2024 endet, werden für die Exekutive keine zusätzlichen Aus- und Weiterbildungen mehr eingeplant.

3501.3320.91 Planmässige Abschreibungen

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 92'500.00 | 77'400.00 | 0.00 |

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

**3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben**

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6'851'035.00 | 8'204'100.00 | 6'579'960.00 | 8'100'930.00 | 7'311'451.69 | 9'201'680.05 |

Das Budget 2024 verzeichnet für die Funktion 3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben gegenüber dem Budget 2023 einen Mehraufwand von ca. 4% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 dagegen einen Minderaufwand von ca. 6%. Diverse Budgetpositionen führten zu diesem Resultat. Auf der Ertragsseite ist im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 ein Minderetrag von 16% (u.a. ausserordentliche Steuererträge juristische Personen) zu verzeichnen. Gegenüber dem Budget 2023 ist die Ertragsseite gleichbleibend.

3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------|--------------|---------------|
| 3'141'000.00 | 3'198'500.00 | 3'067'087.40 |

Die Lohndifferenz ist grundsätzlich fluktuationsbedingt. Ausserdem sind Aufwendungen für Mitarbeitende im Stundenlohn Annahmen zum Zeitpunkt der Budgetierung.

In den Lohnkosten enthalten ist ebenfalls eine Annahme zum Teuerungsausgleich (2%) und zu den individuellen Lohnerhöhungen (1%).

| Funktion / Budgetposition (Stand: 30.04.2023) | Stellenprozente | Budget 2024 | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verwaltung (Zentrale, Administration KK) | 745.0 | 832'000 | 939'660 | 895'188 | 878'637 |
| Sozialdiakonie | 710.0 | 753'000 | 717'986 | 704'751 | 701'521 |
| Sigrist / Hauswarte | 825.0 | 730'000 | 733'516 | 732'645 | 718'467 |
| Organisten | 160.9 | 206'000 | 192'536 | 188'005 | 189'589 |
| Katechetik | 240.2 | 204'000 | 233'228 | 222'092 | 224'384 |
| Kommunikation | 30.0 | 49'000 | 48'026 | 48'026 | 41'607 |
| Koordination Berufsgruppen (Katechetik, Sozialdiakonie & Sigriste) | 28.0 | 26'000 | 19'298 | 19'130 | 19'076 |
| Teamleitungen Kirchenkreis Mitte | 30.0 | 20'000 | 20'000 | 20'000 | 20'000 |
| Total Verwaltung- und Betriebspersonal | | 2'820'000 | 2'904'250 | 2'829'837 | 2'793'282 |
| Gemeindeeigene Pfarrstellen (inkl. Koordination Berufsgruppe) | 160.0 | 220'000 | 220'000 | 195'000 | 212'392 |
| Einzeleinsätze Stundenlöhner (KUW Mitarbeit) | | 25'000 | 21'000 | 27'500 | 31'669 |
| Einzeleinsätze Stundenlöhner (Vermietungen) | | 3'000 | 3'200 | 4'000 | 3'887 |
| Auszahlung Treueprämien | | 9'000 | 19'550 | 8'280 | 9'712 |
| Teuerungsausgleich | | 64'000 | 30'500 | 13'952 | |
| Einzeleinsätze Stundenlöhner (Diverse) | | | | | 19'897 |
| Auszahlung Überstunden | | | | | 9'113 |
| Auszahlung Ferientage | | | | | 7'839 |
| Transitorische Passiven | | | | | 3'698 |
| Taggelder Nettolohnausgleich | | | | | -4'586 |
| Minderung RST Langzeitguthaben | | | | | -17'279 |
| Minderung RST Gleitzeitguthaben | | | | | -436 |
| Treueprämien Vorjahr | | | | | -2'100 |
| Gesamttotal | | 3'141'000 | 3'198'500 | 3'078'569 | 3'067'087 |

**3502.3010.03 Löhne Stellvertretungen**

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 42'500.00 | 23'500.00 | 35'981.00 |

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

3502.3010.09 Rückerstattung Kranken- und Unfalltaggelder

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| -60'000.00 | -61'000.00 | -45'838.10 |

Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 gibt es mehr Versicherungsfälle, was zu einem Mehrertrag von ca. CHF 14'100.00 führt. Allerdings entsprechen die Rückerstattungen den Budgetannahmen von 2023.

3502.3050.01 Sozialversicherungsbeiträge

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 249'000.00 | 249'700.00 | 209'045.80 |

Die Sozialversicherungsbeiträge basieren auf der Basis der gesamten Lohnsumme (Lohnerhöhungen sowie Personalwechsel). Dies ergibt im Vergleich zum Jahr 2022 einen Zuwachs von rund CHF 40'000.00. Gegenüber dem Budget 2023 ist der Aufwand jedoch praktisch identisch.

3502.3052.01 Personalvorsorgebeiträge

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 350'000.00 | 376'000.00 | 352'591.55 |

Die Kirchgemeinde Köniz ist der Pensionskasse des Personals der Einwohnergemeinde Köniz angeschlossen. Als Basis für die Berechnung gilt eine Monatsrechnung vom Frühjahr des laufenden Jahres. Für die kirchgemeindeeigenen Pfarrstellen ist die Kirchgemeinde Mitglied bei der Bernischen Pensionskasse (BPK). Als Grundlage für die Budgetierung gilt die Berechnung der Reformierten Kirchen Bern-Jura-Solothurn (refbejus) vom Vorjahr.

3502.3090.01 Aus- und Weiterbildung

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 28'700.00 | 21'500.00 | 18'540.60 |

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

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

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

Im Rechnungsjahr 2022 waren noch Nachwirkungen aus der Corona Pandemie erkennbar. Ab 2023 hat sich die Situation bezüglich der Inanspruchnahme von Aus- und Weiterbildungen mehr oder weniger wieder stabilisiert. Deshalb zeichnet sich ein Mehraufwand von rund CHF 10'000.00 ab.



3502.3099.01 Űbriger Personalaufwand

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 22'500.00 | 6'600.00 | 5'656.00 |

Seit Jahren findet ein Betriebsausflug mit allen Mitarbeitenden und Behőrdenmitglieder statt. Das jăhrliche Budget belăuft sich auf CHF 6'000.00. Nun hat der Kirchgemeinderat entschieden, im Jahr 2024 einen speziellen Personalanlass durchzufőhren, wofőr ein Betrag von CHF 15'000.00 ins Budget aufgenommen wurde. Der Kirchgemeinderat versteht diesen Anlass als Dankeschőn der Arbeitgeberin an seine Mitarbeitenden aber auch zur Főrderung des «Wir-Gefőhls».

3502.3102.02 Űffentlichkeitsarbeit

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 203'500.00 | 214'100.00 | 194'836.86 |

Der Kirchgemeinderat hat im 2020 das Projekt «Strategie Kommunikation» gestartet. Das Ziel beinhaltet die Erstellung eines strategischen Gesamtkonzepts főr 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 Űffentlichkeitsarbeit haben. Deshalb wird im gegenwărtigen Zeitpunkt darauf verzichtet, irgendwelche Kőrzungen vorzunehmen.

Der budgetierte Aufwand von CHF 203'500.00 entspricht den Vorjahren.

3502.3118.01 Anschaffungen Software

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 23'300.00 | 23'700.00 | 17'546.80 |

Der Kirchgemeinderat hat am 28. Juni 2023 die Implementierung der Tools «Rapidmail» főr Newsletter und «WordPress» als CMS főr Landingpages beschlossen. Die wiederkehrenden Kosten belaufen sich auf total CHF 5'900.00. Dieser Betrag begrőndet die Differenz zum Rechnungsjahr 2022.

3502.3132.01 Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 158'000.00 | 66'500.00 | 88'406.75 |

Der erhebliche Mehraufwand im Budget 2024 gegenőber den Vorjahren wird durch mehrere Faktoren beeinflusst. Einerseits durch die Weiterfőhrung der interimistischen Teilverwaltung des Kirchenkreises Wabern durch die Firma CTC Coaching Teaching Consulting GmbH, Bern (CHF 48'000.00) und andererseits durch die externe Unterstőtzung főr die Durchfőhrung des Submissionsverfahrens in Sachen Umsetzung IT-Strategie 2023 – 2027 (CHF 30'000.00). Dazu kommen CHF 8'500.00 főr die Beratung der Teilrevision des Organisationsreglements durch Dr. Friederich, Rechtsanwalt (Recht & Governance, Bern).

3502.3133.01 Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 90'900.00 | 72'700.00 | 69'165.40 |

Die Bedrohung im Cyber-Raum hat sich markant verschărfte. Dies hat zur Folge, dass Angriffe auf Perimetersysteme, wie Firewall und Router deutlich zunehmen. Um die Sicherheit der IT-Systeme der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Kőniz zu erhőhen, wurden CHF 11'000.00 zusătzlich ins Budget aufgenommen.

**3502.3170.01 Spesenentschädigungen**

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 82'200.00 | 50'000.00 | 44'797.67 |

Immer mehr Mitarbeitende brauchen für die beruflichen Zwecke ein Handy. Deshalb hat der Kirchgemeinderat am 26. April 2023 beschlossen, dass für alle Mitarbeitenden eine Entschädigung für ein privates Smartphone als Teil des digitalen Arbeitsplatzes ausbezahlt ist. Dies verursacht einen Mehraufwand von rund CHF 34'000.00 gegenüber den Vorjahren.

3502.3195.01 Beiträge an Projekte

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 23'700.00 | 23'200.00 | 11'297.90 |

Der Mehraufwand von rund CHF 12'400.00 gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 kann mit den höheren Kosten für die Wahlkurse Kirchliche Unterweisung (KUW) begründet werden.

3502.3420.01 Kapitalbeschaffung und -verwaltung

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 5'500.00 | 0.00 | 5'646.20 |

Im Jahr 2022 tätigte der Kirchgemeinderat bei der Valiant Bank AG eine Kapitalanlage von CHF 1.0 Mio. Die Depot- und Verwaltungsgebühr werden auf dem durchschnittlichen Vermögenswert berechnet. Als Grundlage für die Budgetierung dienen die Gebühren aus dem Jahr 2022.

3502.3440.01 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 0.00 | 0.00 | 154'151.10 |

Im Jahr 2022 haben sich auf dem Kapitalmarkt die Ereignisse überstürzt. Deshalb musste die Kirchgemeinde Köniz eine Bewertungskorrektur von rund CHF 154'100 tätigen. Im heutigen Zeitpunkt können keine Prognosen für das Jahr 2024 gemacht werden. Deshalb wird darauf verzichtet auf Budgetebene allfällige Wertberichtigungen der Finanzanlagen vorzunehmen.

3502.3320.01 Planmässige Abschreibungen Informatik

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 21'800.00 | 16'500.00 | 20'672.00 |

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

3502.3622.01 Entschädigung refbejuso, Bezirkssynode

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1'220'700.00 | 1'076'800.00 | 1'052'260.00 |

Die Abgabe in den Finanzausgleich beläuft sich auf CHF 110'000.00 und diejenige an den Synodalverband auf CHF 1'100'000.00. Gegenüber den Vorjahren wird mit einem Mehraufwand von rund CHF 170'000 gerechnet, da die Kirchgemeinde im vorangegangenen Basisjahr höhere Steuererträge zu verzeichnen hatte.

**3502.3636.02 Karitative Werke Inland**

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 129'000.00 | 128'500.00 | 134'746.70 |

Die Spenden an die karitativen Werke im Inland im Umfang von rund CHF 130'000 bewegen sich unverändert analog der Vorjahre.

3502.3636.03 Karitative Werke Ausland

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 210'000.00 | 210'000.00 | 302'015.18 |

Die Spenden an die karitativen Werke im Ausland im Umfang von rund CHF 210'000 bewegen sich analog der Vorjahre. Davon ausgenommen ist das Rechnungsjahr 2022, wo der Kirchgemeinderat eine Sonderspende von CHF 100'000.00 an das Hilfswerk der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz (HEKS) zugunsten der Flüchtlingshilfe «Hilfe für die Ukraine» veranlasste.

3502.3706.01 Kollekten mit Zweckbestimmung

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 130'000.00 | 110'000.00 | 159'352.47 |

Die Höhe der Kollekten ist jeweils schwer zu beziffern. Beim budgetierten Betrag von CHF 130'000.00 handelt es sich um eine Schätzung.

3502.4000.01 Kirchensteuern NP

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------|--------------|---------------|
| 6'680'000.00 | 6'650'000.00 | 6'662'586.10 |

Für den Kanton Bern wird bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen mit einem Zuwachs für das Jahr 2024 gerechnet. Der Hauptgrund dafür ist teurerungsbedingt, denn die Wachstumsraten führen nur teilweise zu einer Zunahme der Reallöhne. Dies bedeutet höhere Steuererträge von ca. 3.4%. Für die Kirchgemeinde Köniz kommt allerdings erschwerend dazu, dass die Mitgliederzahlen stetig um ca. 3% pro Jahr sinken. Deshalb wurde lediglich mit einer minimalen Zunahme der Steuererträge von 0.4% gerechnet.

3502.4010.01 Kirchensteuern JP

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 900'000.00 | 890'000.00 | 1'840'502.30 |

Im Rechnungsjahr 2022 sind die Steuererträge der juristischen Personen um rund CHF 1'040'500 höher ausgefallen. Es handelte sich dabei um Steuereinnahmen von Unternehmungen aus früheren Jahren. Effektiv blieb der Steuerertrag bei unveränderten CHF 800'00.00.

Die Prognoseannahmen für das Jahr 2024 sind für den Kanton Bern im positiven Bereich und zwar aufgrund des Konjunkturverlaufs. Für die Kirchgemeinden im Kanton Bern kommt erschwerend dazu, dass die Bemessungsgrundlage für die Verteilung der Kirchensteuern juristischer Personen unter den Landeskirchen für das Steuerjahr 2023 geändert wurde. Das Verhältnis der Anzahl Mitglieder der Landeskirchen hat sich zuungunsten der Reformierten entwickelt. Die Folge davon ist, dass ab 2023 die Steuererträge der juristischen Personen für die Kirchgemeinde Köniz um ca. 10% sinken werden. Bei der Berechnung des Steuerertrags wurden die externen Faktoren mitberücksichtigt. Demzufolge wird für das Jahr 2024 mit einem Steuerertrag der juristischen Personen mit CHF 900'000.00 gerechnet.

**3502.4260.01 Rückerstattungen**

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 36'700.00 | 40'130.00 | 42'733.20 |

Die Hauptdifferenzen zu den Vorjahren sind auf Rückerstattungen aus den Studienurlaube von Pfarrpersonen zurückzuführen. Für 2024 sind keine Rückerstattungen für solche Leistungen eingerechnet.

3502.4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 40'000.00 | -23'000.00 | -702.24 |

Für das Jahr 2023 wurden Negativzinsen budgetiert. In der Zwischenzeit wurden diese durch die Schweizerische Nationalbank (SNB) aufgehoben. Der Bestand der flüssigen Mittel beläuft sich per Ende 2022 auf ca. CHF 4.0 Mio.. Aufgrund der positiven Zinsentwicklung wird für das Budgetjahr 2024 mit einem Ertrag von CHF 40'000.00 ausgegangen.

3503 Infrastruktur

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1'151'330.00 | 412'773.00 | 1'090'360.00 | 341'524.00 | 1'155'474.90 | 288'562.82 |

Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 um ca. 16% höher. Begründet ist diese Abweichung in der Entnahme aus der Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» von CHF 126'100.00. Demgegenüber besteht im Vergleich zum Budget 2023 kaum eine Abweichung.

3503.3101.13 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Oberwangen

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 11'700.00 | 7'600.00 | 4'473.25 |

Sowohl gegenüber dem Budget 2023 (+ CHF 4'100) wie auch der Rechnung 2022 (+ ~ CHF 7'200) fällt das Budget 2024 höher aus. Dies weil für das Jahr 2024 mit CHF 3'000 die Ergänzung der vorhandenen Gestelle und Auffangwannen für die fachgerechte Lagerung der Reinigungsmittel vorgesehen ist.

3503.3111.10 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 12'000.00 | 1'000.00 | 21.54 |

Im Gegensatz zu den Vorjahren sieht das Budget 2024 Mobiliaranschaffungen vor. Budgetiert ist der Ersatz von zwei defekten Bürostühlen (CHF 2'000), zwei energieineffizienten Büroleuchten (CHF 4'000) sowie die Ergänzung des Sitzungszimmers mit weiteren Stühlen (CHF 5'000).

3503.3111.11 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 47'150.00 | 3'000.00 | 7'025.10 |

Der erhebliche Mehraufwand gegenüber den Vorjahren begründet sich massgeblich mit dem geplanten Ersatz des Sigristenpults (CHF 18'000) in der Kirche Köniz, der Saugscheuermaschine (CHF 12'000) am Standort Liebfeld sowie der Anschaffung von Paramenten (CHF 5'000) für den Kirchenraum Köniz.

**3503.3111.12 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli**

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 19'000.00 | 10'000.00 | 2'639.90 |

Das gegenüber den Vorjahren höhere Budget 2024 ergibt sich aus der Anschaffung zweier Funktionskorpuse für den Kirchenraum (CHF 11'000) sowie einem Rollgerust (CHF 5'000) für die Einhaltung der Arbeitssicherheitsbestimmungen.

3503.3111.13 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 22'700.00 | 3'000.00 | 1'588.33 |

Das gegenüber dem Budget 2023 und der Jahresrechnung 2022 höhere Budgetbetrag ergibt sich durch die Neuanschaffung eines Gerateparkes (CHF 6'000) für die Umgebungspflege (bislang wurde das private Equipment des Sigristen verwendet), technisches Equipment für Streaming und Präsentationen (CHF 5'000) sowie ein Rollgerust zur Gewährleistung der Arbeitssicherheitsvorgaben (CHF 5'000).

3503.3111.14 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 22'600.00 | 11'000.00 | 22'859.20 |

Im Budget 2024 ist der Ersatz der 110 Stühle im Kirchgemeindehaussaal für CHF 19'800 vorgesehen.

3503.3120.11 Ver- und Entsorgung Mitte

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 127'300.00 | 100'200.00 | 82'638.02 |

Grund für das gegenüber den Vorjahren höhere Budget 2024 sind die gestiegenen Erdgaspreise (Gasheizung Liebefeld sowie der mit Erdgas betriebene Fernwärmeverbund Stapfen).

3503.3120.15 Ver- und Entsorgung Wabern

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 48'500.00 | 38'700.00 | 42'797.35 |

Grund für das gegenüber den Vorjahren höhere Budget 2024 sind die gestiegenen Erdgaspreise (Gasheizungen Pfarrhaus sowie Kirchgemeindehaus/Kirche).

3503.3131.10 Honorare Planungen und Projektierungen

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 15'000.00 | 27'000.00 | 4'421.00 |

Für das Budget 2024 wurden weniger Vorprojektierungen vorgesehen als im Budget 2023.

3503.3134.10 Versicherungsprämien

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 51'000.00 | 46'500.00 | 42'172.80 |

Durch einzelne Neubewertungen der Liegenschaften hat sich die Gebauversicherungspramie erhöhet. In der Sachversicherungspolice wurde zudem neu die Glasdeckung eingeschlossen.

**3503.3144.11 Liegenschaftsunterhalt Mitte**

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 189'050.00 | 367'070.00 | 102'573.03 |

Der Liegenschaftsunterhalt entwickelt sich von Jahr zu Jahr und je Kirchenkreis sehr unterschiedlich. Im Gegensatz zum Budget 2023 sieht jenes für 2024 einen tieferen Unterhaltsbedarf von rund CHF 178'000 (mit weniger Sanierungsprojekten) vor. Grössere Vorhaben im Jahr 2024 sind etwa die Komplettumrüstung auf LED-Beleuchtung im Wöschhuus (CHF 10'000), die Sanierung der Stützenverkleidungen beim Kirchgemeindehaus Liebefeld (CHF 19'800) und die Erneuerung der Signaletik beim Murrhuus (CHF 7'000).

3503.3144.12 Liegenschaftsunterhalt Niederscherli

| Budget 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 41'450.00 | 59'350.00 | 56'774.85 |

Für das Jahr 2024 fällt der Liegenschaftsunterhalt weniger hoch aus als in den Vorjahren, und zwar im Umfang von durchschnittlich CHF 16'500. Grössere geplante Vorhaben im Jahr 2024 sind etwa die Sanierung der Sitzgelegenheiten beim Kirchgemeindehaus-Spielplatz (CHF 5'000), der Einbau von Dachsicherungshaken auf den Dächern der Kirche und des Kirchgemeindehauses (CHF 6'500) sowie der Ersatz einer Funkstrecke in der Kirche (CHF 2'500).

3503.3144.13 Liegenschaftsunterhalt Oberwangen

| Budget 2024 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 59'300.00 | 54'050.00 | 27'533.59 |

Für das Jahr 2024 ist ein grösserer Sanierungsbedarf geplant als dies in den vorangehenden Jahren der Fall war. Dafür ausschlaggebend sind Unterhaltsprojekte in der Kirche (Generalstimmung Orgel: CHF 3'500 sowie Einbau Stuhllager: CHF 10'000) und im Kirchlichen Zentrum Niederwangen (Erneuerung Beleuchtung Saal: CHF 17'000).

3503.3144.15 Liegenschaftsunterhalt Spiegel

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 61'500.00 | 12'410.00 | 46'194.23 |

Der Liegenschaftsunterhalt fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 49'140.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2022 um CHF 15'356.23 höher aus. Im Jahr 2024 sind grössere Unterhaltsprojekte geplant. Etwa im Kirchgemeindehaus die Neuversiegelung des Eichenparketts (CHF 11'000) sowie der Umbau des Tischwagen-Möbels (CHF 8'500) und in der Kirche die Installation einer automatisierten Türschliessung (CHF 19'500).

3503.3144.15 Liegenschaftsunterhalt Wabern

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 67'200.00 | 39'430.00 | 40'598.53 |

Für das Jahr 2024 fällt der Liegenschaftsunterhalt gegenüber den Vorjahren rund CHF 25'000 höher aus. Ausschlaggebend sind geplante Unterhaltsprojekte wie die Optimierung der Audioanlage im Kirchgemeindehaus (CHF 4'000), die Sanierung/Neubepflanzung der Rabatten beim Kirchgemeindehaus (CHF 10'000), die Installation einer Absturzsicherungsanlage in der Glockenstube (CHF 19'900) sowie die Ergänzung von Dachhaken auf den Dächern des Kirchgemeindehauses und des Pfarrhauses (CHF 12'000).

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

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 3'000.00 | 3'000.00 | 14'976.10 |

Die Abweichung von rund CHF 12'000 zwischen Budget 2024 und der Rechnung 2022 begründet sich mit der Ersatzanschaffung von Tischen für den Kirchgemeindehaussaal für rund CHF 14'000 im Jahr 2022.

3503.3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 126'100.00 | 59'900.00 | 24'072.00 |

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 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 9'100.00 | 16'800.00 | 6'834.00 |

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

3503.4472.14 Benützungsgebühren Spiegel

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 6'032.00 | 15'253.00 | 17'358.10 |

Die Abweichung gegenüber den Vorjahren begründet sich massgeblich mit dem Wegfall der Mieteinnahmen der Tagesschule (CHF 6'500) welche ihren Mietvertrag per 31. Juli 2023 gekündigt hat.

3503.4893.01 Entnahme Spezialfinanzierung LS VV

| Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-------------|-------------|---------------|
| 126'100.00 | 59'900.00 | 0.00 |

Seit Oktober 2018 besteht ein Reglement über die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens». Dieses bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen ordentlichen Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens. Der Bestand beläuft sich per Ende 2022 auf CHF 2'240'000.00. Für das Jahr 2024 ist eine Entnahme von CHF 126'100.00 vorgesehen.

3511 Kirchenkreis Mitte

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 216'910.00 | 33'960.00 | 196'310.00 | 37'300.00 | 175'733.28 | 48'154.65 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2023 ist um 13 % und gegenüber dem Rechnungsjahr 2024 um 30% gestiegen. Der Anstieg ist insbesondere zurückzuführen auf die Aus- und Weiterbildungskosten für das Personal, die Jugendarbeit/KUW, die Erwachsenenarbeit sowie die diversen Projekte Generationen-Kirche.

**3512 Kirchenkreis Niederscherli**

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 135'420.00 | 42'900.00 | 103'540.00 | 25'330.00 | 105'867.86 | 38'335.85 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2023 ist um 15% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 um 27% angestiegen. Zurückzuführen ist dies auf die Aus- und Weiterbildungskosten für das Personal, die Jugendarbeit/KUW und die Seniorenarbeit.

3513 Kirchenkreis Oberwangen

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 118'245.00 | 33'200.00 | 143'650.00 | 55'200.00 | 98'438.62 | 30'616.30 |

Gegenüber dem Budget 2023 ergibt sich ein Minderaufwand von 4% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 ein Mehraufwand von 20%. Ausschlaggebend dafür sind die Aus- und weiterbildungskosten für das Personal, die Entschädigung für die Freiwilligenarbeit sowie für diverse Projekte Generationen-Kirche.

3514 Kirchenkreis Spiegel

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 116'300.00 | 25'140.00 | 108'622.00 | 25'555.00 | 90'015.03 | 21'555.98 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2023 ist um 9% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 um 24% angestiegen. Die Aus- und Weiterbildungskosten für das Personal, die Erwachsenenarbeit und diverse Projekte Generationen-Kirche führten zu dieser Differenz.

3515 Kirchenkreis Wabern

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 120'270.00 | 9'950.00 | 101'080.00 | 5'650.00 | 97'720.19 | 6'864.25 |

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2023 ist um 13% und gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 um 23% angestiegen. Dazu beigetragen haben die Aus- und Weiterbildungskosten für das Personal, die Erwachsenenarbeit und die diversen Projekte Generationen-Kirche.

3520 Legat Streit

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 13'256.00 | 13'256.00 | 13'150.00 | 13'150.00 | 38'590.55 | 38'590.55 |

Der Liegenschaftsunterhalt beläuft sich auf CHF 7'800.00. Demgegenüber stehen Miet- und Pachtzinserträge von CHF 13'256.00, was einen Gewinn von CHF 5'456.00 ergibt.

**9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge**

| Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|------------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 99'557.00 | 101'035.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Mit der Einführung von HRM2 im Jahr 2019 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Die Aufwertungsgewinne wurden in die Neubewertungsreserve (Sachgruppe 29600.01) eingelegt. Der Bestand beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf CHF 109'945.00.

Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 müssen gestützt auf Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 Gemeindeverordnung (GV) aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve (Sachgruppe 29601) überführt werden. Dieser Anteil berechnet sich wie folgt

- 10% Finanzanlagen (Sachgruppe 107), ausmachend CHF 82'235 (Stand per 31.12.2022)
- 5% Sachanlagen im Finanzvermögen (Sachgruppe 108), ausmachend CHF 14'322.00 (Stand per 31.12.2022)

Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 muss die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden. Der jährliche Anteil beläuft sich auf CHF 1'477.60.

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

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



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

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

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

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

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

7. Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

a) Genehmigung Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten

b) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

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



Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Köniz, 20. September 2023

Kirchgemeinderat

Thomas von Känel
Präsident

Martin Spätig
Ressortvorsteher Finanzen

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

8. Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 am 22. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Köniz, 23. November 2023

Kirchgemeindeversammlung

Andreas Lanz
Leiter Kirchgemeindeversammlung

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

**Anhang 1 - Budget 2024 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppen)**

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



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



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



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



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



| | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | | | | | 39.83 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 8'000.00 | | | | 8'024.45 |
| 4420 | Dividenden | | 8'000.00 | | | | 8'024.45 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 13'926.00 | | 13'820.00 | | 14'980.55 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 13'926.00 | | 13'820.00 | | 14'980.55 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | | | | | 44'004.04 |
| 4442 | Marktwertanpassungen Beteiligungen | | | | | | 5'564.04 |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 38'440.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 277'373.00 | | 275'754.00 | | 283'593.30 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 201'991.00 | | 195'631.00 | | 198'017.25 |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 75'382.00 | | 80'123.00 | | 85'576.05 |
| 46 | Transferertrag | | 106'200.00 | | 104'200.00 | | 116'663.80 |
| 460 | Ertragsanteile | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 114'054.55 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 114'054.55 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 4'200.00 | | 4'200.00 | | |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 4'200.00 | | 4'200.00 | | |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 2'000.00 | | | | 2'609.25 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 2'000.00 | | | | 2'609.25 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 130'000.00 | | 110'000.00 | | 159'352.47 |
| 470 | Durchlaufende Beiträge | | 130'000.00 | | 110'000.00 | | 159'352.47 |
| 4707 | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten | | 130'000.00 | | 110'000.00 | | 159'352.47 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 227'134.60 | | 59'900.00 | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 227'134.60 | | 59'900.00 | | |



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



Anhang 2 - Budget 2024 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 9'105'823.00 | 8'915'313.60 | 8'643'472.00 | 8'604'639.00 | 9'678'360.45 | 9'678'360.45 |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 9'006'266.00 | 8'814'279.00 | 8'643'472.00 | 8'604'639.00 | 9'266'476.42 | 9'678'360.45 |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 8'285'865.00 | 8'655'873.00 | 7'977'120.00 | 8'442'454.00 | 8'660'110.89 | 9'494'242.87 |
| 3501 | Behörden | 313'500.00 | | 306'800.00 | | 193'184.30 | 4'000.00 |
| 3501.3000.01 | Sitzungsgelder | 18'500.00 | | 17'000.00 | | 12'480.00 | |
| 3501.3000.02 | Behördenentschädigungen | 128'500.00 | | 129'500.00 | | 118'526.10 | |
| 3501.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Behörden | 2'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3501.3170.01 | Spesenentschädigungen Behörden | 63'500.00 | | 62'400.00 | | 60'030.70 | |
| 3501.3199.01 | Freier Ratskredit | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 2'147.50 | |
| 3501.3320.91 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 92'500.00 | | 77'400.00 | | | |
| 3501.4260.04 | Rückerstattungen | | | | | | 4'000.00 |
| 3502 | Verwaltung, zentrale Aufgaben | 6'821'035.00 | 8'243'100.00 | 6'579'960.00 | 8'100'930.00 | 7'311'451.69 | 9'201'680.05 |
| 3502.3010.01 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'141'000.00 | | 3'198'500.00 | | 3'067'087.40 | |
| 3502.3010.02 | Löhne übrige | 33'900.00 | | 32'180.00 | | 31'087.15 | |
| 3502.3010.03 | Löhne Stellvertretungen | 42'500.00 | | 23'500.00 | | 35'981.00 | |
| 3502.3010.04 | Löhne Heimmusik | 14'500.00 | | 15'200.00 | | 13'408.50 | |
| 3502.3010.09 | Rückerstattung Kranken- und Unfallaggelder | -60'000.00 | | -61'000.00 | | -45'838.10 | |
| 3502.3040.01 | Betreuungszulagen | 32'500.00 | | 32'600.00 | | 33'131.05 | |
| 3502.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 249'000.00 | | 249'700.00 | | 209'045.80 | |
| 3502.3050.09 | Gutschriften AG-Beträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | -1'9'069.85 | |
| 3502.3052.01 | Personalvorsorgebeiträge | 350'000.00 | | 376'000.00 | | 352'591.55 | |
| 3502.3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 21'700.00 | | 21'300.00 | | 20'994.60 | |
| 3502.3053.09 | Gutschriften Unfallversicherungsbeiträge | | | | | -564.75 | |
| 3502.3054.01 | FAK-Beträge | 50'200.00 | | 52'600.00 | | 48'769.10 | |



| Konto | Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3502.3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 48'000.00 | | 46'000.00 | | 45'295.50 | |
| 3502.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Personal | 28'700.00 | | 21'500.00 | | 18'540.60 | |
| 3502.3091.01 | Personalwerbung | 12'000.00 | | 10'000.00 | | 8'404.50 | |
| 3502.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe | 22'500.00 | | 6'600.00 | | 5'656.00 | |
| 3502.3100.01 | Büromaterial | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 4'907.40 | |
| 3502.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'500.00 | | 5'000.00 | | 2'256.45 | |
| 3502.3102.02 | Öffentlichkeitsarbeit | 203'500.00 | | 214'100.00 | | 194'836.86 | |
| 3502.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'000.00 | | 2'700.00 | | 2'165.95 | |
| 3502.3112.01 | Kleider, Schuhe | 950.00 | | | | | |
| 3502.3113.01 | Anschaffungen Hardware | 13'300.00 | | 15'450.00 | | 15'942.40 | |
| 3502.3118.01 | Anschaffungen Software | 23'505.00 | | 23'700.00 | | 17'546.80 | |
| 3502.3130.01 | Porti, Telefon | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 31'026.85 | |
| 3502.3130.02 | Kosten Zahlungsverkehr | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'369.36 | |
| 3502.3130.03 | Übrige Dienstleistungen | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'099.90 | |
| 3502.3130.04 | Übrige Dienstleistungen IT | 86'000.00 | | 87'000.00 | | 90'261.20 | |
| 3502.3132.01 | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein | 128'000.00 | | 66'500.00 | | 88'406.75 | |
| 3502.3132.02 | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen Personal | 10'700.00 | | 13'400.00 | | 19'280.70 | |
| 3502.3133.01 | Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik | 90'900.00 | | 72'700.00 | | 69'165.40 | |
| 3502.3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'513.30 | |
| 3502.3134.02 | Einlage Eigenversicherung | 1'000.00 | | | | 2'000.00 | |
| 3502.3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 29'000.00 | | 31'000.00 | | 22'228.33 | |
| 3502.3158.01 | Informatik-Unterhalt (Software) | 28'500.00 | | 25'900.00 | | 27'131.80 | |
| 3502.3170.01 | Spesenentschädigungen | 82'200.00 | | 50'000.00 | | 44'797.67 | |
| 3502.3180.01 | Werberichtung gefähndete Steuerguthaben | | | | | 16'000.00 | |
| 3502.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 50'000.00 | | 60'000.00 | | 43'641.70 | |
| 3502.3195.01 | Beiträge an Projekte | 23'700.00 | | 23'200.00 | | 11'297.90 | |
| 3502.3300.91 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | | | | | 896.00 | |
| 3502.3320.01 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 21'800.00 | | 16'500.00 | | 20'672.00 | |
| 3502.3401.02 | Verzinsung Steuern | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 6'926.65 | |
| 3502.3420.01 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 5'500.00 | | | | 5'646.20 | |
| 3502.3440.01 | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV | | | | | 154'151.10 | |
| 3502.3499.01 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 9'536.08 | |



| Konto | Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3502.361.1.01 | Entschädigungen an Kanton (Inkassoprovision) | 170'000.00 | | 154'000.00 | | 169'447.95 | |
| 3502.361.2.01 | Entschädigungen Stim- und Steuerregisterführung | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'517.60 | |
| 3502.361.2.02 | Beitrag an Ev.-lutherische Kirche Bern | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 8'500.00 | |
| 3502.362.2.01 | Entschädigungen re/beju.so, Bezirkssynode | 1'220'700.00 | | 1'076'800.00 | | 1'052'260.00 | |
| 3502.363.6.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 70'680.00 | | 70'730.00 | | 66'000.00 | |
| 3502.363.6.02 | Karitative Werke Inland | 129'000.00 | | 128'500.00 | | 134'746.70 | |
| 3502.363.6.03 | Karitative Werke Ausland | 210'000.00 | | 210'000.00 | | 302'015.18 | |
| 3502.370.6.01 | Kollekten mit Zweckbestimmung | 130'000.00 | | 110'000.00 | | 159'352.47 | |
| 3502.389.4.01 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | 654'386.99 | |
| 3502.400.0.01 | Kirchensteuern NP | | 6'680'000.00 | | 6'650'000.00 | | 6'662'586.10 |
| 3502.400.0.20 | Nachsteuern und Bussen NP | | 14'800.00 | | 17'500.00 | | 12'796.20 |
| 3502.400.2.01 | Quellensteuern | | 18'500.00 | | 18'000.00 | | 20'715.55 |
| 3502.401.0.01 | Kirchensteuern JP | | 900'000.00 | | 890'000.00 | | 1'840'502.30 |
| 3502.402.2.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 275'000.00 | | 250'000.00 | | 291'236.10 |
| 3502.402.9.01 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 20'900.00 | | 34'100.00 | | 10'621.35 |
| 3502.426.0.01 | Rückerstattungen | | 36'700.00 | | 40'130.00 | | 42'733.20 |
| 3502.426.0.03 | reformiert. (Beiträge Kirchennmitglieder) | | | | | | 525.00 |
| 3502.440.1.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 40'000.00 | | -23'000.00 | | -702.24 |
| 3502.440.1.02 | Verzugszinsen Steuern | | 13'000.00 | | 10'000.00 | | 16'981.90 |
| 3502.440.7.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | | | | | 39.83 |
| 3502.442.0.01 | Dividenden | | 8'000.00 | | | | 8'024.45 |
| 3502.444.2.01 | Marktwertanpassungen Beteiligungen | | | | | | 5'564.04 |
| 3502.444.3.01 | Marktwertanpassungen LS FV | | | | | | 14'040.00 |
| 3502.460.0.01 | Anteil an Bundessteuerträgern | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 114'054.55 |
| 3502.461.2.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 4'200.00 | | 4'200.00 | | |
| 3502.469.9.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 2'000.00 | | | | 2'609.25 |
| 3502.470.7.01 | Kollekten mit Zweckbestimmungen | | 130'000.00 | | 110'000.00 | | 159'352.47 |
| 3503 | Infrastruktur | 1'151'330.00 | 412'773.00 | 1'090'360.00 | 341'524.00 | 1'155'474.90 | 288'562.82 |
| 3503.3101.10 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Verwaltung | 1'400.00 | | 1'300.00 | | 1'022.00 | |
| 3503.3101.11 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mitte | 27'700.00 | | 24'900.00 | | 21'435.21 | |
| 3503.3101.12 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Niederscherli | 8'300.00 | | 8'650.00 | | 4'865.25 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3503.3101.13 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Oberwangen | 1'700.00 | | 7'600.00 | | 4'473.25 | |
| 3503.3101.14 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spiegel | 9'900.00 | | 6'600.00 | | 5'945.30 | |
| 3503.3101.15 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Wabern | 6'950.00 | | 6'600.00 | | 10'182.00 | |
| 3503.3111.10 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung | 12'000.00 | | 1'000.00 | | 21.54 | |
| 3503.3111.11 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte | 47'150.00 | | 3'000.00 | | 7'025.10 | |
| 3503.3111.12 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli | 19'000.00 | | 10'000.00 | | 2'639.90 | |
| 3503.3111.13 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen | 22'700.00 | | 3'000.00 | | 1'588.33 | |
| 3503.3111.14 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel | 22'600.00 | | 11'000.00 | | 22'859.20 | |
| 3503.3111.15 | Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern | | | 5'700.00 | | 5'024.15 | |
| 3503.3120.10 | Ver- und Entsorgung Verwaltung | 14'950.00 | | 13'050.00 | | 13'071.50 | |
| 3503.3120.11 | Ver- und Entsorgung Mitte | 127'300.00 | | 100'200.00 | | 82'638.02 | |
| 3503.3120.12 | Ver- und Entsorgung Niederscherli | 307'800.00 | | 387'500.00 | | 5'316.04 | |
| 3503.3120.13 | Ver- und Entsorgung Oberwangen | 32'000.00 | | 33'700.00 | | -1'998.05 | |
| 3503.3120.14 | Ver- und Entsorgung Spiegel | 32'500.00 | | 35'600.00 | | 25'798.40 | |
| 3503.3120.15 | Ver- und Entsorgung Wabern | 48'500.00 | | 38'700.00 | | 42'797.35 | |
| 3503.3131.10 | Honorare Planungen und Projektierungen | 15'000.00 | | 27'000.00 | | 4'421.00 | |
| 3503.3132.10 | Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen | 11'600.00 | | 8'600.00 | | 12'448.75 | |
| 3503.3134.10 | Versicherungsprämien | 51'000.00 | | 46'500.00 | | 42'172.80 | |
| 3503.3144.10 | Liegenschaftsunterhalt Verwaltung | 4'000.00 | | 8'500.00 | | 6'417.00 | |
| 3503.3144.11 | Liegenschaftsunterhalt Mitte | 189'050.00 | | 367'070.00 | | 102'573.03 | |
| 3503.3144.12 | Liegenschaftsunterhalt Niederscherli | 41'450.00 | | 59'350.00 | | 56'774.85 | |
| 3503.3144.13 | Liegenschaftsunterhalt Oberwangen | 59'300.00 | | 54'050.00 | | 27'533.59 | |
| 3503.3144.14 | Liegenschaftsunterhalt Spiegel | 61'550.00 | | 12'410.00 | | 46'194.23 | |
| 3503.3144.15 | Liegenschaftsunterhalt Wabern | 67'200.00 | | 39'430.00 | | 40'598.53 | |
| 3503.3151.10 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung | 650.00 | | 500.00 | | 376.55 | |
| 3503.3151.11 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte | 9'270.00 | | 8'570.00 | | 5'550.15 | |
| 3503.3151.12 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 1'377.48 | |
| 3503.3151.13 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen | 3'550.00 | | 2'050.00 | | | |
| 3503.3151.14 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 14'976.10 | |
| 3503.3151.15 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 1'430.05 | |
| 3503.3160.11 | Miete und Pacht Mitte | 6'300.00 | | 6'300.00 | | 5'374.20 | |
| 3503.3160.12 | Miete und Pacht Niederscherli | 1'680.00 | | 1'680.00 | | 1'576.80 | |



| Konto | Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3503.3160.13 | Miete und Pacht Oberwangen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3503.3160.14 | Miete und Pacht Spiegel | 1'800.00 | | | | | |
| 3503.3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 126'100.00 | | 59'900.00 | | 24'072.00 | |
| 3503.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge | 9'100.00 | | 16'800.00 | | 6'834.00 | |
| 3503.3320.91 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 7'200.00 | | 12'200.00 | | | |
| 3503.3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand | | | | | 69.30 | |
| 3503.3893.01 | Einlage in Spezialfinanzierung LS VV | | | | | 500'000.00 | |
| 3503.4260.01 | Rückerstattungen | | 8'630.00 | | 5'200.00 | | 4'179.52 |
| 3503.4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge FV | | 670.00 | | 670.00 | | 790.00 |
| 3503.4470.11 | Miet- und Pachtzinserträge Mitte | | 106'871.00 | | 105'671.00 | | 101'382.05 |
| 3503.4470.12 | Miet- und Pachtzinserträge Niederscherli | | 38'280.00 | | 38'280.00 | | 44'361.20 |
| 3503.4470.13 | Miet- und Pachtzinserträge Oberwangen | | 29'400.00 | | 30'480.00 | | 30'570.00 |
| 3503.4470.14 | Miet- und Pachtzinserträge Spiegel | | 26'720.00 | | 21'200.00 | | 21'704.00 |
| 3503.4470.15 | Miet- und Pachtzinserträge Wabern | | 720.00 | | | | |
| 3503.4472.11 | Benützungsgebühren Mitte | | 34'500.00 | | 30'400.00 | | 37'594.45 |
| 3503.4472.12 | Benützungsgebühren Niederscherli | | 12'110.00 | | 12'650.00 | | 8'128.50 |
| 3503.4472.13 | Benützungsgebühren Oberwangen | | 3'380.00 | | 3'380.00 | | 2'265.00 |
| 3503.4472.14 | Benützungsgebühren Spiegel | | 6'032.00 | | 15'253.00 | | 17'358.10 |
| 3503.4472.15 | Benützungsgebühren Wabern | | 19'360.00 | | 18'440.00 | | 20'230.00 |
| 3503.4893.01 | Entnahme Spezialfinanzierung LS VV | | 126'100.00 | | 59'900.00 | | |
| 351 | Kirchenkreis | 707'145.00 | 145'150.00 | 653'202.00 | 149'035.00 | 567'774.98 | 145'527.03 |
| 3511 | Kirchenkreis Mitte | 216'910.00 | 33'960.00 | 196'310.00 | 37'300.00 | 175'733.28 | 48'154.65 |
| 3511.3010.01 | Chorleiter/innen Mitte | 16'500.00 | | 16'560.00 | | 16'286.40 | |
| 3511.3010.02 | Externe Musiker/innen Mitte | 20'000.00 | | 17'100.00 | | 19'915.75 | |
| 3511.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Mitte | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3511.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Mitte | 22'800.00 | | 16'500.00 | | 5'540.00 | |
| 3511.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Mitte | 2'040.00 | | 2'040.00 | | 1'148.30 | |
| 3511.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationskunden | 6'800.00 | | 7'000.00 | | 2'383.76 | |
| 3511.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'710.00 | |
| 3511.3195.01 | Organisation, Administration | 9'910.00 | | 10'050.00 | | 10'723.13 | |



| Konto | Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3511.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge | 13'200.00 | | 13'550.00 | | 15'207.99 | |
| 3511.3195.03 | Jugendarbeit, KUW | 32'300.00 | | 32'640.00 | | 20'995.85 | |
| 3511.3195.04 | Erwachsenenarbeit | 13'260.00 | | 18'100.00 | | 8'330.55 | |
| 3511.3195.05 | Seniorenarbeit | 25'150.00 | | 24'620.00 | | 52'385.55 | |
| 3511.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik | 9'200.00 | | 8'400.00 | | 4'431.05 | |
| 3511.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 11'623.40 | |
| 3511.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche | 21'150.00 | | 7'750.00 | | 2'676.50 | |
| 3511.3195.09 | Betrieb Begegnungsort Wöschhuus | 2'600.00 | | | | 375.05 | |
| 3511.4260.03 | Rückstellungen Jugendarbeit, KUW | | 11'860.00 | | 11'400.00 | | 3'870.80 |
| 3511.4260.04 | Rückstellungen Erwachsenenarbeit | | 8'200.00 | | 12'200.00 | | 3'638.80 |
| 3511.4260.05 | Rückstellungen Seniorenarbeit | | 9'000.00 | | 9'550.00 | | 37'698.50 |
| 3511.4260.06 | Rückstellungen kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik | | 1'900.00 | | 2'000.00 | | 450.00 |
| 3511.4260.08 | Rückstellungen Projekte Generationen-Kirche | | 1'500.00 | | 2'150.00 | | 1'688.70 |
| 3511.4260.09 | Rückstellung Begegnungsort Wöschhuus | | 1'500.00 | | | | 807.85 |
| 3512 | Kirchenkreis Niderscherli | 135'420.00 | 42'900.00 | 103'540.00 | 25'330.00 | 105'867.86 | 38'335.85 |
| 3512.3010.01 | Chorleiter/innen Niderscherli | 25'200.00 | | 18'270.00 | | 25'029.05 | |
| 3512.3010.02 | Externe Musiker/innen Niderscherli | 9'000.00 | | 6'500.00 | | 9'294.85 | |
| 3512.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Niderscherli | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3512.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Niderscherli | 10'800.00 | | 9'000.00 | | 980.00 | |
| 3512.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Niderscherli | 1'320.00 | | 1'420.00 | | 1'255.05 | |
| 3512.3102.01 | Bibel, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'120.55 | |
| 3512.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'962.80 | |
| 3512.3195.01 | Organisation, Administration | 3'700.00 | | 3'800.00 | | 3'069.70 | |
| 3512.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge | 4'400.00 | | 5'200.00 | | 4'167.51 | |
| 3512.3195.03 | Jugendarbeit, KUW | 20'700.00 | | 21'200.00 | | 15'201.80 | |
| 3512.3195.04 | Erwachsenenarbeit | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 2'290.45 | |
| 3512.3195.05 | Seniorenarbeit | 26'700.00 | | 10'650.00 | | 31'187.70 | |
| 3512.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik | 600.00 | | 600.00 | | | |
| 3512.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 5'419.75 | |
| 3512.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche | 6'400.00 | | 300.00 | | | |
| 3512.3195.09 | Betrieb Kirche Egge | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'888.65 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|--------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3512.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW | | 3'200.00 | | 5'700.00 | | 1'518.00 |
| 3512.4260.04 | Rückerstattungen Erwachsenenarbeit | | 300.00 | | 500.00 | | 85.00 |
| 3512.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit | | 24'400.00 | | 6'130.00 | | 22'615.00 |
| 3512.4260.09 | Rückerstattungen Chiuche Egge | | 15'000.00 | | 13'000.00 | | 14'117.85 |
| | | | | | | | |
| 3513 | Kirchenkreis Oberwangen | 1'18'245.00 | 33'200.00 | 143'650.00 | 55'200.00 | 98'438.62 | 30'616.30 |
| 3513.3010.01 | Chorleiter/innen Oberwangen | 20'400.00 | | 20'320.00 | | 20'181.80 | |
| 3513.3010.02 | Externe Musiker/innen Oberwangen | 5'000.00 | | 10'300.00 | | 4'281.95 | |
| 3513.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Oberwangen | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 892.45 | |
| 3513.3090.02 | Weiterbildung Personal Oberwangen | 9'000.00 | | 7'200.00 | | 1'479.55 | |
| 3513.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Oberwangen | 1'260.00 | | 1'560.00 | | 1'199.30 | |
| 3513.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationskunden | 1'975.00 | | 1'960.00 | | 366.00 | |
| 3513.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit | 2'700.00 | | 2'400.00 | | 2'169.35 | |
| 3513.3195.01 | Organisation, Administration | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'718.51 | |
| 3513.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 1'571.67 | |
| 3513.3195.03 | Jugendarbeit, KUW | 14'400.00 | | 16'400.00 | | 16'002.35 | |
| 3513.3195.04 | Erwachsenenarbeit | 9'910.00 | | 16'910.00 | | 21'717.29 | |
| 3513.3195.05 | Seniorenarbeit | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'222.05 | |
| 3513.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'200.00 | |
| 3513.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 5'016.75 | |
| 3513.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche | 29'200.00 | | 42'200.00 | | 17'419.60 | |
| 3513.4260.01 | Rückerstattungen Dritter allgemein | | 800.00 | | 800.00 | | 628.10 |
| 3513.4260.02 | Rückerstattungen Gottesdienst, Seelsorge | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 3513.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 3'189.55 |
| 3513.4260.04 | Rückerstattungen Erwachsenenarbeit | | 2'200.00 | | 9'200.00 | | 10'848.05 |
| 3513.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit | | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 896.00 |
| 3513.4260.08 | Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche | | 25'000.00 | | 40'000.00 | | 15'054.60 |
| | | | | | | | |
| 3514 | Kirchenkreis Spiegel | 1'16'300.00 | 25'140.00 | 108'622.00 | 25'555.00 | 90'015.03 | 21'555.98 |
| 3514.3010.01 | Chorleiter/innen Spiegel | 20'000.00 | | 19'980.00 | | 20'248.25 | |
| 3514.3010.02 | Externe Musiker/innen Spiegel | 4'000.00 | | 6'000.00 | | 3'492.55 | |
| 3514.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Spiegel | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 2'781.30 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3514.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Spiegel | 9'610.00 | | 7'200.00 | | 2'334.15 | |
| 3514.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Spiegel | 1'140.00 | | | | 265.40 | |
| 3514.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 950.00 | | 1'282.00 | | 432.05 | |
| 3514.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit | 4'500.00 | | 3'100.00 | | 4'509.70 | |
| 3514.3195.01 | Organisation, Administration | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'578.00 | |
| 3514.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge | 5'800.00 | | 4'830.00 | | 7'983.35 | |
| 3514.3195.03 | Jugendarbeit, KUW | 20'050.00 | | 20'730.00 | | 21'992.65 | |
| 3514.3195.04 | Erwachsenenarbeit | 10'550.00 | | 11'200.00 | | 613.85 | |
| 3514.3195.05 | Seniorenarbeit | 3'400.00 | | 3'500.00 | | 2'303.90 | |
| 3514.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik | 1'500.00 | | 2'500.00 | | 1'900.00 | |
| 3514.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit | 7'900.00 | | 7'900.00 | | 5'083.60 | |
| 3514.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche | 6'100.00 | | 1'100.00 | | | |
| 3514.3195.09 | Aufwand Kirchen-Spiegel | 13'500.00 | | 12'000.00 | | 13'496.28 | |
| 3514.4260.01 | Rückerstattungen Dritter allgemein | | 1'240.00 | | | | 1'240.00 |
| 3514.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW | | 10'800.00 | | 11'655.00 | | 16'211.98 |
| 3514.4260.04 | Rückerstattungen Erwachsenenarbeit | | 8'000.00 | | 8'400.00 | | |
| 3514.4260.06 | Rückerstattungen kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik | | | | 500.00 | | |
| 3514.4260.08 | Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche | | 100.00 | | | | |
| 3514.4260.09 | Rückerstattungen Öffentlichkeitsarbeit | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'104.00 |
| 3515 | Kirchenkreis Wabern | 120'270.00 | 9'950.00 | 101'080.00 | 5'650.00 | 97'720.19 | 6'864.25 |
| 3515.3010.01 | Chorleiter/innen Wabern | 28'200.00 | | 28'040.00 | | 28'896.50 | |
| 3515.3010.02 | Externe Musiker/innen Wabern | 13'000.00 | | 7'600.00 | | 13'311.65 | |
| 3515.3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Wabern | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'173.25 | |
| 3515.3090.02 | Aus- und Weiterbildung Personal Wabern | 9'490.00 | | 7'600.00 | | 3'534.55 | |
| 3515.3099.01 | Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Wabern | 1'140.00 | | | | 122.15 | |
| 3515.3102.01 | Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'746.35 | |
| 3515.3102.02 | Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit | 300.00 | | 3'000.00 | | 3'118.30 | |
| 3515.3195.01 | Organisation, Administration | 9'650.00 | | 8'000.00 | | 7'893.25 | |
| 3515.3195.02 | Gottesdienst, Seelsorge | 5'400.00 | | 5'700.00 | | 3'119.70 | |
| 3515.3195.03 | Jugendarbeit, KUW | 8'450.00 | | 6'950.00 | | 4'714.50 | |
| 3515.3195.04 | Erwachsenenarbeit | 4'330.00 | | 4'580.00 | | 5'931.39 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3515.3195.05 | Seniorenarbeit | 6'200.00 | | 6'100.00 | | 5'719.60 | |
| 3515.3195.06 | Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik | 4'600.00 | | 4'100.00 | | 6'000.00 | |
| 3515.3195.07 | Entschädigung Freiwilligenarbeit | 4'360.00 | | 4'360.00 | | 2'950.30 | |
| 3515.3195.08 | Projekte Generationen-Kirche | 15'650.00 | | 5'550.00 | | 2'488.70 | |
| 3515.3195.09 | Beitrag Zeitschrift Wabern Spiegel | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 3515.4260.02 | Rückerstattungen Gottesdienst, Seelsorge | | 200.00 | | 200.00 | | |
| 3515.4260.03 | Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW | | 1'450.00 | | 1'450.00 | | 1'760.00 |
| 3515.4260.05 | Rückerstattungen Seniorenarbeit | | 1'400.00 | | 1'000.00 | | 1'469.50 |
| 3515.4260.08 | Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche | | 6'900.00 | | 3'000.00 | | 3'634.75 |
| 352 | Legate | 13'256.00 | 13'256.00 | 13'150.00 | 13'150.00 | 38'590.55 | 38'590.55 |
| 3520 | Legat Streit | 13'256.00 | 13'256.00 | 13'150.00 | 13'150.00 | 38'590.55 | 38'590.55 |
| 3520.3430.01 | Liegenschaftsunterhalt Meriedweg | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 1'924.85 | |
| 3520.3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'416.70 | |
| 3520.3502.01 | Einlage in Legat Streit (Gewinn) | 5'456.00 | | 5'350.00 | | 35'249.00 | |
| 3520.4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge (Meriedweg) | | 13'256.00 | | 13'150.00 | | 14'190.55 |
| 3520.4443.01 | Marktwertanpassung Liegenschaften | | | | | | 24'400.00 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 99'557.00 | 101'034.60 | | | | |
| 9950.3896.01 | Einlage in die Schwankungsreserve | 99'557.00 | | | | | |
| 9950.4896.01 | Auflösung Neubewertungsreserve | | 101'034.60 | | | | |
| 9990 | Abschluss | | | | | 411'884.03 | |
| 9990.9000.01 | Ertragsüberschuss ER | | | | | 411'884.03 | |
| Total | | | | | | | |
| Netto Aufwand | | 9'105'823.00 | 8'915'313.60 | 8'643'472.00 | 8'604'639.00 | 9'678'360.45 | 9'678'360.45 |
| Gesamttotal | | 9'105'823.00 | 9'105'823.00 | 8'643'472.00 | 8'643'472.00 | 9'678'360.45 | 9'678'360.45 |





Anhang 3 - Budget 2024 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung)

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



| Konto | Funktionale Gliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Einnahmen | Aufwand | Einnahmen |
| 3503.5041.53 | Kirche Köniz und Wöschhus, Erneuerung Aussenbeleuchtung | 100'000.00 | | | | | |
| 3503.5041.54 | Murrihus, Sanierung Flachdach Stuhllager | 30'000.00 | | | | | |
| 3503.5042.04 | Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage | | | 40'000.00 | | | |
| 3503.5043.06 | KIZ Niederrangen, Installation Photovoltaikanlage | 159'000.00 | | | | | |
| 3503.5043.07 | Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut | 40'000.00 | | | | | |
| 3503.5043.08 | Kirchgemeindehaus Oberwangen, energetische Sanierung Fenster und Türen | 75'000.00 | | | | | |
| 3503.5043.09 | Kirchgemeindehaus Oberwangen, Wärmedämmung Decke Saal | 50'000.00 | | | | | |
| 3503.5044.05 | KGH Spiegel, Ersatz "blaue" Fensterfront | 75'000.00 | | | | | |
| 3503.5044.08 | Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchenmauer | | | | | 10'781.10 | |
| 3503.5044.09 | Kirche Spiegel, Ersatz Klöppel und Antriebssteuerung | | | | | 17'096.95 | |
| 3503.5045.03 | Kirche Wabern, Orgelrevision | 100'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 3503.5045.04 | PFH Wabern, Ersatz Halogenleuchten | | | | | 68'343.85 | |
| 3503.5045.05 | PFH Wabern, Sanierung Wasserverteilung | | | | | 894.70 | |
| 3503.5045.06 | Kirche und Kirchgemeindehaus Wabern, Retrofit Heizung/Lüftung | 78'000.00 | | | | | |
| 3503.5045.07 | Kirche Wabern, Umrüstung Klöppel Glocken | 40'000.00 | | 100'000.00 | | | |
| 3503.5045.09 | Kirche Wabern, Sanierung Glockenturm, Dach inkl. Revision Zifferblätter und Lamellen | 140'000.00 | | | | | |
| 3503.5045.10 | Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus, Sanierung Fassaden | 105'000.00 | | | | | |
| 3503.6140.02 | Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten | | | | | | 1'000.00 |
| 3503.6310.01 | Beiträge Kanton Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauern, Absturzsicherung | | | | | | 49'498.25 |
| | Total | 1'829'000.00 | | 1'110'590.00 | | 757'359.24 | 50'498.25 |
| | Netto Ausgaben | | 1'829'000.00 | | 1'110'590.00 | | 706'860.99 |
| | Gesamttotal | 1'829'000.00 | 1'829'000.00 | 1'110'590.00 | 1'110'590.00 | 757'359.24 | 757'359.24 |