



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Budget 2022

nach HRM2

Kirchgemeindeversammlung vom 24. November 2021

Auflageexemplar

Inhalt

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

1. Das Wichtigste in Kürze

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

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

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

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

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

2.2 Abschreibungen

2.2.1 Verwaltungsvermögen

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

2.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

	Betrag	Betrag
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen		CHF 56'601.00
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF 1'445'362.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	CHF 67'714.00	
Differenz	CHF 1'377'548.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens Betrag Ertragsüberschuss)		CHF 56'601.00
Ergebnis Budget		CHF 0.00

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

3. Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Für die Budgetbearbeitung dienen folgende Grundlagen:

- Jahresrechnung 2020
- Budget 2021
- Gleichbleibende Steueranlage von 0.23 Einheiten
- Aktualisiertes Investitionsprogramm
- Prognoseannahmen (Veränderungen Mitgliederbestand, Zuwachsraten Steuererträge, Teuerung)

3.2 Investitionen

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Führungs- und Planungsinstrument der Behörden und wird durch den Kirchgemeinderat beschlossen. Die Investitionsrechnung beinhaltet Ausgaben und Einnahmen, die Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzung schaffen. Investitionsausgaben können nicht mit dem Investitionsbudget beschlossen werden. Dazu braucht es den Beschluss von Verpflichtungskrediten durch das kreditkompetente Organ.

Das Budget der Investitionsrechnung dient hauptsächlich folgenden Zielen:

- Planung jährliche Investitionsausgaben und -einnahmen (Investitionstranche)
- Feststellung finanzielle Auswirkungen von allen Investitionen, die im entsprechenden Rechnungsjahr realisiert werden sollen
- Berechnen Fremdmittelbedarf und daraus folgende Zinslasten
- Ermittlung Abschreibungsbedarf
- Ermittlung allfällige weitere Folgekosten

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

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

4.2 Übersicht Gesamtergebnis

4.2.1 Erfolgsrechnung

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

4.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aktiviert Investitionsausgaben	1'445'362.00	840'000.00	423'154.40
Passiviert Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'445'362.00	-840'000.00	-423'154.40

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen (Anhang 1)

3 Aufwand

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

4 Ertrag

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

Aufwand**30 Personalaufwand**

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

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

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

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

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

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

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

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

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

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

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

34 Finanzaufwand

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
340	Zinsaufwand	0 00	0.00	-15'025.45
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	6'250 00	9'630.00	1'745.80

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

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

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

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

36 Transferaufwand

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

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

37 Durchlaufende Beiträge

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
370	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	200'200.00	110'309.78

- Bei dieser Sachgruppe handelt es sich um Kollekten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden. Der Aufwand wird durch einen Ertrag in gleicher Höhe (Kontengruppe 47) neutralisiert.
- Im Vergleich zum Jahr 2020 ist der budgetierte Betrag von CHF 110'000.00 als realistisch zu bezeichnen. Dagegen ist der Budgetbetrag von 2021 wohl eher überhöht.

38 Ausserordentlicher Aufwand

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
389	Einlage in das Eigenkapital	56'601.00	0.00	1'192'468.25

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

Ertrag**40 Fiskalertrag**

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

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

42 Entgelte

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
426	Rückerstattungen	197'350.00	207'210.00	119'807.59

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

44 Finanzertrag

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

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

46 Transferertrag

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
460	Ertragsanteile	92'000.00	0.00	91'270.75
469	Verschiedener Transferertrag	1'700.00	0.00	1'691.45

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

47 Durchlaufende Beiträge

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
470	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	200'200.00	110'309.78

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

48 Ausserordentlicher Ertrag

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	167'079.00

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

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (Anhang 2)

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport/ Freizeit, Kirche	8'061'080.00	8'061'080.00	8'624'320.00	8'233'840.00	8'728'382.07	8'728'382.07
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'413'583.00	7'898'876.00	7'919'840.00	8'068'080.00	8'295'120.60	9'340'463.69
	Nettoaufwand / Nettoertrag	485'293.00		48'240.00		1'045'343.09	
351	Kirchenkreise	634'343.00	149'050.00	691'330.00	152'610.00	420'108.22	45'699.95
	Nettoaufwand / Nettoertrag		485'293.00		538'720.00		374'408.27
352	Legate	13'154.00	13'154.00	13'150.00	13'150.00	13'153.25	13'153.25

3501 Behörden

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
249'100.0	0.00	253'500.00	0.00	206'185.90	0.00

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

3501.3000.02 Behördenentschädigungen

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
139'100.00	123'000.00	121'643.25

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

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

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

Funktion	Jahrespauschale
Vertretung Präsidienkonferenz im Kirchgemeinderat	CHF 5'500.00
Stellvertretung Vertretung Präsidienkonferenz im Kirchgemeinderat	CHF 3'000.00
Alle Mitglieder	CHF 2'000.00

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

3501.3090.01 Aus- und Weiterbildung

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
31'000.00	34'000.00	400 00

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

3501.3170.01 Spesenentschädigungen

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
57'500.00	65'000.00	63'241.20

Die Spesenentschädigungen richten sich nach den Vorjahren.

3501.3199.01 Freier Ratskredit

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
8'500.00	15'500.00	7'738.95

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

3502 Verwaltung, zentrale Aufgaben

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

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

3502.3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

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

Die Stellenprozente und die Lohnkosten sehen wie folgt aus:

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

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

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

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

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

3502.3010.03 Löhne Stellvertretungen

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
23'020	46'000.00	32'217.05

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

3502.3010.04 Löhne Heimmusik

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
16'750.00	0.00	12'041.95

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

Köniz	• Logisplus Stapfen • Logisplus Lilienweg • Tilia
Wabern	• Wohn- und Pflegeheim Grünau • Wohn- und Pflegeheim Terianum • Alters- und Pflegeheim Weyergut

3502.3010.09 Rückerstattung Kranken- und Unfalltaggelder

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
-20'000.00	-26'000.00	-31'286.35

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

3502.3050.01 Sozialversicherungsbeiträge

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
244'659.00	234'000.00	186'484.15

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

3502.3052.01 Personalvorsorgebeiträge

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
368'800.00	302'000.00	356'033.45

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

3502.3055.01 Krankentaggeldversicherungsbeiträge

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
45'900.00	57'000.00	57'090.05

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

3502.3090.01 Aus- und Weiterbildung

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
21'870.00	10'000.00	6'972.85

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

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

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

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

3502.3102.02 Öffentlichkeitsarbeit

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
204'000.00	204'000.00	198'577.40

Der Kirchgemeinderat hat im 2020 das Projekt «Strategie Kommunikation» gestartet. Das Ziel beinhaltet die Erstellung eines strategischen Gesamtkonzepts für die Kommunikation. Darin enthaltend ist auch die Definition der Printmedien und der elektronischen Medien. Der Kommunikationsmassnahmenplan wird schlussendlich auch Auswirkungen auf den Aufwand im Bereich Öffentlichkeitsarbeit haben. Deshalb wird im gegenwärtigen Zeitpunkt darauf verzichtet, irgendwelche Kürzungen vorzunehmen.

3502.3113.01 Anschaffungen Hardware

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
4'500.00	16'000.00	38'284.70

Im Bereich Informatik sind folgende Anschaffungen geplant:

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

3502.3118.01 Anschaffungen Software

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

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

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

3502.3130.04 Übrige Dienstleistungen IT

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
80'270.00	0.00	0.00

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

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

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

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

3502.3132.01 Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen allgemein

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

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

3502.3132.02 Honorare Beratungen, Gutachten, Expertisen Personal

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

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

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

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

3502.3133.01 Nutzungs- und Betriebsaufwand Informatik

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

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

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

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

3502.3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware)

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

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

3502.3158.01 Informatik-Unterhalt (Software)

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

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

3502.3170.01 Spesenentschädigungen

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

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

3502.3320.01 Planmässige Abschreibungen Software

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
15'686.00	0.00	6'085.00

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

Investition	Betrag
Migration Windows 10	CHF 6'085.00
Optimierung OneGoV GEVER	CHF 9'600.00

3502.3622.01 Entschädigung refbejuso, Bezirkssynode

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
1'053'253.00	1'205'600.00	993'279.00

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

3502.4000.01 Kirchensteuern NP

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
6'600'000.00	6'720'000.00	6'747'768.60

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

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

3502.4010.01 Kirchensteuern JP

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
800'000.00	880'000.00	1'842'265.00

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

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

3502.4260.01 Rückerstattungen

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
35'800.00	42'300.00	59'511.42

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

3503 Infrastruktur

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650'418.00	253'376.00	830'540.00	218'480.00	1'187'407.21	192'585.37

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

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

3503.3111.11 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Mitte

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
5'150.00	16'800.00	4'953.36

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

3503.3111.12 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Niederscherli

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
1'800.00	1'000.00	8'245.94

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

3503.3111.14 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
19'200.00	0.00	0.00

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

3503.3111.15 Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
1'500.00	0.00	0.00

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

3503.3144.11 Liegenschaftsunterhalt Mitte

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
136'880.00	128'610.00	84'195.87

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

3503.3144.12 Liegenschaftsunterhalt Niederscherli

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
33'160.00	50'370.00	43'573.25

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

3503.3144.13 Liegenschaftsunterhalt Oberwangen

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
24'500.00	50'200.00	25'991.60

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

3503.3144.15 Liegenschaftsunterhalt Wabern

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
19'430.00	50'650.00	23'848.87

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

3503.3151.14 Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Spiegel

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

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

3503.3151.15 Unterhalt Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge Wabern

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2'500.00	2'500.00	538.4€

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

3503.3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV

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

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

3503.3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien, Geräte, Fahrzeuge

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
8'000.00	0.00	0.00

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

3503.4470.11 Miet- und Pachtzinsenträge Mitte

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

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

3503.4472.11 Benützungsgebühren Mitte

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

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

3503.4472.13 Benützungsgebühren Oberwangen

Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2'380.00	6'880.00	4'547.50

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

3511 Kirchenkreis Mitte

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211'820.00	52'380.00	225'500.00	52'600.00	128'958.49	10'024.35

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

3512 Kirchenkreis Niederscherli

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
94'040.00	22'100.00	110'190.00	21'700.00	206'185.90	0.00

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

3513 Kirchenkreis Oberwangen

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
134'470.00	55'200.00	137'740.00	54'300.00	80'865.98	11'360.10

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

3514 Kirchenkreis Spiegel

Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96'773.00	14'720.00	103'640.00	16'960.00	59'862.11	6'388.70

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

3515 Kirchenkreis Wabern

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

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

3520 Legat Streit

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

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

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

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

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

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

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

7. Antrag

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

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	8'061'080.00
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	8'061'080.00
	Ertragsüberschuss	CHF	0.00
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	1'445'362.00
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	1'445'362.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2022 zu genehmigen.

Köniz, 15. September 2021

Kirchgemeinderat

Andreas Amstutz
Präsident

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

8. Genehmigung

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

Köniz, 25. November 2021

Kirchgemeindeversammlung

Andreas Lanz
Leiter Kirchgemeindeversammlung

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

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

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

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

Anhang 1 - Budget 2022 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

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

Anhang 1 - Budget 2022 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Sachgruppen

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

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

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

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

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

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

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

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'445'362.00		840'000.00		423'154.40	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'445'362.00		840'000.00		423'154.40	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'445'362.00		840'000.00		423'154.40	
3501	Behörden	220'000.00					
3501.5290.01	Projekt Strategie Kommunikation	20'000.00					
3501.5290.02	Projekt Strategie 2025	200'000.00					
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	35'000.00				66'036.05	
3502.52C0.01	Migration Windows 10					30'426.65	
3502.52C0.02	Optimierung OneGoV GEVER					35'609.40	
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	35'000.00					
3503	Infrastruktur	1'190'362.00		840'000.00		357'118.35	
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum	258'000.00		140'000.00		10'000.00	
3503.5041.03	Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauern, Absturzsicherung	301'362.00		355'000.00		8'637.40	
3503.5041.05	Kirche Köniz, Sanierung Zugangstreppe	30'000.00					
3503.5041.06	Wöschhuus, Sanierung nordöstliche Dachseite					46'910.90	
3503.5041.43	Thomaskirche/KGH, Ersatz Dachhaut					224'869.70	
3503.5041.46	Thomaskirche/KGH, Betonsanierungen Fassaden			15'000.00			
3503.5041.48	Thomaskirche, Sanierung Areal	150'000.00		120'000.00			
3503.5041.49	Thomaskirche, Sanierung "Kirchen-Balkon"	200'000.00		20'000.00			
3503.5042.01	KGH Niederscherli, Vorprojekt/Minimalsanierung					48'407.80	
3503.5042.03	KGH Niederscherli, Ersatz Zentralheizung	55'000.00		55'000.00			
3503.5042.05	Kirche Niederscherli, Ersatz Beleuchtung durch LED	36'000.00					
3503.5043.05	Kirche Oberwangen, Sanierung Eingangsbereich			45'000.00			
3503.5044.02	Kirche Spiegel, Neuanstrich Glockenturm			25'000.00			
3503.5044.03	KGH Spiegel, Ersatz Elektro Haupt- und Unterverteilung					18'292.55	
3503.5044.06	KGH Spiegel, Sanierung Küche	50'000.00					
3503.5044.07	Kirche Spiegel, Sanierung Abwasserleitung (Schlauchliner)			35'000.00			
3503.5044.08	Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchenmauer	45'000.00					
3503.5045.04	PFH Wabern, Ersatz Halogenleuchten			30'000.00			
3503.5045.07	Kirche und Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Heizung/Lüftung	20'000.00					
3503.5060.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage	45'000.00					
	Total	1'445'362.00		840'000.00		423'154.40	
	Netto Ausgaben		1'445'362.00		840'000.00		423'154.40
	Gesamttotal	1'445'362.00	1'445'362.00	840'000.00	840'000.00	423'154.40	423'154.40