



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Kirchgemeinderat

Botschaft

des Kirchgemeinderates an die
stimmberechtigten Kirchenmitglieder

Ordentliche Kirchgemeindeversammlung

Mittwoch, 23. November 2022, 19.30 Uhr, Kirche Wabern

Impressum
Kirchgemeindeverwaltung Köniz
Postfach 589
3098 Köniz



Ordentliche Kirchgemeindeversammlung Köniz Mittwoch, 23. November 2022, 19.30 Uhr, Kirche Wabern

Traktanden

1. **Budget 2023**
 - 1.1 **Festsetzung ordentliche Kirchgemeindesteuern; Genehmigung 0.23 Einheiten**
 - 1.2 **Budget 2023; Genehmigung**
2. **Finanzplan 2023 – 2027; Kenntnisnahme**
3. **Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn (refbejuso); Information aus der Synode**
4. **Verschiedenes**

Hinweise

Die Unterlagen zu den einzelnen Geschäften k nnen vom 26. Oktober bis 3. November 2022 zu den ordentlichen Öffnungszeiten in der Kirchgemeindeverwaltung, Buchenweg 23, 3097 Liebefeld, oder bei den Kirchenkreissekretariaten eingesehen oder bezogen werden. Die Informationen sind auch auf der Homepage «www.kg-koeniz.ch» aufgeschaltet.

Alle Stimmberechtigten sind herzlich eingeladen, an der Kirchgemeindeversammlung teilzunehmen.

Für die eilige Leserin, für den eiligen Leser

1. Das Budget für das Jahr 2023 basiert auf der Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten und schliesst mit einem Aufwand von CHF 8'643'472 und einem Ertrag von CHF 8'604'639 ab.
2. Der Finanzplan 2023 bis 2027 zeigt jährlich leicht abnehmende Erträge und leicht zunehmende Kosten. Hauptgründe für die Ergebnisse sind die voraussichtlich tieferen Steuererträge bedingt durch die sinkende Anzahl Kirchenmitglieder, die wirtschaftliche Situation und der hohe Investitionsbedarf.
3. Die Synodalen der Kirchgemeinde Köniz informieren aus der Synode.
4. In diesem Traktandum haben die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger das Wort.

Liebefeld, 5. Oktober 2022
Kirchgemeinderat

Thomas von Känel
Prsident

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin



1. Budget 2023 mit Festsetzung ordentliche Kirchgemeindesteuern von 0.23 Einheiten; Genehmigung

1.1. Ergebnis

Das Budget für das Jahr 2023 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Kőniz schliesst mit einem Aufwand von CHF 8'643'472.00 und einem Ertrag von CHF 8'604'639.00 mit einem Defizit von CHF 38'833.00 ab. Die Kirchensteueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten.

Der Abwärtstrend der Kirchenmitglieder ist ungebremst bei 3% pro Jahr. Nur dank der positiven wirtschaftlichen Situation der vergangenen Jahre kőnnen die Steuererträge für das Jahr 2023 einigermaßen gehalten werden.

Der betriebliche Aufwand ist gegenüber dem Budget 2022 und dem Rechnungsjahr 2021 um ca. 10% hőher. Das Jahr 2021 war stark durch die Covid-Pandemie geprägt, wo diverse Anlässe und Veranstaltungen nicht durchgeführt werden konnten. Die zu erwartenden hohen Energiepreise haben Auswirkungen auf das Budget 2023. Dazu kommt beim baulichen Liegenschaftsunterhalt eine markante Zunahme von ca. 56%. In den vergangenen Jahren wurden nur die notwendigsten Unterhaltsarbeiten durchgeführt. Nun besteht ein gewisser Handlungsbedarf um den Werterhalt der kirchgemeindeeigenen Gebäude zu gewährleisten.

Die geplanten Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 1'110'590.00. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 ist eine Zunahme von ca. 23% zu verzeichnen. Seit Oktober 2018 besteht ein Reglement über die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermőgens». Die finanziellen Mittel aus der Spezialfinanzierung kőnnen für ordentliche Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermőgens entnommen werden, soweit der Bestand dafür ausreicht. Im Budgetjahr 2023 ist eine solche Entnahme von CHF 59'900.00 vorgesehen.

Die Gesamtübersicht stellt sich wie folgt dar:

Erfolgsrechnung

1.1.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	8'630'672.00	7'998'229.00	7'829'686.43
Betrieblicher Ertrag	8'268'165.00	7'801'050.00	8'863'308.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-362'507.00	-197'179.00	1'033'621.98
Finanzaufwand	12'800.00	6'250.00	-15'005.34
Finanzertrag	276'574.00	260'030.00	251'177.74
Ergebnis aus Finanzierung	263'774.00	253'780.00	242'172.40
Operatives Ergebnis	-98'733.00	56'601.00	1'275'794.38
Ausserordentlicher Aufwand	0	56'601.00	372'857.55
Ausserordentlicher Ertrag	59'900.00	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	59'900.00	56'601.00	-372'857.55
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-38'833.00	0	902'936.83



Investitionsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aktivierete Investitionsausgaben	1'110'590.00	1'445'362.00	254'295.55
Passivierete Investitionseinnahmen		0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'110'590.00	-1'445'362.00	-254'295.55

1.2. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Anhang 1)

Aufwand

30 Personalaufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
300	Behörden und Kommissionen	146'500.00	152'100.00	133'215.70
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'359'050.00	3'270'299.00	3'330'617.40
304	Zulagen	32'600.00	33'400.00	31'696.10
305	Arbeitgeberbeiträge	745'600.00	734'486.00	692'212.75
306	Arbeitgeberleistungen	0	0	996.4
309	Übriger Personalaufwand	125'120.00	136'230.00	59'089.93

- Die Sitzungsgelder für die Behörden sind gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 um 9% höher und gegenüber dem Budgetjahr 2022 um 4% tiefer. Das Jahr 2021 war geprägt durch die Covid-Pandemie, wo weniger Sitzungen stattgefunden haben. Ansonsten beläuft sich der Aufwand analog den Vorjahren.
- Insgesamt belaufen sich die Lohnkosten für das Verwaltungs- und Betriebspersonal im üblichen Rahmen. Die Gründe für die Abweichungen von +3% gegenüber den Vorjahren ist bei den Personalmutationen und individuellen Lohnerhöhungen zu finden.
- Der Mehraufwand bei den Arbeitgeberbeiträgen von 3% gegenüber 2022 und 9% gegenüber 2021 richtet sich nach der effektiven Lohnsumme und kann nicht beeinflusst werden.
- Der übrige Personalaufwand erfährt im Vergleich zu 2021 einen markanten Anstieg von 52%. Der Hauptgrund dafür liegt darin, dass in diesem Jahr aufgrund der Covid-Situation praktisch keine Aus- und Weiterbildungen sowohl für Behördenmitglieder als auch für die Mitarbeitenden stattfanden.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
310	Material- und Warenaufwand	311'492.00	296'603.00	291'047.96
311	Nicht aktivierbare Anlagen	72'850.00	59'790.00	52'277.89
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	260'000.00	191'600.00	196'882.76
313	Dienstleistungen und Honorare	369'300.00	363'270.00	325'578.43
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	540'810.00	236'280.00	269'913.13
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	77'620.00	81'520.00	61'081.56
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	8'480.00	7'680.00	6'951.00
317	Spesenentschädigungen	112'400.00	107'500.00	105'750.48
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'000.00	70'000.00	48'164.12
319	Verschiedener Betriebsaufwand	432'170.00	415'170.00	266'867.65



- Beim Aufwand für die Sachgruppe 310 Material- und Warenaufwand ist ein Anstieg von ca. 5% zu verzeichnen. Zurückzuführen sind diese Mehrkosten auf die höheren Auslagen des Betriebs- und Verbrauchsmaterials für die Kirchenkreise und die höheren Drucksachen- und Publikationskosten (u.a. Zeitungen: reformiert, Könizer).
- Ausschlaggebend für die Erhöhung von ca. 18% bei der Sachgruppe 311 Nicht aktivierbare Anlagen gegenüber 2021 und 2022 sind bei der Anschaffung von Hardware zu finden. In den vergangenen Jahren wurden in diesem Bereich durch den Kirchgemeinderat Sparmassnahmen verordnet. Nun steht ein gewisser Nachholbedarf an.
- Ein Anstieg von gegen 26% ist in der Sachgruppe 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV zu verzeichnen. Dies ist zurückzuführen auf die zu erwartenden ansteigenden Energiekosten (u.a. Strom, Gas). Für das Budget 2023 wurde mit einer Zunahme von 20% gerechnet.
- Die Dienstleistungen und Honorare (Sachgruppe 313) bewegen sich im Rahmen vom Budget 2022. Die Differenz von +10% zum Jahr 2021 kann damit erklärt werden, dass der gesamte Informatik-Bereich bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen wurde. Die IT-Supportkosten sind seit 2022 in der Sachgruppe 313 zu finden. Demgegenüber fallen die Honorare für externe Berater, Gutachter, Fachexperten um ca. 23% tiefer aus als gegenüber 2022. Darin enthalten war eine Expertise für die Ermittlung der administrativen Tätigkeiten in der Kirchgemeinde Köniz.
- Eine markante Zunahme von ca. 56% ist beim baulichen und betrieblichen Unterhalt zu verzeichnen (Sachgruppe 314). Der Gebäudeversicherungswert der kircheneigenen Liegenschaften beläuft sich auf ca. CHF 63 Mio.. In den vergangenen Jahren wurden nur die notwendigsten Unterhaltsarbeiten durchgeführt. Nun besteht ein gewisser Handlungsbedarf um den Werterhalt der Liegenschaften zu gewährleisten. Im Jahr 2023 wird der Fokus auf den Unterhalt der Gebäude im Kirchenkreis Mitte gelegt, insbesondere am Standort Köniz und zwar im Umfang von CHF 367'070.00. Der durchschnittliche bauliche Unterhalt beläuft sich bei den anderen vier Kirchenkreisen auf ca. CHF 41'000.00.
- Der Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen (Sachgruppe 315) ist um rund 5% tiefer als im Jahr 2022 und 21% höher als 2021. Ausschlaggebend für den Kostenanstieg ist, dass im Zusammenhang mit der Prüfung der richtigen Kontozuweisungen die Kosten für den Drucker Canon von CHF 26'000.00 neu in dieser Sachgruppe verbucht wird. Insgesamt fällt der Unterhalt für Apparate, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge um durchschnittlich 60% tiefer aus als in 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. Da infolge der Covid-Pandemie im Jahr 2021 nicht alle Veranstaltungen durchgeführt werden konnten, ergibt sich für die Jahre 2022 und 2023 ein Mehraufwand von ca. 38%. Die Leistungen stellen sich wie folgt dar:

		Budget 2023
Beiträge an Projekte	Beiträge an Projekte	23'200.00
Organisation, Administration	Organisation, Administration	26'850.00
Gottesdienste, Seelsorge	Gottesdienste, Seelsorge	32'080.00
Jugendarbeit, KUW	Jugendarbeit, KUW	97'920.00
Erwachsenenarbeit	Erwachsenenarbeit	55'090.00
Seniorenarbeit	Seniorenarbeit	48'070.00
Kulturelle Veranstaltungen	Kulturelle Veranstaltungen	17'800.00
Entschädigung Freiwilligenarbeit	Entschädigung Freiwilligenarbeit	44'760.00
Projekte Generationen-Kirche	Projekte Generationen-Kirche	56'900.00
Beitrag Zeitschrift Wabern	Beitrag Zeitschrift Wabern	4'000.00
Betrieb Chiuche Egge	Betrieb Chiuche Egge	5'000.00
Aufwand Kirchen-Spiegel	Aufwand Kirchen-Spiegel	12'000.00

**33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

			Budget 2022	Rechnung 2021
330	Sachanlagen VV	76'700.00	52'028.00	15'353.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	106'100.00	15'686.00	6'085.00

- Die Abschreibungen auf den getätigten Investitionen werden seit dem 1. Januar 2019 linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (GV) berechnet.
- Sie betragen im Budgetjahr insgesamt CHF 182'800.00, wobei CHF 59'900.00 für die planmässigen Abschreibungen Hochbauten VV der Spezialfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens entnommen werden.

34 Finanzaufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
340	Zinsaufwand	5'000.00	0	5'324.55
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'800.00	6'250.00	9'680.35

- Der bauliche Unterhalt für die Liegenschaften im Finanzvermögen ist gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 um rund 2 4% tiefer und im Vergleich zum Budget 2022 dagegen um 20% höher ausgefallen.
- Beim Zinsaufwand handelt es sich um eine prognostizierte Gutschrift der Steuerverwaltung für die Vergütungs- bzw. Verzugszinsen.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'350.00	6'904.00	3'542.20
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	0	0

- Über die Sachgruppe 350 wird der Ertragsüberschuss des Legats «Streit» von CHF 5'350.00 in das Verpflichtungskonto verbucht.

36 Transferaufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	192'500.00	192'300.00	208'364.30
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'076'800.00	1'053'253.00	1'203'832.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	409'230.00	412'130.00	402'994.25

- Die Entschädigung an Gemeinwesen setzt sich zusammen aus der Steuerinkassoprovision von CHF 154'000.00 an die Steuerverwaltung des Kantons Bern und CHF 38'500.00 an die Einwohnergemeinde Köniz für die Führung des Kirchenstimmregisters.
- Die Abgabe in den Finanzausgleich beläuft sich auf CHF 103'400.00 und diejenige an den Synodalverband (Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn) auf CHF 962'700.00. Gemäss Beschluss der Synode werden die Abgaben 2023 an den Synodalverband erstmals auf Basis des Vorjahres (2022) berechnet. Gegenüber dem Budget 2022 ist ein Mehraufwand von ca. 2% und gegenüber dem Rechnungsjahr ein Minderaufwand von ca. 12% zu erwarten.
- Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritten handelt es sich um CHF 70'730.00 an private Organisationen ohne Erwerbszweck, CHF 128'500.00 an Karitative Werke Inland und CHF 210'000.00 an Karitative Werke Ausland.
- Insgesamt liegt der Transferaufwand mit CHF 1'678'530.00 um 8 % unter den Erwartungen im Jahr 2021, aber praktisch gleich hoch wie im Jahr 2022.

**37 Durchlaufende Beiträge**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
370	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	117'172.42

- Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Kollekten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden. Der Aufwand wird durch einen Ertrag in gleicher Höhe (Kontengruppe 47) neutralisiert.
- Im Vergleich zu den Vorjahren ist der budgetierte Betrag von CHF 110'000.00 als realistisch zu bezeichnen.

38 Ausserordentlicher Aufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
389	Einlage in das Eigenkapital	0	56'601.00	372'857.55

- Im Jahr 2021 wurde in die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens» eine Einlage von CHF 140'000.00 eingelegt.
- Ebenfalls im Jahr 2021 konnten in die finanzpolitische Reserve zusätzliche Abschreibungen von CHF 232'857.55 getätigt werden. Für das Jahr 2022 sind solche von CHF 56'601.00 budgetiert. Aufgrund des zu erwartenden negativen Rechnungsergebnisses für das Jahr 2023 können keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden.

Ertrag**40 Fiskalertrag**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'685'500.00	6'600'000.00	6'747'210.05
401	Direkte Steuern juristische Personen	890'000.00	800'000.00	1'425'411.35

- Der gesamte Kirchensteuerertrag liegt ca. 7% unter dem Wert des Rechnungsjahres 2021. Wobei darauf hinzuweisen ist, dass die Kirchensteueranlage auf 2021 von 0.21 auf 0.23 Einheiten erhöht wurde. Ausserordentliche Steuererträge von ca. CHF 850'000.00 (Nachsteuern, Bussen, Grundstückgewinnsteuern, Nachzahlungen Juristische Personen) haben ebenfalls zu diesem guten Ergebnis beigetragen.
- Der Rückgang der Kirchenmitglieder ist ungebrochen bei ca. 3% pro Jahr. Auf der anderen Seite kann aufgrund der positiven wirtschaftlichen Situation mit einem Zuwachs der Steuern für die natürlichen Personen gerechnet werden. Für das Budget 2023 wurde eine Zunahme von 2% prognostiziert.
- Bei den juristischen Personen wird eine Zunahme der Steuererträge von 1% angenommen.

42 Entgelte

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
426	Rückerstattungen	194'365.00	197'350.00	153'965.84

- Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Rückerstattungen von Dritten gegenüber der Kirchgemeinde.
- Die Höhe der Entgelte entsprechen dem Budgetjahr 2022. Dagegen ist ein Minderertrag von ca. 21% gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 auszumachen. Diese erhebliche Differenz ist auf die Covid-Pandemie zurückzuführen.
- Ein beachtlicher Teil der Rückerstattungen von CHF 40'000.00 betrifft die Gemeindefestwochen im Kirchenkreis Oberwangen.
- Im Weiteren wird darauf aufmerksam gemacht, dass keine einheitliche Praxis bzw. Weisungen des Kirchgemeinderates für allfällige Rückerstattungen zwischen den Kirchenkreisen besteht.

**44 Finanzertrag**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
440	Zinsertrag	-13'000.00	-1'000.00	14'007.87
441	Realisierte Gewinne FV	0	0	0
443	Liegenschaftenertrag FV	13'820.00	13'944.00	13'823.25
447	Liegenschaftenertrag VV	275'754.00	247'086.00	229'346.20

- Insgesamt kann der Finanzertrag um ca. 8% gesteigert werden. Die Zinssituation gestaltet sich sehr fragil und genaue Prognosen sind diesbezüglich schwer abzugeben.
- Im Zeitpunkt der Budgetierung wurden Negativzinse in der Höhe von CHF 23'000.00 angenommen. Mit dem Eingang von Verzugszinsen für die Steuern von CHF 10'000.00 können die Negativzinse etwas abgefedert werden.
- Die Vermietung von Räumlichkeiten im Murrihaus und des Pfarrhauses Oberwangen von total CHF 75'480.00 tragen zum höheren Finanzertrag bei.
- Auch bei den Benützunggebühren für die Liegenschaften VV ist ein Mehrertrag gegenüber 2021 von ca. 11% zu erwarten.

46 Transferertrag

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
460	Ertragsanteile	100'000.00	92'000.00	114'092.15
469	Verschiedener Transferertrag	0	1'700.00	941.05

- Aufgrund der Steuergesetzrevision erhalten die Kirchgemeinden seit 2020 erstmals Anteile an der Bundessteuer. Auf derselben Basis macht dies für das Budget 2023 CHF 100'000.00 aus.

47 Durchlaufende Beiträge

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
470	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	117'172.42

- 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.

**1.3. Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2)**

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'110'590.00	0	1'445'362.00	0	254'295.55	0
3501	Behörden	156'000.00	0	220'000.00	0	110'975.50	0
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	111'000.00	0	35'000.00	0	26'365.85	0
3503	Infrastruktur	843'590.00	0	1'190'362.00	0	116'954.20	0

Das Investitionsbudget 2023 plant mit Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 1'110'590.00. Diese stellen sich wie folgt dar:

Funktion	Betrag
Behörden	CHF 156'000.00
Projekt «Strategie Kommunikation»	CHF 40'000.00
Projekt «Strategie 2025»	CHF 116'000.00
Verwaltung, zentrale Aufgaben	CHF 111'000.00
Projekt «CAFM-Lösung Campos»	CHF 11'000.00
Projekt «Umsetzung IT-Strategie»	CHF 100'000.00
Infrastruktur	CHF 843'590.00
Vorprojektierung Investitionen Hochbauten	CHF 42'000.00
Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum	CHF 180'590.00
Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof	CHF 146'000.00
Ritterhuus, Anteil Instandstellung Fassade	CHF 150'000.00
Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Nasszellen	CHF 45'000.00
Instandsetzung Fassade «kleines Wöschhuus»	CHF 40'000.00
Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage	CHF 40'000.00
Kirche und Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Heizung/Lüftung	CHF 100'000.00
Kirche Wabern, Orgelrevision	CHF 100'000.00

Antrag**Der Kirchgemeinderat beantragt:**

1. Genehmigung Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten
2. Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	8'643'472.00
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	8'604'639.00
	Aufwandüberschuss	CHF	38'833.00
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	1'110'590.00
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	1'110'590.00



2. Finanzplan 2023 – 2027; Kenntnisnahme

2.1 Ausgangslage und Planungsgrundlagen

Allgemeines

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

a. Führungsfunktion

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

b. Informationsfunktion

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

c. Koordinationsfunktion

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

Wirtschaftliche und allgemeine Planungsannahmen

Die nationale und internationale Entwicklung der Wirtschaft hat einen Einfluss auf die Finanzplanung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz. Die Weltwirtschaft hat im vergangenen Jahr wieder Fahrt aufgenommen, die positive Entwicklung wurde aber durch den Beginn des Ukrainekrieges empfindlich gebremst. Belastend wirken sich die Probleme bei den internationalen Lieferketten aus und die Inflation wird zu höheren Zinsen führen. Bei den festgelegten Indizes werden auf die aktuellen Wirtschaftsprognosen von Konjunkturforschungsinstitute abgestützt.

Seit Jahren verliert die Kirchgemeinde Köniz kontinuierlich Mitglieder. Der Mitgliederschwund hat sich bei 3% pro Jahr eingependelt und die Talfahrt geht ungebremst weiter. Die Entwicklung der Anzahl Kirchenmitglieder wird wie folgt prognostiziert:

Entwicklung	2023	2024	2025	2026	2027
Kirchenmitglieder	15'500	15'043	14'543	14'093	13'643



Folgende Indizes werden für die Ergebnisse der Planjahre 2023 bis 2027 angewendet:

Faktor	2023	2024	2025	2026	2027
Konsumentenpreise	1	1	1	1	1
Baukosten	2	2	2	2	2
Personalkosten	2	1.5	1	1	1
Energiekosten	20	10	5	1	1
Realzuwachs Sachaufwand	1	1	1	1	1
Steuerertrag Natürliche Personen	0.7	1	1	1	1
Steuerertrag Juristische Personen	1	0.5	0.5	0.5	0.5
Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
Verzinsung passiv	1	1	1	1	1
Verzinsung aktiv	1	1	1	1	1
Kirchensteuerfuss	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23

Weniger Kirchenmitglieder bedeuten weniger finanzielle Mittel. Bisher konnten die Folgen der Austritte mit höheren Löhnen der Steuerpflichtigen und steigenden Kirchensteuern von Unternehmen weitgehend kompensiert werden, doch dieser positive Effekt wird in den nächsten Jahren schwinden. Dazu kommt, dass eine namhafte Firma ihren Sitz von Köniz in eine andere Gemeinde verlegt hat und der Kirchgemeinde weitere Steuereinnahmen fehlen.

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

Wesentliche Veränderungen im Leistungsangebot und bei der Aufgabenerfüllung wurden in diesem Planungsprozess nicht berücksichtigt, da das Projekt «Strategie 2025» noch nicht abgeschlossen ist.

Planungsgrundlagen bilden im Weiteren die Rechnung 2021, das Budget 2022 und das Budget 2023 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz. Die Prognosen der Erfolgsrechnung basiert auf den Aufwand- und Ertragsgruppen nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).

Beim Steuerertrag für die juristischen Personen wurden erwartende Nachzahlungen von die zu erwartenden Steuereinnahmen der Swisscom von voraussichtlich CHF 2.5 Mio. nicht berücksichtigt. Im gegenwärtigen Zeitpunkt kann nicht beurteilt werden, in welchem Planjahr die Erträge eintreffen werden.

Finanz- und Lastenausgleich

Auf den 1. Januar 2023 tritt das teilrevidierte Reglement über den Finanzausgleich unter den Evangelisch-reformierten Kirchgemeinden des Kantons Bern in Kraft. Ebenfalls auf diesen Zeitpunkt hin wurde der Beschluss betreffend Abgaben der Bernischen Kirchgemeinden an den Synodalverband vom 7. Dezember 1990 geändert. Dies hat zur Folge, dass die Abgaben an den Synodalverband erstmals auf Basis der Steuererträge des Rechnungsjahres 2023 und die Abgaben an den Finanzausgleich auf Basis des Vorjahres (2022) berechnet werden.

Im Weiteren gehört die Kirchgemeinde Köniz dem Kirchlichen Bezirk Bern-Mittelland Süd an.

Finanz- und Lastenausgleich	2023	2024	2025	2026	2027
Total	1'076'800	1'032'188	1'000'000	991'313	971'487



2.1 Anlagen, Investitionen und baulicher Unterhalt

In den Jahren 2023 bis 2027 wird mit Nettolinvestitionen von rund CHF 6 Mio. geplant,

Allfällige Investitionen sowohl aus dem Projekt «Strategie 2025» als auch dem Projekt «Strategie Kommunikation» wurden im Finanzplan berücksichtigt.

Die Folgekosten aus den Investitionen, insbesondere Abschreibungsaufwand und betriebliche Folgekosten sind in den Planjahren 2023 bis 2027 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

2.2 Ergebnis Erfolgsrechnung 2023 bis 2027

Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens»

Seit Oktober 2018 besteht ein Reglement über die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens». Die finanziellen Mittel aus der Spezialfinanzierung können für ordentliche Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens entnommen werden, soweit der Bestand dafür ausreicht. Der Bestand beläuft sich per Ende 2021 auf CHF 1'740'000.00. Während der Planperiode wird der Bestand mit den entsprechenden Entnahmen reduziert und beträgt per Ende 2027 noch CHF 965'900.00.

Ergebnis Gesamthaushalt

Aus den Erfolgsrechnungen 2023 bis 2027 des Gesamthaushalts resultieren Fehlbeträge, welche sich bis Ende Planperiode auf CHF 1'202'487 betragen. Dementsprechend reduziert sich das Eigenkapital von CHF 9.9 Mio. bis 2027 auf CHF 5.9 Mio.

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

Finanzkennzahlen

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

Finanzkennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027
	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad	8.05	95.92	-38.42	-88.61	-681.52
Investitionsanteile	11.61	16	12.86	8.86	1.64
Bilanzüberschussquotient	94.39	91.37	84	72.35	56.87

Selbstfinanzierungsgrad

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

Die vorhandenen flüssigen Mittel werden während der Planungsperiode sukzessive abgebaut. Die Folge davon ist, dass voraussichtlich ab 2027 die Liquidität durch Neuinvestitionen nicht mehr gewährleistet werden kann.

Investitionsanteil

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

Bilanzüberschussquotient

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

Der Bilanzüberschussquotient beläuft sich per Ende Planperiode auf 56.87%.



Fazit

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

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

Der Finanzplan für die Jahre 2023 – 2027 zeigt auf, dass für die Kirchgemeinde Köniz ein mittelfristiger Handlungsbedarf besteht. Noch besteht aufgrund der beachtlichen Mitgliederzahl und der gut dotierten finanziellen Reserven ein gewisser Handlungsspielraum um zu entscheiden, wo die Schwerpunkte in naher Zukunft zu setzen sind und wie das strukturelle Defizit abgebaut werden kann.

Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

Kenntnisnahme Finanzplan 2023 – 2027.



Budget 2023 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppen)

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'643'472.00		8'061'080.00		8'217'549.32	
30	Personalaufwand	4'408'870.00		4'326'515.00		4'247'828.28	
300	Behörden und Kommissionen	146'500.00		152'100.00		133'215.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	146'500.00		152'100.00		133'215.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'359'050.00		3'270'299.00		3'330'617.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'359'050.00		3'270'299.00		3'330'617.40	
304	Zulagen	32'600.00		33'400.00		31'696.10	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	32'600.00		33'400.00		31'696.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	745'600.00		734'486.00		692'212.75	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	249'700.00		244'659.00		203'164.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	376'000.00		368'800.00		367'330.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'300.00		22'200.00		21'207.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52'600.00		52'927.00		53'436.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	46'000.00		45'900.00		47'073.20	
306	Arbeitgeberleistungen					996.40	
3061	Renten oder Rentenanteile					996.40	
309	Übriger Personalaufwand	125'120.00		136'230.00		59'089.93	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	103'500.00		112'270.00		34'700.15	
3091	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		19'171.53	
3099	Übriger Personalaufwand	11'620.00		13'960.00		5'218.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'245'122.00		1'829'413.00		1'624'514.98	



		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310	Material- und Warenaufwand	311'492.00		296'603.00		291'047.96	
3100	Büromaterial	7'000.00		8'000.00		3'376.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'650.00		50'250.00		40'035.24	
3102	Drucksachen, Publikationen	246'142.00		234'953.00		244'417.52	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		3'400.00		3'219.05	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	72'850.00		59'790.00		52'277.89	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'700.00		32'160.00		26'765.77	
3113	Hardware	15'450.00		4'500.00		11'581.60	
3118	Immaterielle Anlagen	23'700.00		23'130.00		13'930.52	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	260'000.00		191'600.00		196'882.76	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	260'000.00		191'600.00		196'882.76	
313	Dienstleistungen und Honorare	369'300.00		363'270.00		325'578.43	
3130	Dienstleistungen Dritter	133'000.00		136'770.00		43'768.54	
3131	Planung und Projektierungen Dritter	27'000.00		5'000.00		22'142.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	88'500.00		108'900.00		73'891.92	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	72'700.00		68'900.00		141'712.07	
3134	Sachversicherungsprämien	48'100.00		43'700.00		44'063.55	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	540'810.00		236'280.00		269'913.13	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	540'810.00		236'280.00		269'913.13	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	77'620.00		81'520.00		61'081.56	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'720.00		30'320.00		16'891.10	



		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'000.00		26'000.00		3'774.81	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'900.00		25'200.00		40'415.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	8'480.00		7'680.00		6'951.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'480.00		7'680.00		6'951.00	
317	Spesenentschädigungen	112'400.00		107'500.00		105'750.48	
3170	Reisekosten und Spesen	112'400.00		107'500.00		105'750.48	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'000.00		70'000.00		48'164.12	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00		70'000.00		48'164.12	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	432'170.00		415'170.00		266'867.65	
3195	Organisation	423'670.00		406'670.00		266'867.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00		8'500.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	182'800.00		67'714.00		21'438.00	
330	Sachanlagen VV	76'700.00		52'028.00		15'353.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	76'700.00		52'028.00		15'353.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	106'100.00		15'686.00		6'085.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	106'100.00		15'686.00		6'085.00	
34	Finanzaufwand	12'800.00		6'250.00		15'005.34	
340	Zinsaufwand	5'000.00				5'324.55	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00				5'324.55	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'800.00		6'250.00		9'680.35	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'700.00		6'250.00		8'511.35	



		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'100.00				1'169.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand					0.44	
3499	Übriger Finanzaufwand					0.44	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'350.00		6'904.00		3'542.20	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'350.00		6'904.00		3'542.20	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	5'350.00		6'904.00		3'542.20	
36	Transferaufwand	1'678'530.00		1'657'683.00		1'815'190.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	192'500.00		192'300.00		208'364.30	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	154'000.00		152'000.00		169'011.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	38'500.00		40'300.00		39'352.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'076'800.00		1'053'253.00		1'203'832.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'076'800.00		1'053'253.00		1'203'832.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	409'230.00		412'130.00		402'994.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	409'230.00		412'130.00		402'994.25	
37	Durchlaufende Beiträge	110'000.00		110'000.00		117'172.42	
370	Durchlaufende Beiträge	110'000.00		110'000.00		117'172.42	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	110'000.00		110'000.00		117'172.42	
38	Ausserordentlicher Aufwand			56'601.00		372'857.55	
389	Einlagen in das Eigenkapital			56'601.00		372'857.55	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					140'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			56'601.00		232'857.55	



		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		8'604'639.00		8'061'080.00		9'120'486.15
40	Fiskalertrag		7'859'600.00		7'400'000.00		8'477'136.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'685'500.00		6'600'000.00		6'747'210.05
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'667'500.00		6'600'000.00		6'730'892.50
4002	Quellensteuern natürliche Personen		18'000.00				16'317.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		890'000.00		800'000.00		1'425'411.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		890'000.00		800'000.00		1'425'411.35
402	Übrige Direkte Steuern		284'100.00				304'515.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		250'000.00				286'551.85
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		34'100.00				17'963.70
42	Entgelte		194'365.00		197'350.00		153'965.84
426	Rückerstattungen		194'365.00		197'350.00		153'965.84
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		194'365.00		197'350.00		153'965.84
44	Finanzertrag		276'574.00		260'030.00		257'177.74
440	Zinsertrag		-13'000.00		-1'000.00		14'007.87
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		-13'000.00		-1'000.00		13'995.87
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						12.00
443	Liegenschaftenertrag FV		13'820.00		13'944.00		13'823.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		13'820.00		13'944.00		13'823.25
447	Liegenschaftenertrag VV		275'754.00		247'086.00		229'346.20
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		195'631.00		168'330.00		157'470.80
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		80'123.00		78'756.00		71'875.40



		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
449	Übriger Finanzertrag						0.42
4499	Übriger Finanzertrag						0.42
46	Transferertrag		104'200.00		93'700.00		115'033.20
460	Ertragsanteile		100'000.00		92'000.00		114'092.15
4600	Anteil an Bundeserträgen		100'000.00		92'000.00		114'092.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'200.00				
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'200.00				
469	Verschiedener Transferertrag				1'700.00		941.05
4699	Rückverteilungen				1'700.00		941.05
47	Durchlaufende Beiträge		110'000.00		110'000.00		117'172.42
470	Durchlaufende Beiträge		110'000.00		110'000.00		117'172.42
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		110'000.00		110'000.00		117'172.42
48	Ausserordentlicher Ertrag		59'900.00				
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		59'900.00				
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		59'900.00				
9	Abschlusskonten					902'936.83	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					902'936.83	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					902'936.83	
9000	Ertragsüberschuss					902'936.83	
	Total	8'643'472.00	8'604'639.00	8'061'080.00	8'061'080.00	9'120'486.15	9'120'486.15
	Netto Aufwand		38'833.00				
	Gesamttotal	8'643'472.00	8'643'472.00	8'061'080.00	8'061'080.00	9'120'486.15	9'120'486.15

**Budget 2023 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung)**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'110'590.00		1'445'362.00		254'295.55	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'110'590.00		1'445'362.00		254'295.55	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'110'590.00		1'445'362.00		254'295.55	
3501	Behörden	156'000.00		220'000.00		110'975.50	
3501.5290.01	Projekt Strategie Kommunikation	40'000.00		20'000.00		9'803.40	
3501.5290.02	Projekt Strategie 2025	116'000.00		200'000.00		101'172.10	
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	111'000.00		35'000.00		26'365.85	
3502.5200.02	Optimierung OneGov GEVER					12'184.10	
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	11'000.00		35'000.00		14'181.75	
3502.5200.04	Projekt Umsetzung IT-Strategie	100'000.00					
3503	Infrastruktur	843'590.00		1'190'362.00		116'954.20	
3503.5040.11	Vorprojektierung Investitionen Hochbauten	42'000.00					
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum	180'590.00		258'000.00		1'410.10	
3503.5041.03	Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauern, Absturzsicherung			301'362.00		14'288.40	
3503.5041.04	Ritterhuus, Anteil Instandstellung Fassade (mit Eg)	150'000.00					
3503.5041.05	Kirche Köniz, Sanierung Zugangstreppe			30'000.00			
3503.5041.07	Kleines Wöschhuus, Instandsetzung Fassade	40'000.00					
3503.5041.43	Thomaskirche/KGH, Ersatz Dachhaut					29'669.70	
3503.5041.44	Thomaskirche/KGH, Sanierung Nasszellen	45'000.00					
3503.5041.48	Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof	146'000.00		150'000.00			
3503.5041.49	Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidung			200'000.00			
3503.5042.03	KGH Niederscherli, Ersatz Zentralheizung			55'000.00			
3503.5042.04	Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage	40'000.00					



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503.5042.05	Kirche Niederscherli, Ersatz Beleuchtung durch LED			36'000.00			
3503.5043.05	Kirche Oberwangen, Sanierung Eingangsbereich					24'979.50	
3503.5044.06	KGH Spiegel, Sanierung Küche			50'000.00			
3503.5044.07	Kirche Spiegel, Sanierung Abwasserleitung (Schlauchliner)					26'218.40	
3503.5044.08	Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchennauer			45'000.00			
3503.5045.03	Kirche Wabern, Orgelrevision	100'000.00					
3503.5045.05	PFH Wabern, Sanierung Wasserverteilung					20'388.10	
3503.5045.07	Kirche und Kirchengemeindehaus Wabern, Ersatz Heizung/Lüftung	100'000.00		20'000.00			
3503.5060.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage			45'000.00			
	Total	1'110'590.00		1'445'362.00		254'295.55	
	Netto Ausgaben		1'110'590.00		1'445'362.00		254'295.55
	Gesamttotal	1'110'590.00	1'110'590.00	1'445'362.00	1'445'362.00	254'295.55	254'295.55

**Finanzplan 2023 - 2027**

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Kőniz		Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 - 2027						
Gesamtaushalt		Gestutfter Erfolgsausweis in CHF						
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	ERGEBNIS	902'937		-38'833	-402'988	-684'700	-957'913	-1'202'487
	Betrieblicher Aufwand	-7'829'686	-7'998'229	-8'630'672	-8'852'988	-9'072'700	-9'239'513	-9'353'487
30	Personalaufwand	-4'247'828	-4'326'515	-4'408'870	-4'515'400	-4'602'900	-4'691'900	-4'782'900
31	Sach- und őrbriger Betriebsaufwand	-1'624'515	-1'829'413	-2'245'122	-2'313'300	-2'371'000	-2'418'700	-2'466'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermőgen	-21'438	-67'714	-182'800	-269'000	-369'500	-402'300	-390'700
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'542	-6'904	-5'350	-5'400	-5'400	-5'400	-5'400
36	Transferaufwand	-1'815'191	-1'657'683	-1'678'530	-1'639'888	-1'613'900	-1'611'213	-1'597'587
37	Durchlaufende Beiträge	-117'172	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
39	Interne Verrechnungen							
	Betrieblicher Ertrag	8'863'308	7'801'050	8'268'155	8'083'900	7'939'800	7'805'900	7'677'100
40	Fiskalertrag	8'477'137	7'400'000	7'859'600	7'672'300	7'525'300	7'388'400	7'256'300
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	153'966	197'350	194'365	196'400	198'200	200'200	202'300
43	Verschiedene Erträge							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							
46	Transferertrag	115'033	93'700	104'200	105'200	106'300	107'300	108'500
47	Durchlaufende Beiträge	117'172	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000
49	Interne Verrechnungen							
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'033'622	-197'179	-362'507	-769'088	-1'132'900	-1'433'613	-1'676'387
34	Finanzaufwand	-15'005	-6'250	-12'800	-12'800	-12'800	-12'800	-18'700
44	Finanzertrag	257'178	260'030	276'574	276'700	276'700	276'700	276'700
	Ergebnis aus Finanzierung	242'172	253'780	263'774	263'900	263'900	263'900	258'000
	Operatives Ergebnis	1'275'794	56'601	-98'733	-505'188	-869'000	-1'169'713	-1'418'387
38	Ausserordentlicher Aufwand	-372'858	-56'601					
48	Ausserordentlicher Ertrag			59'900	102'200	184'300	211'800	215'900
	Ausserordentliches Ergebnis	-372'858	-56'601	59'900	102'200	184'300	211'800	215'900
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	902'937	-56'601	-38'833	-402'988	-684'700	-957'913	-1'202'487



Investitionsplanung 2023 - 2027

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027

Gesamtaushalt

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2022	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-4'346'459	-815'707	-904'696	-1'110'590	-2'611'000	-1'286'000	-860'000	-1'50'000	-1'78'466
3501	Behörde		-387'500	-110'975	-120'000	-156'000					-525
3501.5290.01	Projekt "Strategie Kommunikation"	1	-70'000	-9'803	-20'000	-40'000					-197
3501.5290.02	Projekt "Strategie 2025"	1	-317'500	-101'172	-100'000	-116'000					-328
3503	Infrastruktur		-72'000		-30'000	-42'000					
3503.5040.11	Vorprojektierungen Investitionen Hochbauten	1	-72'000		-30'000	-42'000					
3502	Verwaltung		-619'000	-92'609	-15'500	-111'000	-241'000	-141'000	-20'000		2'109
3502.5200.01	Migration Windows 10	1	-31'000	-30'427							-573
3502.5200.02	Optimierung OneGov GEVER	1	-48'000	-48'000	-4'500						4'500
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	1	-60'000	-14'182	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000			-1'818
3502.5200.xy	Projekt "Umsetzung Strategie 2025"	3	-100'000				-50'000	-30'000	-20'000		
3502.5200.04	Projekt "Umsetzung IT-Strategie"	3	-200'000			-100'000	-100'000				
3502.5200.xy	Projekt "Umsetzung Strategie Kommunikation"	3	-180'000				-80'000	-100'000			
3511	Kirchenkreis Mitte		-1'300'000	-372'038	-489'135	-561'590	-70'000	-60'000	-780'000	-110'000	-142'237
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum	1	-272'000	-11'410	-80'000	-180'590					
3503.5041.05	Kirche Köniz, Sanierung Zugangstreppe	2	-30'000		-30'000						
3503.5041.03	Kirche Köniz, Restaurierung/ Sanierung Stützmauer	1	-310'000	-30'072	-162'000						-117'928
3503.5041.06	Köniz, Wöschhaus, Sanierung nordöstliche Dachseite	1	-45'000	-46'911							1'911
3503.5041.42	Liebefeld, Thomaskirche Kirchengemeindehaus, Ersatz Quecksilberdampfampen	1	-30'000	-27'985							-2'015



3503.5041.48	Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanehof	1	-166'000		-20'000	-146'000								
3503.5041.49	Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidungen	1	-172'000		-172'000									
3503.5041.46	Liebefeld, Thomaskirche, Beton-sanierungene Fassade	2	-110'000										-110'000	
3503.5041.43	Liebefeld, Thomaskirche, Ersatz Dachhaut	1	-280'000	-255'660										-24'340
3503.5041.xy	Kirche Köniz, Fernwärmeanschluss und Wärmeverteilung	3	-420'000							-20'000			-400'000	
3503.5041.04	Ritterhaus, Anteil Instandstellung Fassade	2	-150'000			-150'000								
3503.5041.xy	Pfarrhaus Liebefeld, Ersatz Wasserverteilung	2	-30'000										-30'000	
3503.5041.44	Kirchengemeindehaus Liebefeld, Sanierung Nasszellen	2	-45'000			-45'000								
3503.5041.47	Kirchengemeindehaus Liebefeld, Sanierung Eingangsbereich und Fensterfront	2	-70'000							-70'000				
3503.5041.xy	Murrhaus, Sanierung Dach	2	-250'000										-250'000	
3503.5041.82	Pfarrhaus Schaufelweg, Anschluss Fernwärme	2	-40'000							-40'000				
3503.5041.xy	Pfarrhaus Schaufelweg, Sanierung Dach und Fassade, Fenster	2	-100'000										-100'000	
3503.5041.xy	Wöschhuus, Muhlernstrasse, Instandsetzung Fassade "Kleines Wöschhuus"	2	-40'000			-40'000								
3503.5041.50	Kirchengemeindehaus Liebefeld, Projekt Multimediaausstattung im Chemieezimmer	1	-25'000		-25'135									135
3512	Kirchenkreis Niederscherli		-1'014'759	-55'241		-40'000	-975'000	-975'000						55'482
3503.5042.03	Kirchengemeindehaus Niederscherli, Ersatz Zentralheizung	1	-55'000											-55'000
3503.5042.01	Kirchengemeindehaus Niederscherli, Minimal-sanierung	1	55'241	-55'241										110'482
3503.5042.04	Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage	2	-40'000			-40'000								



3503.5042.02	Kirchgemeindehaus Niederscherli, Gesamtsanierung	2	-975'000																
3513	Kirchenkreis Oberwangen		-1'209'200	-33'940						-1'045'000	-975'000	-975'000			-40'000				-20'260
3503.5043.03	KIZ Niederwangen, San, Heizung/Steuerung	1	-9'200	-8'960															-240
3503.5043.05	Kirche Oberwangen, Sanierung Eingangsbereiche	1	-45'000	-24'980															-20'020
3503.5043.04	Pfarrhaus, Kirche, Sanierung	2	-7'00'000							-7'00'000									
3503.5043.xy	KIZ Niederwangen, Installation Solarkraftwerk	3	-180'000							-180'000									
3503.5043.xy	KIZ Niederwangen, Vergrösserung Lagerschopf	2	-40'000																-40'000
3503.5043.xy	Kirchgemeindehaus Oberwangen, energetische Sanierung Fenster und Türen	2	-75'000							-75'000									
3503.5043.xy	Kirchgemeindehaus Oberwangen, Wärmedämmung Decke Saal	2	-50'000							-50'000									
3503.5043.xy	Kirche Oberwangen, Ersatz Elektroverteilung	2	-35'000																-35'000
3503.5043.xy	Kirche Oberwangen, Sanierung Stützmauer	2	-35'000																-35'000
3503.5043.xy	Kirche Oberwangen, Kirchenautomation Heizung und Geläut	2	-40'000							-40'000									
3514	Kirchenkreis Spiegel		-535'000	-130'516	-153'000					-80'000	-110'000	-60'000			-1'484				6'003
3503.5044.01	Kirche Spiegel, Sanierung Natursteinbeläge, Umgebung	1	-80'000	-86'003															
3503.5044.03	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Ersatz Elektroverteilung	1	-20'000	-18'294															-1'706
3503.5044.08	Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchenmauer	1	-26'000		-26'000														
3503.5044.06	Spiegel Kirchgemeindehaus, Sanierung Küche	1	-67'000		-67'000														
3503.5044.07	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Sanierung Abwasserleitung	1	-32'000	-26'219															-5'781
3503.5060.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage	3	-60'000		-60'000														
3503.5044.02	Kirche Spiegel, Sanierung Glockenturm	2	-60'000																-60'000



Finanzplanergebnisse 2023 - 2027

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz	Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027						
	Gestufteter Erfolgsausweis in CHF						
Gesamtaushalt	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	1'279'337	63'505	-93'383	-499'788	-863'600	-1'164'313	-1'412'987
Einlagen in SF	-376'400	-63'505	-5'350	-5'400	-5'400	-5'400	-5'400
Entnahmen aus SF			59'900	102'200	184'300	211'800	215'900
Ergebnis der Erfolgsrechnung	902'937		-38'833	-402'988	-684'700	-957'913	-1'202'487
Ergebnis der Erfolgsrechnung	902'937		-38'833	-402'988	-684'700	-957'913	-1'202'487
+ planmässige Abschreibungen	21'438	67'714	182'800	269'000	369'500	402'300	390'700
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	376'400	63'505	5'350	5'400	5'400	5'400	5'400
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen			59'900	102'200	184'300	211'800	215'900
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'300'775	131'219	89'417	-230'788	-494'100	-762'013	-1'022'287
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'300'775	131'219	89'417	-230'788	-494'100	-762'013	-1'022'287
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		904'696	1'110'590	1'636'000	1'286'000	860'000	150'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	1'300'775	-773'477	-1'021'173	-1'866'788	-1'780'100	-1'622'013	-1'172'287
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'363'539	7'363'539	7'324'706	6'921'718	6'237'018	5'279'105	4'076'618
Eigenkapital	9'985'810	10'042'411	9'943'678	9'438'490	8'569'490	7'399'777	5'981'390
TOTAL Steuern	8'477'137	7'400'000	7'859'600	7'672'300	7'525'300	7'388'400	7'256'300
Finanzverbindlichkeiten							1'172'287
Verwaltungsvermögen	779'288	1'623'784	2'552'074	3'919'074	4'835'574	5'293'274	5'052'574
Finanzkennzahlen	RG 2021	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient	-109.82%	-115.28%	-95.26%	-72.86%	-50.29%	-28.87%	-12.96%
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	14.50%	8.05%	95.92%	-38.42%	-88.61%	-681.52%
Zinsbelastungsanteil							0.07%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-574	-542	-477	-367	-257	-149	-68
Selbstfinanzierungsanteil	14.26%	1.63%	1.03%	18.32%	-5.76%	-8.96%	-12.19%
Kapitaldienstanteil	0.24%	0.84%	2.11%	3.14%	4.30%	4.73%	4.73%
Bruttoverschuldungsanteil	0.97%	1.09%	1.02%	1.03%	1.03%	1.03%	15.03%
Investitionsanteil		10.18%	11.61%	16.00%	12.86%	8.86%	1.64%
Nettozinsbelastungsanteil							0.08%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	622	646	642	627	589	525	438
Bilanzüberschussquotient	87.84%	100.83%	94.39%	91.37%	84.00%	72.35%	56.87%
Kostendeckungsgrad	110.99%	100.00%	99.55%	95.45%	92.46%	89.65%	87.17%
Werterhaltungsquote							