



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Kirchgemeinderat

Budget 2023

nach HRM2

Kirchgemeindeversammlung

vom 23. November 2022

Auflageexemplar

Liebefeld, September 2022

Kirchgemeindeverwaltung Köniz

Postfach 589

3098 Köniz



Inhaltverzeichnis

1.	Das Wichtigste in Kőrze	3
2.	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes 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	28
6.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 3)	28
7.	Antrag	28
8.	Genehmigung	29
Anhang 1 - Budget 2023 Erfolgsrechnung (Zusammenzug Sachgruppe)		30
Anhang 2 - Budget 2023 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)		36
Anhang 3 - Budget 2023 Investitionsrechnung (Funktionale Gliederung)		45



1. Das Wichtigste in Kürze

Das Budget für das Jahr 2023 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz 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 können die Steuererträge für das Jahr 2023 einigermaßen gehalten werden.

Der betriebliche Aufwand ist gegenüber dem Budget 2022 und dem Rechnungsjahr 2021 um ca. 10% höher. 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 Verwaltungsvermögens. Die finanziellen Mittel aus der Spezialfinanzierung können für ordentliche Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens entnommen werden, soweit der Bestand dafür ausreicht. Im Budgetjahr 2023 ist eine solche Entnahme von CHF 59'900.00 vorgesehen.

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2023 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 können nicht vorgenommen werden, da im Rechnungsjahr in der Erfolgsrechnung kein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird.

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 2021
- Budget 2022
- Gleichbleibende Steueranlage von 0.23 Einheiten
- Aktualisiertes Investitionsprogramm
- Prognoseannahmen (Veränderungen Mitgliederbestand, Zuwachsraten Steuererträge, Teuerung)



3.2 Investitionen

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Főhrungs- und Planungsinstrument der Behőrden und wird durch den Kirchgemeinderat beschlossen. Die Investitionsrechnung beinhaltet Ausgaben und Einnahmen, die Vermőgenswerte 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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
90	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-38'833.00	0	902'936.83
900	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-38'833.00	0	902'936.83
400	Steuerertrag natürliche Personen	6'685'500.00	6'600'000.00	6'747'210.05
401	Steuerertrag juristische Personen	890'000.00	800'000.00	1'425'411.35
690	Nettoinvestitionen	1'110'590.00	1'445'362.00	254'295.55

4.2 Übersicht Gesamtergebnis

4.2.1 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



4.2.2 Investitionsrechnung

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

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen (Anhang 1)

3 Aufwand

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	4'408'870.00	4'326'515.00	4'247'828.28
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'245'122.00	1'829'413.00	1'624'514.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	182'800.00	67'714.00	21'438.00
34	Finanzaufwand	12'800.00	6'250.00	15'005.34
35	Einlagen in Fons und Spezialfinanzierungen	5'350.00	6'904.00	3'542.20
36	Transferaufwand	1'678'530.00	1'657'683.00	1'815'190.55
37	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	117'172.42
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	56'601.00	372'857.55

4 Ertrag

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
40	Fiskalertrag	7'859'600.00	7'400'000.00	8'477'136.95
42	Entgelte	194'365.00	197'350.00	153'965.84
44	Finanzertrag	276'574.00	260'030.00	257'177.74
46	Transferertrag	104'200.00	93'700.00	115'033.20
47	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	117'172.42

3 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	Budget 2022	Rechnung 2021
Beiträge an Projekte	23'200.00	8'000.00	9'035.75
Organisation, Administration	26'850.00	29'810.00	22'203.00
Gottesdienste, Seelsorge	32'080.00	30'870.00	23'709.60
Jugendarbeit, KUW	97'920.00	91'160.00	63'791.34
Erwachsenenarbeit	55'090.00	40'380.00	24'239.71
Seniorenarbeit	48'070.00	68'700.00	50'636.30
Kulturelle Veranstaltungen	17'800.00	17'650.00	17'627.65
Entschädigung Freiwilligenarbeit	44'760.00	42'600.00	28'994.12
Projekte Generationen-Kirche	56'900.00	56'500.00	8'790.98
Beitrag Zeitschrift Wabern	4'000.00	4'000.00	4'000.00
Betrieb Chiuche Egge	5'000.00	5'000.00	2'858.85
Aufwand Kirchen-Spiegel	12'000.00	12'000.00	10'980.35

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

		Budget 2023	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 24% 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 Gemeindefestwoche 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 abgedeckt 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 Benützungsgebühren 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.



5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2)

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport/ Freizeit, Kirche	8'643'472.00	8'604'639.00	8'061'080.00	8'061'080.00	9'120'486.15	9'120'486.15
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand / Nettoertrag	7'977'120.00 465'334.00	8'442'454.00	7'413'583.00 485'293.00	7'898'876.00	7'737'876.47 1'306'729.33	9'044'605.80
351	Kirchenkreise Nettoaufwand / Nettoertrag	653'202.00	149'035.00 504'167	634'343.00	149'050.00 485'293.00	466'519.60	62'727.10 403'792.50
352	Legate	13'150.00	13'150.00	13'154.00	13'154.00	13'153.25	13'153.25

3501 Behörden

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
306'800.00	0	249'100.00	0	201'010.40	0

Gegenüber der Jahresrechnung 2021 und dem Budget 2022 ergibt sich ein Mehraufwand für die Funktion 3501 Behörden im Durchschnitt 26%. Dies ist insbesondere auf die Covid-Situation zurückzuführen, wo keine Aus- und Weiterbildungen für die Behördenmitglieder stattgefunden haben. Eine weitere Abweichung ist in den planmässigen Abschreibungen von CHF 77'400.00 zu finden. Diese Investitionen umfassen die beiden Projekte «Strategie Kommunikation» und «Strategie 2025», welche der Kirchgemeinderat im nächsten Jahr abschliessen wird.

3501.3000.01 Sitzungsgelder

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
306'800.00	249'100.00	201'010.40

Die Behördenentschädigungen richten sich nach der Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV). Die Jahrespauschalen werden aufgeteilt in Entschädigung und Spesen (Steuroptimierung). Spesen werden separat budgetiert unter dem Konto 3501.3170.01. Je nach Aufteilung der Behördenentschädigungen können mehr Spesenanteile geltend gemacht werden. Die Detailauflistung stellt sich wie folgt dar:

Funktion	Jahrespauschale	Entschädigung	Spesen
Leitung Kirchgemeindeversammlung	CHF 1'200	CHF 600	CHF 600
Leitungen Kirchenkreisversammlungen	CHF 4'000	CHF 2'000	CHF 2'000
Kirchgemeinderat	CHF 80'400	CHF 66'400	CHF 14'000
Kirchenkreiskommissionen	CHF 85'500	CHF 50'000	CHF 35'000
Koordination Berufsgruppe Kirchenmusiker	CHF 1'000	CHF 500	CHF 500
Präsidienkonferenz	CHF 16'500	CHF 10'000	CHF 6'500

Im Jahr 2021 fanden aufgrund der Covid-Situation weniger Sitzungen statt.

**3501.3090.01 Aus- und Weiterbildung Behörden**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
12'000.00	31'000.00	3'150.00

Am 1. Januar 2021 hat die neue Legislatur 2021 – 2024 begonnen. Aufgrund der Covid-Situation konnte der Einführungskurs für die Behördenmitglieder sowohl im Jahr 2021 als auch im Jahr 2022 nicht durchgeführt werden. Da die Hälfte der Legislatur schon vorbei ist, wird dieser Anlass nicht mehr durchgeführt und dies ergibt eine Einsparung von CHF 19'000.00 gegenüber dem Budget 2022.

3501.3320.91 Planmässige Abschreibungen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
77'400.00	0	0

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

Investitionen	Betrag
Projekt «Strategie Kommunikation»	CHF 14'000.00
Projekt «Strategie 2025»	CHF 63'000.00

3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6'579'960.00	8'100'930.00	6'514'065.00	7'645'500.00	6'756'692.29	8'804'659.11

Der Aufwand der Funktion 3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben hat sich gegenüber den Vorjahren kaum verändert. Dagegen ist auf der Ertragsseite im Vergleich zum Budget 2022 ein Mehrertrag von 6% und zum Rechnungsjahr 2021 ein Minderertrag von 8% zu verzeichnen. Bei den Differenzen auf Ertragsseite handelt es sich vorwiegend um die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen. Bei den Steuerberechnungen für das Budget handelt es sich jeweils um Prognosen im Zeitpunkt der Budgetierung und diese können bis zum Rechnungsabschluss mehr oder weniger stark abweichen aufgrund von diversen nicht beeinflussbaren Faktoren.

3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3'198'500.00	3'078'569.00	3'134'387.50

Die gesamten Lohnkosten belaufen sich im Rahmen des Rechnungsjahres 2021. In den Lohnkosten enthalten ist ein Teuerungsausgleich von 1%. Die Höhe richtet sich nach dem Beschluss des Regierungsrates des Kantons Bern. Für individuelle Lohnerhöhungen wurden 1% eingerechnet. Die Stellenprozente und die Lohnkosten sehen wie folgt aus:



Funktion / Budgetposition	Stellenprozente	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Verwaltung (Zentrale, Administration Kirchenkreise)	873	939'660	895'188	900'253
Katechetik (Stand 01.08.2022)	241.7	233'228	222'092	221'445
Kommunikation	40	48'026	48'026	43'307
Koordination Berufsgruppen	20	19'298	19'130	19'020
Organisten	160.88	192'536	188'005	282'792
Sigrist / Hauswarte	822	733'516	732'645	692'606
Sozialdiakonie	700	717'986	704'751	714'038
Total Verwaltung- und Betriebspersonal		2'884'250	2'809'837	2'873'461
Treueprämien		19'550	8'280	6'000
Gemeindeeigene Pfarrstellen (inkl. 10% Koordination Berufsgruppe)	160	220'000	195'000	222'027
KUW Mitarbeit		21'000	27'500	20'911
Vermietungen		3'200	4'000	3'655
Teuerungsausgleich		30'500	13'952	0
Teamleitungen Kirchenkreis Mitte		20'000	20'000	8'333
Gesamttotal		3'198'500	3'078'569	3'134'387

Die Lohndifferenzen innerhalb der Funktionen ergeben sich mehrheitlich aus höheren oder tieferen Lohneinstufungen bei Neuanstellungen (z.B. aufgrund Alter, Erfahrung etc.).

3502.3010.03 Löhne Stellvertretungen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
23'500.00	23'020.00	42'799.40

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

3502.3010.09 Rückerstattung Kranken- und Unfalltaggelder

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
-61'000.00	-20'000.00	-47'903.25

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

3502.3050.01 Sozialversicherungsbeiträge

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
249'700.00	244'659.00	212'942.70

Die Sozialversicherungsbeiträge basieren auf der Basis der gesamten Lohnsumme (Lohnerhöhungen um 2 Gehaltsstufen sowie Personalwechsel).

**3502.3052.01 Personalvorsorgebeiträge**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
376'000.00	368'800.00	367'330.95

Die Kirchgemeinde Köniz ist der Pensionskasse des Personals der Einwohnergemeinde Köniz angeschlossen. Als Basis für die Berechnung gilt die Monatsrechnung März 2022. 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 Jahr 2021.

3502.3090.01 Aus- und Weiterbildung

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
21'500.00	21'870.00	8'648.85

Im Jahr 2021 konnten aufgrund der Covid-Situation kaum Aus- und Weiterbildungen besucht werden. Deshalb ergibt sich ein Mehraufwand von ca. 60% gegenüber 2021. Ansonsten ist der Aufwand analog dem Budget 2022.

3502.3102.01 Drucksachen, Publikationen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
5'000.00	4'500.00	24'862.22

Der Budgetbetrag von CHF 5'000.00 für Drucksachen, Publikationen entspricht dem Aufwand des Budgetjahres 2022. Im 2021 sind die Druckkosten für «Canon» enthalten, welche seit 2022 über das Konto 3502.3153.01 Informatik, Unterhalt verbucht werden.

3502.3102.02 Öffentlichkeitsarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
214'100.00	204'000.00	194'766.00

Die grafischen Gestaltungen für die Zeitschriften «reformiert» und «Könizer» sind gegenüber den Vorjahren aufwändiger. Dazu kommen Mehrkosten für die grafische Aufbereitung der Botschaften für die Kirchgemeindeversammlungen sowie für die Jahresrechnung und das Budget. Die redaktionelle Aufbereitung der Artikel für die Kirchenkreise sind zunehmend komplexer und zeitintensiver und dies ergibt einen Mehraufwand für die freien Journalisten. Im Vergleich zu 2021 und 2022 erhöhen sich die Kosten um ca. 4%.

3502.3113.01 Anschaffungen Hardware

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
15'450.00	4'500.00	11'581.60

Im Bereich Informatik sind folgende Anschaffungen geplant:

Anschaffungen	Betrag
SSD Supermikro	CHF 6'400.00
Ablösung AP R 700 infolge EOL	CHF 4'650.00
Ersatz Hardware	CHF 4'400.00

Im Budgetprozess 2022 wurden im Bereich Anschaffungen von Hardware massive Kürzungen vorgenommen. Dies ergab schlussendlich ein Betrag von CHF 4'500.00. Der laufende Betrieb zeigt jedoch, dass dieser Budgetbetrag für einen ordentlichen Betrieb bei weitem nicht ausreicht. Deshalb wurden für das Jahr 2023 Anschaffungen im Umfang von CHF 15'450.00 eingestellt. Dieser Betrag liegt ca. 25% über demjenigen von 2021.

**3502.3118.01 Anschaffungen Software**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
23'700.00	23'130.00	13'930.52

Der gesamte Informatik-Bereich wurde im Budgetjahr 2022 bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und dabei wurden die entsprechenden Korrekturen vorgenommen.

Im Aufwand von CHF 23'700.00 sind die vorhandenen Lizenzkosten budgetiert. Diese waren bisher unter dem Konto 3502.3158.01 eingestellt, was nicht der korrekten Buchfőhrung entspricht.

3502.3130.01 Porti, Telefon

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
38'000.00	49'000.00	36'484.40

Die Analyse der Porti- und Telefonkosten hat gezeigt, dass főr das Jahr 2023 mit tieferen Kosten gerechnet werden kann. Gegenüber dem Budgetjahr ergibt sich ein Minderaufwand von ca. 29%.

3502.3130.04 Űbrige Dienstleistungen IT

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
87'000.00	80'270.00	0

Der gesamte Informatik-Bereich wurde im Budgetjahr 2022 bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und die entsprechenden Korrekturen vorgenommen. Die Supportkosten waren bisher im Konto 3502.3130.01 enthalten.

Die Supportkosten von CHF 87'000.00 setzen sich wie folgt zusammen:

Firmen	Support	Betrag
4teamwork	Teamraum, OneGoV Gever	CHF 11'500.00
Computer Coach	Mitarbeitende und Behőrden űber alle Programme	CHF 65'000.00
Dialog	GemoWin / Lohnbuchhaltung	CHF 1'000.00
Talus Informatik	Website	CHF 6'000.00
Plektra	Finanzplan, Anlagebuchhaltung	CHF 3'000.00

Der geschätzte Supportaufwand főr das Jahr 2023 fállt um ca. 8% hőher aus als im Budget-jahr 2022; bedingt durch die hőheren Kosten beim Support der Firma Computer Coach und Talus Informatik.

3502.3132.01 Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
66'500.00	64'500.00	58'387.94

Der budgetierte Betrag von CHF 64'500.00 entspricht dem durchschnittlichen Aufwand der Vorjahre. In diesem Konto enthalten sind auch CHF 10'000.00 főr die intermistische Verwaltung des Kirchenkreises Wabern.

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

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
13'400.00	39'400.00	10'884.10

Der budgetierten Honorare entsprechen mit Ausnahme vom Budget 2022 den Vorjahren. Im Jahr 2022 wurde für die Erstellung eines Arbeitsplatzgutachtens der Firma Abplanalp-Ramsauer AG, Bowil, für die Arbeitsbereiche Kirchgemeindeverwaltung, Administration Kirchenkreise und Koordinationsstellen Berufsgruppen Administration, Katechetik, Kirchenmusiker, Pfarrkollegium, Sigriste/Hauswarte und Sozialdiakonie ein Betrag von CHF 20'000.00 eingestellt.

3502.3133.01 Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
72'700.00	68'900.00	141'712.07

Der gesamte Informatik-Bereich wurde bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und die entsprechenden Korrekturen wurden im Budget 2022 vorgenommen. Im Aufwand von CHF 72'700.00 ist enthalten:

Firmen	Nutzungs- und Betriebsaufwand	Betrag
Computer Coach	Rechenzentrum Terminallösung	CHF 27'100.00
Computer Coach	Diverse Dienstleistungen	CHF 24'600.00
NTS Workspace	Netzwerkanschlüsse WLAN/VOIP	CHF 18'400.00
Diverse Firmen	Sonstige Nutzungen	CHF 2'600.00
Plektra	Finanzplan, Anlagebuchhaltung	CHF 3'000.00

Der Nutzungs- und Betriebsaufwand für das Jahr 2023 ist minim höher als gegenüber dem Jahr 2022 und zwar aufgrund der höheren Kosten für die Firma NTS Workspace.

3502.3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
31'000.00	26'000.00	3'774.81

Der Budgetbetrag von CHF 31'000.00 beinhaltet den Ersatz von Hardware von CHF 5'000.00 (Minimalbedarf) und den Drucker «Canon», wo ein Mietvertrag aus dem Jahr 2019 besteht. Bis Ende 2021 lief dieser Aufwand über das Konto 3502.3102.01.

3502.3158.01 Informatik-Unterhalt (Software)

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
25'900.00	25'200.00	40'415.65

Der gesamte Informatik-Bereich wurde bezüglich der richtigen Kontozuweisungen einer Überprüfung unterzogen und die entsprechenden Korrekturen wurden im Jahr 2022 umgesetzt. Daher erstand die Differenz zur Rechnung 2021. Im Aufwand von CHF 25'900.00 sind diverse Service-Verträge enthalten. Für das Jahr 2023 ergibt sich kein Mehraufwand.

**3502.3195.01 Beiträge an Projekte**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
23'200.00	8'000.00	9'035.75

In diesem Konto werden Kreisprojekte und übergreifende Veranstaltungen budgetiert. Darin enthalten ist ein Betrag von CHF 7'500.00 für die Wahlkurse KUW sowie Heilpädagogische KUW und für das Jubiläum 75 Jahre Kirche Wabern wurde ein Betrag von CHF 15'700.00 eingestellt. Dies verursacht einen Mehraufwand von ca. 65% gegenüber den Vorjahren.

3502.3320.01 Planmässige Abschreibungen Software

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
16'500.00	15'686.00	6'085.00

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

Investition	Betrag
Migration Windows 10	CHF 6'085.00
Optimierung OneGov GEVER	CHF 10'415.00

3502.3611.01 Entschädigungen an Kanton

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
154'000.00	152'000.00	169'011.95

Für die Steuerregisterführung inkl. Inkasso hat die Kirchgemeinde dem Kanton Bern eine Provision von 2% der Steuererträge zu bezahlen. Da im Jahr 2021 der Steuerertrag höher ausgefallen ist, hat sich auch die Provision entsprechend erhöht.

3502.3622.01 Entschädigung refbejuso, Bezirkssynode

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
1'076'800.00	1'053'253.00	1'203'832.00

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 1999 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. Somit belaufen sich die Aufwände in den Finanzausgleich auf CHF 103'400.00 und diejenige an den Synodalverband auf CHF 962'700.00.

**3502.4000.01 Kirchensteuern NP**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
6'650'000.00	6'600'000.00	6'716'746.05

Für die Berechnung der Prognosen für die Kirchensteuern der natürlichen Personen sind diverse Faktoren zu berücksichtigen. Einerseits die Entwicklung der Einkommenssteuern (u.a. Teuerung, Wachstumsraten, Korrekturfaktoren) und Vermögenssteuern (u.a. Spar- und Anlageverhalten, Zinsentwicklung, Vermögensstruktur, Einzelfälle) sowie die Anzahl der Steuerpflichtigen. Für das Jahr 2023 rechnet der Kanton Bern bei den Einkommenssteuern mit einer Zuwachsrate von um 3.0 % und bei den Vermögenssteuern um 2.0%.

Für die Kirchgemeinde Köniz wird mit einer Zuwachsrate der Kirchensteuern von 2.0% gerechnet. Demgegenüber steht die Abnahme der Kirchenmitglieder von ca. 3.0%. Dies ergibt ein Faktor von -1.0%, was ein Steuerbetrag von CHF 6'650'000.00 ausmacht.

3502.4000.20 Nachsteuern und Bussen NP

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
17'500.00	0	14'146.45

Im Rechnungsabschluss für das Jahr 2021 wurden die Nachsteuern und Bussen natürliche Personen erstmals in diesem Konto ausgewiesen. Bis anhin waren diese Erträge im Konto 3502.4000.01 Kirchensteuern NP enthalten. Der Durchschnitt der vergangenen fünf Jahre ergibt für das Jahr 2023 einen Betrag von CHF 17'500.00.

3502.4002.01 Quellensteuern

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
18'000.00	0	16'317.55

Im Rechnungsabschluss für das Jahr 2021 wurden die Quellensteuern erstmals in diesem Konto ausgewiesen. Bis anhin waren diese Erträge im Konto 3502.4000.01 Kirchensteuern NP enthalten. Der Durchschnitt der vergangenen fünf Jahre ergibt für das Jahr 2023 einen Betrag von CHF 18'000.00.

3502.4010.01 Kirchensteuern JP

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
890'000.00	800'000.00	1'425'411.35

Bei den juristischen Personen rechnet der Kanton Bern mit einer Zunahme von 2.2%. Für die Kirchgemeinde Köniz wird mit einer solchen von 1.0% ausgegangen. Das Rechnungsjahr 2021 kann nicht als Basis herangezogen werden, da darin nachträgliche Steuereinnahmen aus Vorjahren von CHF 545'411.35 enthalten sind.

3502.4022.01 Grundstückgewinnsteuern

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
250'000.00	0	286'551.85

Im Rechnungsabschluss für das Jahr 2021 wurden die Grundstückgewinnsteuern erstmals in diesem Konto ausgewiesen. Bis anhin waren diese Erträge im Konto 3502.4000.01 Kirchensteuern NP enthalten. Der Durchschnitt der vergangenen fünf Jahre ergibt für das Jahr 2023 einen Betrag von CHF 250'000.00.

**3502.4029.01 Eingang abgeschriebene Steuern**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
34'100.00	0	17'963.70

Im Rechnungsabschluss für das Jahr 2021 wurde der Eingang der abgeschriebenen Steuern erstmals in diesem Konto ausgewiesen. Bis anhin waren diese Erträge im Konto 3502.4000.01 Kirchensteuern NP enthalten. Der Durchschnitt der vergangenen fünf Jahre ergibt für das Jahr 2023 einen Betrag von CHF 34'100.00.

3502.4260.01 Rückerstattungen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
40'130.00	35'800.00	80'478.25

Die Hauptdifferenz von ca. CHF 40'000.00 zum Rechnungsjahr 2021 sind auf Rückerstattungen aus den Studienurlauben von Pfarrpersonen zurückzuführen.

3503 Infrastruktur

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'090'360.00	341'524.00	650'418.00	253'376.00	780'173.78	239'946.69

Der Aufwand für der Funktion 3503 Infrastruktur ist gegenüber den Vorjahren massiv angestiegen und zwar 40% zum Budget 2022 und 28% zum Jahr 2021. Dieser Anstieg ist insbesondere zurückzuführen auf die zu erwartenden steigenden Energiekosten und den baulichen Unterhalt der Liegenschaften in den Kirchenkreisen Mitte, Niederscherli und Oberwangen. Demgegenüber stehen Mehreinnahmen von ca. 27% im Vergleich zu den Vorjahren aus der Teilvermietung des «Murrihuus» und der Neuvermietung des Parrhauses Oberwangen.

3503.3101.11 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mitte

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
24'900.00	21'950.00	18'195.20

Der budgetierte Mehraufwand gegenüber Budget 2022 und Rechnung 2021 begründet sich mit der Ersatzanschaffungen von Sitzkissen für den Rittersaal, einem Unkrautverbrennungsgerät am Standort Köniz sowie einem Teppich im Murrihuus.

3503.3111.12 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
10'000.00	1'800.00	0

Im Budget 2023 ist die Ersatzanschaffung der Kaffeemaschine im Chiuche Egge Niederscherli vorgesehen; daher die Abweichung zu den vorangehenden Jahren. Die aktuell verwendete Kaffeemaschine ist in die Jahre gekommen und ein Ersatz drängt sich auf. Es bestehen Probleme mit Mahlwerk und der Mengeneinstellung, was Serviceeinsätze generiert.

**3503.3111.14 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
11'000.00	19'200.00	249

Das Budget 2022 sah für das Projekt «Neugestaltung Kirchenraum» CHF 18'000 vor. Im Budget 2023 ist die Anschaffung eines Geschirrspülers (CHF 3'000) sowie eines Kaffeemöbels inkl. Ausstattung (CHF 8'000) vorgesehen. Im Jahr 2021 wurden keine grösseren Anschaffungen getätigt.

3503.3111.15 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
5'700.00	1'500.00	6'387.85

Für das Budget 2023 sind Anschaffungen für Mobiliar (CHF 3'000) sowie Geräte (CHF 2'700) vorgesehen. Im Jahr 2022 werden kaum Anschaffungen getätigt.

3503.3120.10 Ver- und Entsorgung Verwaltung

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
13'050.00	8'550.00	10'551.48

Für das Jahr 2023 wird im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund der möglicherweise drohenden Energieknappheit mit höheren Energiepreisen budgetiert.

3503.3120.11 Ver- und Entsorgung Mitte

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
100'200.00	83'400.00	79'669.33

Für das Jahr 2023 wird im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund der möglicherweise drohenden Energieknappheit mit höheren Energiepreisen budgetiert.

3503.3120.12 Ver- und Entsorgung Niederscherli

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
38'750.00	23'550.00	26'890.25

Für das Jahr 2023 wird im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund der möglicherweise drohenden Energieknappheit mit höheren Energiepreisen budgetiert.

3503.3120.13 Ver- und Entsorgung Oberwangen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
33'700.00	27'500.00	19'987.10

Für das Jahr 2023 wird im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund der möglicherweise drohenden Energieknappheit mit höheren Energiepreisen budgetiert.

**3503.3120.14 Ver- und Entsorgung Spiegel**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
35'600.00	26'000.00	32'723.20

Für das Jahr 2023 wird im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund der möglicherweise drohenden Energieknappheit mit höheren Energiepreisen budgetiert.

3503.3120.15 Ver- und Entsorgung Wabern

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
38'700.00	22'600.00	27'061.40

Für das Jahr 2023 wird im Vergleich zu den Vorjahren aufgrund der möglicherweise drohenden Energieknappheit mit höheren Energiepreisen budgetiert.

3503.3131.10 Honorare Planungen und Projektierungen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
27'000.00	5'000.00	22'142.35

Im Gegensatz zum Budget 2022 ist für das Jahr 2023 mehr Honoraraufwand für Vorprojektierungen vorgesehen und zwar: Installation Solarkraftwerk KIZ Niederwangen CHF 11'000.00; energetische Sanierung Fenster und Türen sowie Wärmedämmung Decke und Saal Kirchgemeindehaus Oberwangen CHF 3'000.00; Beleuchtungsplanung Kirche und Wöschhuus CHF 8'000.00.

3503.3132.10 Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
8'600.00	5'000.00	4'619.88

Für Optimierungsarbeiten rund um die im Jahr 2022 eingeführten Arbeitssicherheitsorganisation sind – neu gegenüber dem Budget 2022 und der Rechnung 2021 – CHF 3'600 eingestellt.

3503.3134.10 Versicherungsprämien

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
46'500.00	40'100.00	40'550.25

Die gegenüber 2022 und 2021 höher budgetierten Versicherungsprämien ergeben sich aus einer Budgetierung ohne allfällige Überschussbeteiligungen und aus veränderten Gebäudeversicherungswerten.

3503.3144.10 Liegenschaftsunterhalt Verwaltung

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
8'500.00	3'000.00	6'121.82

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2022 begründet sich mit einer vorgesehenen Ergänzung von Rafflamellenstoren im 1. Obergeschoss zwecks Verbesserung des sommerlichen Wärmeschutzes.

**3503.3144.11 Liegenschaftsunterhalt Mitte**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
367'070.00	136'880.00	130'014.57

Im Gegensatz zu den vorangehenden Jahren sind für das Jahr 2023 mehr kleinere Sanierungsprojekte sowie Anpassungen und Ergänzungen an den Bestand vorgesehen (z.B. Ersatz Wasserleitungen Murrhuus CHF 19'600; Instandsetzung Eingangsbereich Kirche Köniz CHF 19'500; Steuerung Heizung Kirche Köniz CHF 19'000; Absturzsicherung Dach Kirchgemeindehaus und Pfarrhaus Liebefeld CHF 19'000; Erneuerung Kalkfarbanstrich Westfassade Pfarrhaus Köniz CHF 17'000; Anpassungen Wöschhuus Küche/Foyer CHF 15'000). Der höhere budgetierte Aufwand geht mit tieferen Nettoinvestitionen im Investitionsprogramm einher.

3503.3144.12 Liegenschaftsunterhalt Niederscherli

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
59'350.00	33'160.00	46'580.97

Gegenüber den vorangehenden Jahren sieht das Budget 2023 mehr Unterhaltsbedarf vor. Die Hauptpositionen sind die Sanierung der Kirchenstützmauer 2. Etappe (CHF 12'000), der Neuanstrich der Holzverkleidung der Glockenstube (CHF 11'000) sowie die Beamerinstallation im Saal des Kirchgemeindehauses (CHF 8'000).

3503.3144.13 Liegenschaftsunterhalt Oberwangen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
54'050.00	24'500.00	32'956.95

Gegenüber den vorangehenden Jahren sieht das Budget 2023 mehr Unterhaltsbedarf vor. Die Hauptpositionen sind die Sanierung des Garagendaches Kirchenrain 4 (CHF 18'000), der Einbau einer Dusche im KIZ-Jugendraum (CHF 11'000) sowie Leitungsspülungen beim KIZ (CHF 4'000).

3503.3144.14 Liegenschaftsunterhalt Spiegel

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
12'410.00	19'310.00	23'157.40

Gegenüber dem Budget 2022 und der Rechnung 2021 sieht das Budget 2023 einen tieferen Unterhaltsbedarf vor.

3503.3144.15 Liegenschaftsunterhalt Wabern

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
39'430.00	19'430.00	31'081.42

Gegenüber den vorangehenden Jahren sieht das Budget 2023 mehr Unterhaltsbedarf vor. Die Hauptpositionen sind die Bereinigung und Erneuerung des Schliesssystems Kirche/ Kirchgemeindehaus/Pfarrhaus (CHF 13'000) und die Ertüchtigung der Elektroinstallationen im Pfarrhaus Wabern (CHF 3'000).

3503.3151.14 Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3'000.00	11'800.00	2'903.75

Die Beträge in diesem Konto bewegen sich jeweils um CHF 3'000. Im Budget 2022 war der (ausserordentliche) Ersatz von Tischplatten vorgesehen.

**3503.3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
59'900.00	44'028.00	15'352.00

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

Investitionen	Betrag
Köniz, Wöschhuus Schloss, Sanierung NO-Dachseite	CHF 1'400.00
Liebefeld, Thomaskirche Kirchgemeindehaus, Ersatz Quecksilberdampflampen	CHF 700.00
Liebefeld, Thomaskirche, Ersatz Dachhaut	CHF 6'400.00
Kirchgemeindehaus Niederscherli, Minimalsierung	CHF 2'100.00
Kirche Oberwangen, Sanierung Eingangsbereich	CHF 600.00
Kirche Spiegel, Sanierung Natursteinbeläge, Umgebung	CHF 2'100.00
Kirchgemeindehaus Spiegel, Ersatz Elektroverteilung	CHF 700.00
Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum	CHF 6'800.00
Kirchgemeindehaus Spiegel, Sanierung Abwasserleitung	CHF 1'100.00
Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauer	CHF 4'800.00
KIZ Niederwangen, Planung San. Heizung/Steuerung	CHF 900.00
Wabern, Pfarrhaus, Sanierung Wasserleitung	CHF 600.00
Kirche Köniz, Sanierung Zugangstreppe	CHF 700.00
Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung und Neugestaltung Platanenhof	CHF 6'600.00
Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidungen	CHF 4'300.00
Ritterhuus, Anteil Instandstellung Fassade	CHF 6'000.00
Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Nasszellen	CHF 1'800.00
Wöschhuus, Muhlerstrasse, Instandsetzung Fassade «kleines Wöschhuus»	CHF 1'200.00
Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchenmauer	CHF 600.00
Spiegel Kirchgemeindehaus, Sanierung Küche	CHF 2'700.00
Kirche und Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Heizung/Lüftung	CHF 4'200.00
Kirche Wabern, Orgelrevision	CHF 2'500.00
Kirchgemeindehaus Wabern, Sanierung Toilettenanlagen im Untergeschoss	CHF 1'100.00

3503.3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
16'800.00	8'000.00	1

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

Investitionen	Betrag
Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage	CHF 4'000.00
Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage	CHF 6'000.00
Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Halogenleuchten	CHF 6'800.00

**3503.3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
12'200.00	0	0

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

Investitionen	Betrag
Vorprojektierung Investitionen Hochbauten	CHF 7'200.00
Kirchgemeindehaus Liebefeld, Projekt Multimediaausstattung im Cheminéezimmer	CHF 5'000.00
Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Halogenleuchten	CHF 6'800.00

3503.4470.11 Miet- und Pachtzinserträge Mitte

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
105'671.00	91'820.00	64'916.80

Der Mehrertrag gegenüber dem Budget 2022 und der Rechnung 2021 begründet sich massgeblich mit der Teilvermietung des Murrihuus an die Einwohnergemeinde Köniz.

3503.4470.13 Benützungsgebühren Oberwangen

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30'480.00	18'230.00	33'710.00

Gegenüber dem Vorjahr wurden der Mietertrag für das Pfarrhaus Oberwangen für 12 Monate berücksichtigt (der Mietvertrag mit der Einwohnergemeinde endete am 31. Juli 2022, weshalb bei der Budgetierung 2022 nur 7 Monate berücksichtigt wurden).

3503.4893.01 Entnahme Spezialfinanzierung LS VV

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
59'900.00	0	0

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 2021 auf CHF 1'740'000.00.

Die Höhe des Bestandes lässt es zu, dass für die planmässigen Abschreibungen für die Liegenschaften VV im Umfang von CHF 59'900.00 aus der Spezialfinanzierung entnommen werden kann.

3511 Kirchenkreis Mitte

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
196'310.00	37'300.00	211'820.00	52'380.00	158'985.69	32'820.80

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2022 ist unverändert. Das Rechnungsjahr 2021 kann aufgrund der Covid-Pandemie nicht in allen Bereichen als Vergleich herangezogen werden, da diverse kirchlichen Anlässe nicht durchgeführt werden konnten.

**3511.3090.02 Aus- und Weiterbildung Personal Mitte**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
16'500.00	18'000.00	1'345.40

Die Beiträge an Aus- und Weiterbildungen entsprechen der Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV).

3511.3102.01 Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
7'000.00	4'800.00	3'913.15

Der Mehraufwand gegenüber 2022 beträgt 31%. Zurückzuführen ist dies für den höher budgetierten Betrag für Bibeln und Gesangsbücher.

3511.3195.04 Erwachsenenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
18'100.00	10'550.00	10'647.15

Im Budget 2023 wird der Betrag für die Bildung Mittleres Alter gegenüber den Vorjahren um ca. CHF 10'000.00 erhöht. Dies zeichnet für die Erhöhung der Budgetposition um 41% verantwortlich.

3511.3195.05 Seniorenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
24'620.00	48'300.00	29'640.26

Gegenüber dem Budgetjahr 2022 wird der Aufwand um die Hälfte reduziert, da die Auslagen für die Seniorenferien entfallen.

3511.3195.08 Projekte Generationen-Kirche

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
7'750.00	5'950.00	5'748.63

Die Differenz zu den Vorjahren ergibt sich mit der Initiierung von neuen Projekten (z.B. Migration, Entwicklung Murrihuus, Begegnungsort Wöschhuus u.a.).

3511.4260.04 Rückerstattungen Erwachsenenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
12'200.00	3'080.00	4'199.70

Für die Gemeindereise wird mit einem Ertrag von CHF 10'000.00 gerechnet.

3511.4260.05 Rückerstattungen Seniorenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
9'550.00	31'000.00	18'034.70

Im Budget 2022 sind CHF 20'000.00 eingestellt für die Rückerstattung von Seniorenferien, welche im Jahr 2023 nicht stattfinden werden.

**3512 Kirchenkreis Niederscherli**

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
103'540.00	25'330.00	94'040.00	22'100.00	74'036.04	8'779.05

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2022 ist um 8% höher. Das Rechnungsjahr 2021 kann aufgrund der Covid-Pandemie nicht in allen Bereichen als Vergleich herangezogen werden, da diverse kirchlichen Anlässe nicht durchgeführt werden konnten.

3512.3090.01 Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Niederscherli

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
4'500.00	2'000.00	981

Ab Budgetjahr 2023 werden alle Kirchenkreise gleichbehandelt, indem ein Betrag von CHF 4'500.00 für die Aus- und Weiterbildung der Kreiskommission eingestellt wird.

3512.3090.02 Aus- und Weiterbildung Personal Niederscherli

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
9'000.00	7'000.00	450

Die Beiträge an Aus- und Weiterbildungen entsprechen der Personal- und Entschädigungsverordnung (PEV).

3512.3195.03 Jugendarbeit, KUW

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
21'200.00	19'900.00	12'517.74

Der Aufwand für die Jugendarbeit, KUW wurde um ca. 6% gegenüber dem Budgetjahr 2022 erhöht.

3512.4260.05 Rückerstattungen Seniorenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
6'130.00	2'900.00	3'991.65

Für das Jahr 2023 wird neu mit einem Sponsoring von total CHF 2'730.00 gerechnet. Deshalb der Mehrertrag von ca. 51% gegenüber dem Budgetjahr 2022.

3513 Kirchenkreis Oberwangen

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
143'650.00	55'200.00	134'470.00	55'200.00	80'698.63	4'977.10

Gegenüber dem Budget 2022 ergibt sich ein Mehraufwand von 10%. Das Rechnungsjahr 2021 kann aufgrund der Covid-Pandemie nicht in allen Bereichen als Vergleich herangezogen werden, da diverse kirchlichen Anlässe nicht durchgeführt werden konnten.

**3513.3010.02 Externe Musiker/innen Oberwangen**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
10'300.00	7'200.00	8'953.05

Gegenüber den Vorjahren ergibt sich für das Budget 2023 eine Erhöhung um ca. 30%.

3513.3195.04 Erwachsenenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
16'910.00	19'850.00	6'102.61

Für die Erwachsenenarbeit wird gegenüber 2022 mit ca. 17% tiefer budgetiert. Die Differenz ist entstanden auf der Streichung von CHF 5'000.00 für Projekte.

3513.3195.07 Entschädigung Freiwilligenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
9'500.00	6'800.00	7'126.75

Zu den Vorjahren besteht ein Mehraufwand von ca. 28%. Als Grundlage für die Budgetierung gilt das Konzept für die Freiwilligenarbeit. Der Kirchenkreis Oberwangen kann total CHF 9'500.00 ins Budget aufnehmen. Dieser Betrag wurde in den Jahren 2021 und 2022 nicht ausgeschöpft.

3514 Kirchenkreis Spiegel

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
108'622.00	25'555.00	96'773.00	14'720.00	75'486.76	12'157.10

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budgetjahr 2022 ist praktisch gleichbleibend. Das Rechnungsjahr 2021 kann aufgrund der Covid-Pandemie nicht in allen Bereichen als Vergleich herangezogen werden, da diverse kirchlichen Anlässe nicht durchgeführt werden konnten.

3514.3090.01 Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Spiegel

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
4'500.00	2'000.00	3'070.50

Ab Budgetjahr 2023 werden alle Kirchenkreise gleichbehandelt, indem ein Betrag von CHF 4'500.00 für die Aus- und Weiterbildung der Kreiskommission eingestellt wird.

3514.3195.02 Gottesdienst, Seelsorge

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
4'830.00	6'950.00	3'241.65

Im Budget 2022 wurde ein Betrag von CHF 2'000.00 für eine Pfarrinstallation eingestellt. Diese Ausgabe entfällt für das Jahr 2023 und demzufolge ergibt sich ein Minderaufwand von ca. 43%.

**3514.3195.03 Jugendarbeit, KUW**

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
20'730.00	18'710.00	4'615.55

Der Mehraufwand von ca. 10% zum Budgetjahr 2022 ergibt sich mit den höheren Kosten für das Konfirmandenlager. Auf der anderen Seite ergibt sich dadurch auf der Ertragsseite entsprechende Rückerstattungen von CHF 8'000.00 (Konto 3514.4260.03).

3515 Kirchenkreis Wabern

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101'080.00	5'650.00	97'240.00	4'650.00	77'312.48	3'993.05

Der Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2022 ist mehr oder weniger unverändert. Das Rechnungsjahr 2021 kann aufgrund der Covid-Pandemie nicht in allen Bereichen als Vergleich herangezogen werden, da diverse kirchlichen Anlässe nicht durchgeführt werden konnten.

3515.3195.02 Gottesdienst, Seelsorge

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
5'700.00	3'800.00	3'956.45

Für die Online-Videoübertragung und den Brunch nach dem Familiengottesdienst wurden die Beträge erhöht. Der Mehraufwand gegenüber den Vorjahren beläuft sich auf ca. 33%.

3515.3195.05 Seniorenarbeit

Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
6'100.00	5'000.00	3'901.43

Die Seniorenarbeit erfährt eine Erhöhung um ca. 18% gegenüber 2022 aufgrund dem Seniorenausflug mit dem Kirchenkreis Spiegel und der katholischen Kirchgemeinde Köniz. Demgegenüber steht eine Rückerstattung von CHF 1'000.00 (Konto 3515.4260.05) für diesen Ausflug.

3520 Legat Streit

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
13'150.00	13'150.00	13'154.00	13'154.00	13'153.25	13'153.25

Der Liegenschaftsunterhalt beläuft sich auf CHF 7'800.00. Demgegenüber stehen Miet- und Pachtzinsenertr ge von CHF 13'150.00, was einen Gewinn von CHF 5'350.00 ergibt.



6. Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 3)

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	Kirchen und religiöse An- gelegenheiten	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 Auf- gaben	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

7. Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt:

- Genehmigung Kirchensteueranlage von 0.23 Einheiten
- 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



Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Köniz, 21. September 2022

Kirchgemeinderat

Thomas von Känel
Pr sident

Martin Sp tig
Ressortvorsteher Finanzen

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

8. Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 am 23. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Köniz, 24. November 2022

Kirchgemeindeversammlung

Andreas Lanz
Leiter Kirchgemeindeversammlung

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

**Anhang 1 - 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



Anhang 2 - Budget 2023 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	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				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	8'643'472.00	8'604'639.00	8'061'080.00	8'061'080.00	9'120'486.15	9'120'486.15
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	8'643'472.00	8'604'639.00	8'061'080.00	8'061'080.00	8'217'549.32	9'120'486.15
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'977'120.00	8'442'454.00	7'413'583.00	7'898'876.00	7'737'876.47	9'044'605.80
3501	Behörden	306'800.00		249'100.00		201'010.40	
3501.3000.01	Sitzungsgelder	17'000.00		13'000.00		10'985.00	
3501.3000.02	Behördenentschädigungen	129'500.00		139'100.00		122'230.70	
3501.3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden	12'000.00		31'000.00		3'150.00	
3501.3170.01	Spesenentschädigungen Behörden	62'400.00		57'500.00		62'389.15	
3501.3170.02	Freier Ratskredit					2'255.55	
3501.3199.01	Freier Ratskredit	8'500.00		8'500.00			
3501.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	77'400.00					
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	6'579'960.00	8'100'930.00	6'514'065.00	7'645'500.00	6'756'692.29	8'804'659.11
3502.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'198'500.00		3'078'569.00		3'134'387.50	
3502.3010.02	Löhne Übrige	32'180.00		29'500.00		29'029.50	
3502.3010.03	Löhne Stellvertretungen	23'500.00		23'020.00		42'799.40	
3502.3010.04	Löhne Heimmusik	15'200.00		16'750.00		14'112.90	
3502.3010.09	Rückerstattung Kranken- und Unfalltaggelder	-61'000.00		-20'000.00		-47'903.25	
3502.3040.01	Betreuungszulagen	32'600.00		33'400.00		31'696.10	
3502.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	249'700.00		244'659.00		212'942.70	
3502.3050.09	Gutschriften AG-Beträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-9'778.35	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.3052.01	Personalsvorsorgebeiträge	376'000.00		368'800.00		367'330.95	
3502.3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	21'300.00		22'200.00		21'207.85	
3502.3054.01	FAK-Beiträge	52'600.00		52'927.00		53'436.40	
3502.3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	46'000.00		45'900.00		47'073.20	
3502.3061.01	Altersleistungen, Renten					996.40	
3502.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	21'500.00		21'870.00		8'648.85	
3502.3091.01	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		19'171.53	
3502.3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlässe	6'600.00		6'600.00		2'412.50	
3502.3100.01	Büromaterial	7'000.00		8'000.00		3'376.15	
3502.3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		4'500.00		2'486.22	
3502.3102.02	Öffentlichkeitsarbeit	214'100.00		204'000.00		194'766.00	
3502.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		3'400.00		3'219.05	
3502.3113.01	Anschaffungen Hardware	15'450.00		4'500.00		11'581.60	
3502.3118.01	Anschaffungen Software	23'700.00		23'130.00		13'930.52	
3502.3130.01	Porti, Telefon	38'000.00		49'000.00		36'484.40	
3502.3130.02	Kosten Zahlungsverkehr	1'500.00		1'000.00		1'424.29	
3502.3130.03	Übrige Dienstleistungen	6'500.00		6'500.00		5'859.85	
3502.3130.04	Übrige Dienstleistungen IT	87'000.00		80'270.00			
3502.3132.01	Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein	66'500.00		64'500.00		58'387.94	
3502.3132.02	Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen Personal	13'400.00		39'400.00		10'884.10	
3502.3133.01	Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik	72'700.00		68'900.00		141'712.07	
3502.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'513.30	
3502.3134.02	Einlage Eigenversicherung			2'000.00		2'000.00	
3502.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'000.00		26'000.00		3'774.81	
3502.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	25'900.00		25'200.00		40'415.65	
3502.3170.01	Speesenentschädigungen	50'000.00		50'000.00		41'105.78	
3502.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00		70'000.00		48'164.12	
3502.3195.01	Beiträge an Projekte	23'200.00		8'000.00		9'035.75	
3502.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	16'500.00		15'686.00		6'085.00	
3502.3401.02	Verzinsung Steuern	5'000.00				5'324.55	
3502.3499.01	Übriger Finanzaufwand					0.44	
3502.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Inkassoprovision)	154'000.00		152'000.00		169'011.95	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.3612.01	Entschädigungen Stimm- und Steuerregisterführung	30'000.00		31'800.00		30'852.35	
3502.3612.02	Beitrag an Ev.-lutherische Kirche Bern	8'500.00		8'500.00		8'500.00	
3502.3622.01	Entschädigungen refbejuo, Bezirkssynode	1'076'800.00		1'053'253.00		1'203'832.00	
3502.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	707'300.00		67'130.00		75'544.25	
3502.3636.02	Karitative Werke Inland	128'500.00		135'000.00		130'000.00	
3502.3636.03	Karitative Werke Ausland	210'000.00		210'000.00		197'450.00	
3502.3706.01	Kollekten mit Zweckbestimmung	110'000.00		110'000.00		117'172.42	
3502.3894.01	Zusätzliche Abschreibungen			56'601.00		232'857.55	
3502.4000.01	Kirchensteuern NP		6'650'000.00		6'600'000.00		6'716'746.05
3502.4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		17'500.00				14'146.45
3502.4002.01	Quellensteuern		18'000.00				16'317.55
3502.4010.01	Kirchensteuern JP		890'000.00		800'000.00		1'425'411.35
3502.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		250'000.00				286'551.85
3502.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		34'100.00				17'963.70
3502.4260.01	Rückerstattungen		40'130.00		35'800.00		80'478.25
3502.4260.03	reformiert. (Beiträge Kirchennmitglieder)				7'000.00		830.00
3502.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		-23'000.00		-1'000.00		-5'964.58
3502.4401.02	Verzugszinsen Steuern		10'000.00				19'960.45
3502.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						12.00
3502.4499.01	Übriger Finanzertrag						0.42
3502.4600.01	Anteil an Bundessteuererträgen		100'000.00		92'000.00		114'092.15
3502.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'200.00				
3502.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe				1'700.00		941.05
3502.4707.01	Kollekten mit Zweckbestimmungen		110'000.00		110'000.00		117'172.42
3503	Infrastruktur	1'090'360.00	341'524.00	650'418.00	253'376.00	780'173.78	239'946.69
3503.3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Verwaltung	1'300.00		1'300.00		1'063.20	
3503.3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mitte	24'900.00		21'950.00		18'195.20	
3503.3101.12	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Niederscherli	8'650.00		7'200.00		5'056.95	
3503.3101.13	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Oberwangen	7'600.00		7'600.00		4'981.45	
3503.3101.14	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spiegel	6'600.00		5'600.00		4'973.54	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503.3101.15	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Wabern	6'600.00		6'600.00		5'764.90	
3503.3111.10	Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung	1'000.00				2'241.12	
3503.3111.11	Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte	3'000.00		5'150.00		16'252.35	
3503.3111.12	Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli	10'000.00		1'800.00			
3503.3111.13	Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen	3'000.00		4'510.00		1'635.45	
3503.3111.14	Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel	1'1'000.00		19'200.00		249.00	
3503.3111.15	Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern	5'700.00		1'500.00		6'387.85	
3503.3120.10	Ver- und Entsorgung Verwaltung	13'050.00		8'550.00		10'551.48	
3503.3120.11	Ver- und Entsorgung Mitte	100'200.00		83'400.00		79'669.33	
3503.3120.12	Ver- und Entsorgung Niederscherli	38'750.00		23'550.00		26'890.25	
3503.3120.13	Ver- und Entsorgung Oberwangen	33'700.00		27'500.00		19'987.10	
3503.3120.14	Ver- und Entsorgung Spiegel	35'600.00		26'000.00		32'723.20	
3503.3120.15	Ver- und Entsorgung Wabern	38'700.00		22'600.00		27'061.40	
3503.3131.10	Honorare Planungen und Projektierungen	27'000.00		5'000.00		22'142.35	
3503.3132.10	Honorare Beratungen, Gutachten, Experten	8'600.00		5'000.00		4'619.88	
3503.3134.10	Versicherungsprämien	46'500.00		40'100.00		40'550.25	
3503.3144.10	Liegenschaftsunterhalt Verwaltung	8'500.00		3'000.00		6'121.82	
3503.3144.11	Liegenschaftsunterhalt Mitte	367'070.00		136'880.00		130'014.57	
3503.3144.12	Liegenschaftsunterhalt Niederscherli	59'350.00		33'160.00		46'580.97	
3503.3144.13	Liegenschaftsunterhalt Oberwangen	54'050.00		24'500.00		32'956.95	
3503.3144.14	Liegenschaftsunterhalt Spiegel	12'410.00		19'310.00		23'157.40	
3503.3144.15	Liegenschaftsunterhalt Wabern	39'430.00		19'430.00		31'081.42	
3503.3151.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Verwaltung	500.00				929.75	
3503.3151.11	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte	8'570.00		9'720.00		7'472.90	
3503.3151.12	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli	4'300.00		4'300.00		2'005.05	
3503.3151.13	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Oberwangen	2'050.00		2'000.00		1'029.60	
3503.3151.14	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel	3'000.00		11'800.00		2'903.75	
3503.3151.15	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern	2'300.00		2'500.00		2'550.05	
3503.3160.11	Miete und Pacht Mitte	6'300.00		5'500.00		5'374.20	
3503.3160.12	Miete und Pacht Niederscherli	1'680.00		1'680.00		1'576.80	
3503.3160.13	Miete und Pacht Oberwangen	500.00		500.00			
3503.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten WV	59'900.00		44'028.00		15'352.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	16'800.00		8'000.00		1.00	
3503.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'200.00					
3503.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand					69.30	
3503.3893.01	Einlage in Spezialfinanzierung LS VV					140'000.00	
3503.4260.01	Rückerstattungen		5'200.00		5'500.00		9'930.49
3503.4430.01	Miet- und Pachtzinserträge FV		670.00		790.00		670.00
3503.4470.11	Miet- und Pachtzinserträge Mitte		105'671.00		91'820.00		64'916.80
3503.4470.12	Miet- und Pachtzinserträge Niederscherli		38'280.00		37'080.00		37'640.00
3503.4470.13	Miet- und Pachtzinserträge Oberwangen		30'480.00		18'230.00		33'710.00
3503.4470.14	Miet- und Pachtzinserträge Spiegel		21'200.00		21'200.00		21'204.00
3503.4472.11	Benützungsgebühren Mitte		30'400.00		29'400.00		34'280.40
3503.4472.12	Benützungsgebühren Niederscherli		12'650.00		13'190.00		5'905.00
3503.4472.13	Benützungsgebühren Oberwangen		3'380.00		2'380.00		2'177.50
3503.4472.14	Benützungsgebühren Spiegel		15'253.00		15'315.00		13'820.00
3503.4472.15	Benützungsgebühren Wabern		18'440.00		18'471.00		15'692.50
3503.4893.01	Entnahme Spezialfinanzierung LS VV		59'900.00				
351	Kirchenkreis	653'202.00	149'035.00	634'343.00	149'050.00	466'519.60	62'727.10
3511	Kirchenkreis Mitte	196'310.00	37'300.00	211'820.00	52'380.00	158'985.69	32'820.80
3511.3010.01	Chorleiter/innen Mitte	16'560.00		16'290.00		16'010.20	
3511.3010.02	Externe Musiker/innen Mitte	17'100.00		20'000.00		22'702.50	
3511.3090.01	Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Mitte	4'500.00		3'000.00		4'291.90	
3511.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal Mitte	16'500.00		18'000.00		1'345.40	
3511.3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Mitte	2'040.00		2'040.00			
3511.3102.01	Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden	7'000.00		4'800.00		3'913.15	
3511.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit	4'000.00		4'000.00		3'919.60	
3511.3195.01	Organisation, Administration	10'050.00		11'590.00		10'698.10	
3511.3195.02	Gottesdienst, Seelsorge	13'550.00		13'450.00		9'814.30	
3511.3195.03	Jugendarbeit, KUW	32'640.00		31'600.00		27'196.68	
3511.3195.04	Erwachsenenarbeit	18'100.00		10'550.00		10'647.15	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.3195.05	Seniorenarbeit	24'620.00		48'300.00		29'640.26	
3511.3195.06	Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik	8'400.00		8'750.00		3'367.65	
3511.3195.07	Entschädigung Freiwilligenarbeit	13'500.00		13'500.00		9'690.17	
3511.3195.08	Projekte Generationen-Kirche	7'750.00		5'950.00		5'748.63	
3511.4260.02	Rückerstattungen Gottesdienst, Seelsorge						250.00
3511.4260.03	Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW		1'1400.00		12'350.00		5'967.70
3511.4260.04	Rückerstattungen Erwachsenarbeit		12'200.00		3'080.00		4'199.70
3511.4260.05	Rückerstattungen Seniorenarbeit		9'550.00		31'000.00		18'034.70
3511.4260.06	Rückerstattungen kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik		2'000.00		2'000.00		120.00
3511.4260.08	Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche		2'150.00		3'950.00		4'248.70
3512	Kirchenkreis Niderscherli	103'540.00	25'330.00	94'040.00	22'100.00	74'036.04	8'779.05
3512.3010.01	Chorleiter/innen Niderscherli	18'270.00		17'800.00		21'157.90	
3512.3010.02	Externe Musiker/innen Niderscherli	6'500.00		4'500.00		8'272.45	
3512.3090.01	Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Niderscherli	4'500.00		2'000.00		981.00	
3512.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal Niderscherli	9'000.00		7'000.00		450.00	
3512.3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Niderscherli	1'420.00		1'420.00		837.00	
3512.3102.01	Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationskunden	1'300.00		2'000.00		1'918.40	
3512.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00		1'832.70	
3512.3195.01	Organisation, Administration	3'800.00		4'300.00		2'074.70	
3512.3195.02	Gottesdienst, Seelsorge	5'200.00		4'870.00		3'812.15	
3512.3195.03	Jugendarbeit, KUW	21'200.00		19'900.00		12'517.74	
3512.3195.04	Erwachsenarbeit	4'300.00		3'850.00		1'770.00	
3512.3195.05	Seniorenarbeit	10'650.00		9'000.00		10'398.85	
3512.3195.06	Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik	600.00		600.00		500.00	
3512.3195.07	Entschädigung Freiwilligenarbeit	9'500.00		9'500.00		4'508.30	
3512.3195.08	Projekte Generationen-Kirche	300.00		300.00		146.00	
3512.3195.09	Betrieb Chiuche Egge	5'000.00		5'000.00		2'858.85	
3512.4260.03	Rückerstattungen Jugendarbeit, KUW		5'700.00		5'700.00		650.00
3512.4260.04	Rückerstattungen Erwachsenarbeit		500.00		500.00		
3512.4260.05	Rückerstattungen Seniorenarbeit		6'130.00		2'900.00		3'991.65



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3512.4260.09	Rückertattungen Chiuche Egge		13'000.00		13'000.00		4'137.40
3513	Kirchenkreis Oberwangen	143'650.00	55'200.00	134'470.00	55'200.00	80'698.63	4'977.10
3513.3010.01	Chorleiter/innen Oberwangen	20'320.00		20'200.00		20'050.50	
3513.3010.02	Externe Musiker/innen Oberwangen	10'300.00		7'200.00		8'953.05	
3513.3090.01	Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Oberwangen	4'500.00		2'500.00		3'244.00	
3513.3090.02	Weiterbildung Personal Oberwangen	7'200.00		6'900.00		4'399.00	
3513.3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Oberwangen	1'560.00		1'560.00		1'080.00	
3513.3102.01	Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden	1'960.00		1'960.00		693.90	
3513.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit	2'400.00		2'400.00		2'358.85	
3513.3195.01	Organisation, Administration	2'200.00		2'200.00		1'461.55	
3513.3195.02	Gottesdienst, Seelsorge	2'800.00		1'800.00		2'885.05	
3513.3195.03	Jugendarbeit, KUW	16'400.00		14'000.00		15'723.52	
3513.3195.04	Erwachsenenarbeit	16'910.00		19'850.00		6'102.61	
3513.3195.05	Seniorenarbeit	3'200.00		2'900.00		3'931.85	
3513.3195.06	Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3513.3195.07	Entschädigung Freiwilligenarbeit	9'500.00		6'800.00		7'126.75	
3513.3195.08	Projekte Generationen-Kirche	42'200.00		42'000.00		488.00	
3513.4260.01	Rückertattungen Dritter allgemein		800.00		800.00		100.00
3513.4260.02	Rückertattungen Gottesdienst, Seelsorge		500.00		500.00		
3513.4260.03	Rückertattungen Jugendarbeit, KUW		2'500.00		2'500.00		2'299.10
3513.4260.04	Rückertattungen Erwachsenenarbeit		9'200.00		9'200.00		500.50
3513.4260.05	Rückertattungen Seniorenarbeit		2'200.00		2'200.00		2'077.50
3513.4260.08	Rückertattungen Projekte Generationen-Kirche		40'000.00		40'000.00		
3514	Kirchenkreis Spiegel	108'622.00	25'555.00	96'773.00	14'720.00	75'486.76	12'157.10
3514.3010.01	Chorleiter/innen Spiegel	19'980.00		19'600.00		19'757.00	
3514.3010.02	Externe Musiker/innen Spiegel	6'000.00		3'000.00		9'030.95	
3514.3090.01	Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Spiegel	4'500.00		2'000.00		3'070.50	
3514.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal Spiegel	7'200.00		7'300.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3514.3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Spiegel			1'380.00		174.90	
3514.3102.01	Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden	1'282.00		1'233.00		3'151.55	
3514.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit	3'100.00		3'900.00		3'057.90	
3514.3195.01	Organisation, Administration	2'800.00		2'800.00		1'642.45	
3514.3195.02	Gottesdienst, Seelsorge	4'830.00		6'950.00		3'241.65	
3514.3195.03	Jugendarbeit, KUV	20'730.00		18'710.00		4'615.55	
3514.3195.04	Erwachsenenarbeit	11'200.00		2'000.00		2'211.60	
3514.3195.05	Seniorenarbeit	3'500.00		3'500.00		2'763.91	
3514.3195.06	Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik	2'500.00		2'000.00		7'160.00	
3514.3195.07	Entschädigung Freiwilligenarbeit	7'900.00		8'400.00		4'619.35	
3514.3195.08	Projekte Generationen-Kirche	1'100.00		2'000.00		9.10	
3514.3195.09	Aufwand Kirchen-Spiegel	12'000.00		12'000.00		10'980.35	
3514.4260.02	Rückerstattungen Gottesdienst, Seelsorge						750.00
3514.4260.03	Rückerstattungen Jugendarbeit, KUV		11'655.00		8'780.00		1'070.00
3514.4260.04	Rückerstattungen Erwachsenenarbeit		8'400.00		400.00		881.60
3514.4260.05	Rückerstattungen Seniorenarbeit						
3514.4260.06	Rückerstattungen kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik		500.00		540.00		5'160.00
3514.4260.08	Rückerstattungen Projekte Generationen-Kirche				5'000.00		4'295.50
3514.4260.09	Rückerstattungen Öffentlichkeitsarbeit		5'000.00				
3515	Kirchenkreis Wabern	101'080.00	5'650.00	97'240.00	4'650.00	77'312.48	3'993.05
3515.3010.01	Chorleiter/Innen Wabern	28'040.00		27'970.00		24'323.70	
3515.3010.02	Externe Musiker/Innen Wabern	7'600.00		5'900.00		7'933.10	
3515.3090.01	Aus- und Weiterbildung Kreiskommission Wabern	4'500.00		4'500.00		5'119.50	
3515.3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal Wabern	7'600.00		6'200.00			
3515.3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlässe Wabern			960.00		713.85	
3515.3102.01	Bibeln, Gesangsbücher, Tauf- und Konfirmationsurkunden	1'000.00		1'160.00		966.20	
3515.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit	3'000.00		3'000.00		2'977.05	
3515.3195.01	Organisation, Administration	8'000.00		8'920.00		6'326.20	
3515.3195.02	Gottesdienst, Seelsorge	5'700.00		3'800.00		3'956.45	
3515.3195.03	Jugendarbeit, KUV	6'950.00		6'950.00		3'737.85	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3515.3195.04	Erwachsenenarbeit	4'580.00		4'130.00		3'508.35	
3515.3195.05	Seniorenarbeit	6'100.00		5'000.00		3'901.43	
3515.3195.06	Kulturelle Veranstaltungen, Kirchenmusik	4'100.00		4'100.00		4'400.00	
3515.3195.07	Entschädigung Freiwilligenarbeit	4'360.00		4'400.00		3'049.55	
3515.3195.08	Projekte Generationen-Kirche	5'550.00		6'250.00		2'399.25	
3515.3195.09	Beitrag Zeitschrift Wabern Spiegel	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3515.4260.02	Rückstellungen Gottesdienst, Seelsorge		200.00		200.00		
3515.4260.03	Rückstellungen Jugendarbeit, KUW		1'450.00		1'450.00		830.00
3515.4260.04	Rückstellungen Erwachsenenarbeit						200.00
3515.4260.05	Rückstellungen Seniorenarbeit		1'000.00				108.60
3515.4260.08	Rückstellungen Projekte Generationen-Kirche		3'000.00		3'000.00		2'854.45
352	Legate	13'150.00	13'150.00	13'154.00	13'154.00	13'153.25	13'153.25
3520	Legat Streit	13'150.00	13'150.00	13'154.00	13'154.00	13'153.25	13'153.25
3520.3430.01	Liegenschaftsunterhalt Meriedweg	6'700.00		6'250.00		8'511.35	
3520.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand	1'100.00				1'099.70	
3520.3502.01	Einlage in Legat Streit (Gewinn)	5'350.00		6'904.00		3'542.20	
3520.4430.01	Miet- und Pachtzinserträge (Meriedweg)		13'150.00		13'154.00		13'153.25
9990	Abschluss					902'936.83	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss ER					902'936.83	



Anhang 3 - 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, Orgelrevison	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