



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Finanzplan 2022 - 2026

Kirchgemeindeversammlung vom 24. November 2021

Auflageexemplar

Liebefeld, September 2021

Kirchgemeindeverwaltung Köniz
Postfach 589
3098 Köniz

Inhalt

1. Ausgangslage und Planungsgrundlagen.....	3
1.1. Allgemeines	3
1.2. Wirtschaftliche und allgemeine Planungsannahmen	3
1.3. Finanz- und Lastenausgleich	4
1.4. Projekt «Strategie 2025»	5
2. Anlagen, Investitionen und baulicher Unterhalt	5
3. Ergebnis Erfolgsrechnung 2022 bis 2026	5
3.1. Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens»	5
3.2. Ergebnis Gesamthaushalt.....	6
3.3. Finanzkennzahlen.....	6
4. Beschluss.....	6
5. Kenntnisnahme.....	7

1. Ausgangslage und Planungsgrundlagen

1.1. Allgemeines

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

a. Führungsfunktion

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

b. Informationsfunktion

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

c. Koordinationsfunktion

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

1.2. Wirtschaftliche und allgemeine Planungsannahmen

Der vorliegende Finanzplan wurde während der weltweiten Corona-Epidemie erstellt, in einer Zeit voller gesellschaftlicher, sozialer und vor allem auch wirtschaftlicher Unsicherheit. Dazu kommt die stetig sinkende Mitgliederzahl, welche einen erheblichen Einfluss auf die Steuererträge hat. Die erwarteten Steuerausfälle werden sich ab dem Budget 2022 auswirken. Auf der anderen Seite kann mit der Erhöhung der Kirchensteueranlage um 0.02 Einheiten auf 0.23 Einheiten ab 2021 die Ausfälle um rund CHF 600'000.00 pro Jahr verringert werden.

Die Investitionstätigkeit umfasst im Wesentlichen den baulichen Unterhalt der Hochbauten. Die übrigen Investitionen, welche hauptsächlich den Allgemeinen Haushalt betreffen, beinhalten nur die laufenden Projekte.

Wesentliche Veränderungen im Leistungsangebot und bei der Aufgabenerfüllung wurden in diesem Planungsprozess nicht berücksichtigt, da die beiden Projekte «Strategie 2025» und «Strategie Kommunikation» noch nicht abgeschlossen sind.

Planungsgrundlagen bilden im Weiteren die Rechnung 2020, das Budget 2021 und das Budget 2022 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz. Die Prognosen der Erfolgsrechnung basiert auf den Aufwand- und Ertragsgruppen nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).

Folgende Indizes werden für die Ergebnisse der Planjahre 2022 bis 2026 angewendet:

Faktor	2022	2023	2024	2025	2026
Konsumentenpreise	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Personalkosten (u.a. Teuerung, indiv. GS-Aufstieg)	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75
Realzuwachs Sachaufwand	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75
Steuerertrag	-2	-2	-2	-2	-2
Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
Verzinsung passiv	0	0	0	0	0
Verzinsung aktiv	0	0	0	0	0
Kirchensteuerfuss	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23

Die Entwicklung der Anzahl Kirchenmitglieder wird wie folgt prognostiziert:

Entwicklung	2022	2023	2024	2025	2026
Kirchenmitglieder	16'000	15'500	15'000	14'500	14'000

1.3. Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich

Zur Beitragsleistung an finanzschwache Kirchgemeinden des Kantons Bern besteht ein Finanzausgleich. Der Finanzausgleich wird geäußert durch Zuweisung eines prozentualen Anteils am Kirchensteuerertrag und am finanziellen Ausgleich an die Kirchgemeinden sämtlicher evangelisch-reformierter Kirchgemeinden des Kantons Bern. Der Synodalarat setzt den Beitragssatz fest.

Abgabe an Synodalverband

Die Berechnung für die Abgabe an die Reformierte Kirchen Bern-Jura-Solothurn (Synodalverband) bildet der dem Beitragsjahr um zwei Jahre zurückliegenden Ertrag aus den Kirchensteuern, nach Abzug der vom Kanton in Rechnung gestellten Inkassoprovision und der Pauschalentschädigung für die Registerführung.

Kirchlicher Bezirk Bern-Mittelland Süd

Die Kirchgemeinde Köniz gehört dem Kirchlichen Bezirk Bern-Mittelland Süd an.

Finanz- und Lastenausgleich	2022	2023	2024	2025	2026
Finanzausgleich	99'951	97'000	100'000	92'000	88'000
Abgabe an Synodalverband	942'602	924'480	1'189'000	888'613	872'787
Kirchlicher Bezirk Bern-Mittelland Süd	10'700	10'700	10'700	10'700	10'700
Total	1'053'253	1'032'188	1'300'000	991'313	971'487

1.4. Projekt «Strategie 2025»

Die Kirchgemeinden stehen seit Jahren vor grossen Herausforderungen. Das gesellschaftliche Umfeld verändert sich rasant und die Orientierung an traditionellen Werten nimmt stetig ab und ist einem Trend zur Selbstbestimmung gewichen. Die Bereitschaft, traditionellen Organisationen anzugehören und in diesen aktiv mitzuwirken, hat deutlich abgenommen.

Die Anzahl der Kirchenangehörigen nimmt kontinuierlich ab und dies hat Auswirkungen auf die Erträge aus den Kirchensteuern. Dazu kommen vorhandene Strukturprobleme, welche zu einem Missverhältnis zwischen Einnahmen und Ausgaben führen.

Um diese Situation abzuwenden, hat der Kirchgemeinderat das Projekt «Strategie 2025» initiiert. Als externe Berater wurde die Firma B'VM, Bern, beigezogen. Das Ziel des Entwicklungsprozesses ist, die Gesamtstrategie innerhalb von zwei Jahren abzuschliessen und ab April 2023 den Fokus auf die Umsetzung der Massnahmen zu setzen.

2. Anlagen, Investitionen und baulicher Unterhalt

Die Investitionen umfassen hauptsächlich die Bereiche Hochbauten. In den Bereichen Behörden und Verwaltung wurden nur die aktuellen Investitionen berücksichtigt. Sämtliche Massnahmen, welche sich aus den laufenden Projekten «Strategie 2025» und «Strategie Kommunikation» ergeben, konnten im Finanzplan nicht berücksichtigt werden, da der Investitionsumfang im heutigen Zeitpunkt noch nicht definiert ist.

In den Jahren 2022 bis 2026 wird mit Netto-Investitionen von rund CHF 6'080'762 geplant, wovon CHF 1'445'632 auf das Budgetjahr 2022 und CHF 1'550'400 auf das Budgetjahr 2023 fallen.

Die Folgekosten aus den Investitionen, insbesondere Abschreibungsaufwand und betriebliche Folgekosten sind in den Planjahren 2022 bis 2026 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

3. Ergebnis Erfolgsrechnung 2022 bis 2026

3.1. Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens»

SF Liegenschaften VV	2022	2023	2024	2025	2026
Einlage	0	71'182	-106'382	-110'357	-111'958
Bestand SF Liegenschaften VV	1'600'000	1'668'818	1'562'436	1'452'079	1'340'121

Die Kirchgemeindeversammlung genehmigte am 13. Juni 2018 das Reglement über die Spezialfinanzierung «Liegenschaften des Verwaltungsvermögens». Diese Spezialfinanzierung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen ordentlichen Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.

Die jährliche Einlage richtet sich nach der Finanzplanung und dem jeweiligen Bestand der Spezialfinanzierung und kann bis maximal 10% des aktuellen Gebäudeversicherungswertes aller Liegenschaften des Verwaltungsvermögens geöffnet werden.

Die finanziellen Mittel aus der Spezialfinanzierung können für ordentliche Abschreibungen auf den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens entnommen werden, soweit der Bestand dafür ausreicht. Für das Jahr 2022 ist keine Einlage in die Spezialfinanzierung vorgesehen, da im Jahr 2020 ein zusätzlicher Betrag von CHF 650'000.00 eingelegt wurde.

3.2. Ergebnis Gesamthaushalt

	2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis Erfolgsrechnung	0	1'443'447	-669'006	-653'661	-850'916
Selbstfinanzierung	-1'311'490	1'379'169	-1'741'604	-1'509'345	1'544'078
Eigenkapital	8'518'789	11'284'574	10'509'186	9'745'168	8'782'294

Aus den Erfolgsrechnungen 2022 bis 2026 des Gesamthaushalts resultiert ein kumulierter Fehlbetrag von rund CHF 730'136. Im Planjahr 2023 wird mit einem positiven Rechnungsergebnis gerechnet und zwar aufgrund der Steuereinkünfte bei den juristischen Personen von CHF 3.0 Mio. (Steuererträge Swisscom 2018 – 2020). Zur Deckung der ordentlichen Abschreibungen für den baulichen Unterhalt der Liegenschaften Verwaltungsvermögen werden ab dem Budgetjahr 2024 bis Ende der Planperiode aus der Spezialfinanzierung «Liegenschaften Verwaltungsvermögen» die entsprechenden Entnahmen getätigt.

Hauptgründe für die vorliegenden Ergebnisse sind die voraussichtlich tieferen Steuererträge, bedingt durch die sinkende Anzahl Kirchenmitglieder und die wirtschaftliche Situation infolge der COVID-19-Welle. Im Weiteren sind insbesondere die Budgets 2022 und 2023 geprägt durch hohe Investitionen des Verwaltungsvermögens.

3.3. Finanzkennzahlen

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad	9.26%	305.05%	-47.59%	-45.83%	-77.48%
Investitionsanteil	-15.42%	16.26%	-12.40%	-11.32%	9.62%
Bilanzüberschussquotient	83.15%	73.99%	97.68%	92.22%	89.94%

Selbstfinanzierungsgrad

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

Investitionsanteil

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

Bilanzüberschussquotient

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

4. Beschluss

Der Kirchgemeinderat genehmigte den Finanzplan für die Jahre 2022 bis 2026 am 15. September 2021.

Köniz, 16. September 2021

Kirchgemeinderat

Andreas Amstutz
Präsident

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

5. Kenntnisnahme

Die Kirchgemeindeversammlung hat den Finanzplan für die Jahre 2022 bis 2026 am 24. November 2021 zur Kenntnis genommen.

Köniz, 25. November 2021

Kirchgemeindeversammlung

Andreas Lanz
Leiter

Rahel Friedli
Geschäftsleiterin

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026

Gesamthaushalt

Beträge in CHF

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	1'707'005	-246'880	66'158	2'772'689	-768'484	-757'114	-955'970
Einlagen in SF	-1'203'149	-143'600	-66'158	-1'400'424	-6'904	-6'904	-6'904
Entnahmen aus SF	167'079			71'182	106'382	110'357	111'958
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	670'935	-390'480		1'443'447	-669'006	-653'661	-850'916
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	670'935	-390'480		1'443'447	-669'006	-653'661	-850'916
+ planmässige Abschreibungen	11'946	25'000	67'714	156'880	206'880	282'769	281'892
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'203'149	143'600	66'158	1'400'424	6'904	6'904	6'904
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	167'079			71'182	106'382	110'357	111'958
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'718'951	-221'880	133'872	2'929'569	-561'604	-474'345	-674'078
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	1'718'951	-221'880	133'872	2'929'569	-561'604	-474'345	-674'078
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'718'951	-221'880	133'872	2'929'569	-561'604	-474'345	-674'078
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt		267'670	1'445'362	1'550'400	1'180'000	1'035'000	870'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt		267'670	1'445'362	1'550'400	1'180'000	1'035'000	870'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF							
Saldo der Selbstfinanzierung	1'718'951	-489'550	-1'311'490	1'379'169	-1'741'604	-1'509'345	-1'544'078
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'460'602	6'070'122	6'070'122	7'513'569	6'844'563	6'190'902	5'339'986
Eigenkapital	8'710'015	8'459'535	8'518'789	11'284'574	10'509'186	9'745'168	8'782'294
Finanzverbindlichkeiten			82'089	82'089	82'089	153'869	1'697'947
Verwaltungsvermögen	546'430	794'946	2'174'196	3'567'716	4'540'836	5'293'067	5'881'175
	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient	-96.09%	-102.15%	-86.91%	-75.99%	-85.18%	-64.78%	-43.06%
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	-82.89%	9.26%	305.05%	-47.59%	-45.83%	-77.48%
Zinsbelastungsanteil							
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-480	-464	-397	-498	-398	-307	-207
Selbstfinanzierungsanteil	18.29%	-2.69%	1.66%	43.05%	-7.13%	-6.13%	-8.86%
Kapitaldienstanteil	0.13%	0.30%	0.84%	1.43%	2.63%	3.65%	3.71%
Bruttoverschuldungsanteil	1.97%	2.25%	3.31%	2.43%	3.39%	4.38%	24.75%
Investitionsanteil		3.07%	15.42%	16.26%	12.40%	11.32%	9.62%
Nettozinsbelastungsanteil							
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	512	513	532	728	701	672	627
Bilanzüberschussquotient	76.04%	80.90%	83.15%	73.99%	97.68%	90.08%	79.26%
Kostendeckungsgrad	107.69%	95.47%	100.00%	115.13%	92.17%	92.22%	89.94%

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Gesamtaushalt

Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026

Beträge in CHF

		RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN		9'551'112	9'304'232	9'452'479	12'225'168	11'456'684	10'771'350	11'359'458
10	Finanzvermögen	9'004'682	8'509'286	7'278'283	8'657'452	6'915'848	5'478'283	5'478'283
14	Verwaltungsvermögen	546'430	794'946	2'174'196	3'567'716	4'540'836	5'293'067	5'881'175
PASSIVEN		9'551'112	9'304'232	9'452'479	12'225'168	11'456'684	10'771'350	11'359'458
20	Fremdkapital	841'097	844'697	933'690	940'594	947'498	1'026'182	2'577'164
20	Fremdkapital allgemein	185'069	185'069	185'069	185'069	185'069	185'069	185'069
204	Passive Rechnungsabgrenzung	84'668	84'668	84'668	84'668	84'668	84'668	84'668
206/201	Finanzverbindlichkeiten			82'089	82'089	82'089	153'869	1'697'947
208	Langfristige Rückstellungen	166'823	166'823	166'823	166'823	166'823	166'823	166'823
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und	404'537	408'137	415'041	421'945	428'849	435'753	442'657
29	Eigenkapital	8'710'015	8'459'535	8'518'789	11'284'574	10'509'186	9'745'168	8'782'294
293	Vorfinanzierungen	1'600'000	1'740'000	1'740'000	1'668'818	1'562'436	1'452'079	1'340'121
294	Reserven	542'468	542'468	601'722	1'995'242	1'995'242	1'995'242	1'995'242
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	106'945	106'945	106'945	106'945	106'945	106'945	106'945
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'460'602	6'070'122	6'070'122	7'513'569	6'844'563	6'190'902	5'339'986
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag					1'443'447	-669'006	-653'661	-850'916
1/10 Steuern								
Veränderung in 1/10 Steuern								

Information:

Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern

Innenfinanzierung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	1'718'951	-221'880	133'872	4'729'569	-561'604	-474'345	-674'078
- Übertrag IR-Überschuss in ER							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Erfolgsrechnung	1'718'951	-221'880	133'872	4'729'569	-561'604	-474'345	-674'078
Investitionen Verwaltungsvermögen	Priorität 4	-267'670	-1'445'362	-1'550'400	-1'180'000	-1'035'000	-870'000
Geldfluss ohne Anlagen FV	1'718'951	-489'550	-1'311'490	3'179'169	-1'741'604	-1'509'345	-1'544'078
Anlagen/Desinvest. Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	1'718'951	-489'550	-1'311'490	3'179'169	-1'741'604	-1'509'345	-1'544'078
Ergebnisse Kapitalfluss SF							
Verflüssigungsfinanzierung	Bestände						
Flüssige Mittel							
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-1'718'951	-1'229'401		-3'179'169	-1'437'565	
Saldo der Innenfinanzierung	1'718'951	1'229'401	-82'089	3'179'169	1'437'565	-71'780	-1'544'078
Rückzahlung auslaufender Darlehen	Bestand						
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	1'718'951	1'229'401	-82'089	3'179'169	1'437'565	-71'780	-1'544'078
Fremdfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich			-82'089			-71'780	-1'544'078
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)	1'718'951	1'229'401		3'179'169	1'437'565		
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	1'718'951	-489'550	-1'311'490	3'179'169	-1'741'604	-1'509'345	-1'544'078

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026

Gesamtaushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	670'935	-390'480		1'443'447	-669'006	-653'661	-850'916
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	670'935	-390'480		1'443'447	-669'006	-653'661	-850'916
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	670'935	-390'480		1'443'447	-669'006	-653'661	-850'916
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'045'343	148'240	484'793	1'935'048	-170'508	-148'174	-338'349
3501	Behörden	-206'186	-253'500	-249'100	-327'813	-329'041	-330'284	-331'542
3501	300 Behörden und Kommissionen	-134'806	-139'000	-152'100	-152'100	-152'100	-152'100	-152'100
3501	309 Übriger Personalaufwand	-400	-34'000	-31'000	-31'388	-31'780	-32'177	-32'579
3501	317 Spesenentschädigungen	-70'980	-80'500	-57'500	-58'219	-58'947	-59'684	-60'430
3501	319 Verschiedener Betriebsaufwand			-8'500	-8'606	-8'714	-8'823	-8'933
3501	332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen				-77'500	-77'500	-77'500	-77'500
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	2'246'351	1'013'800	1'130'935	2'614'948	520'951	630'154	448'959
3502	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'199'523	-3'360'700	-3'125'586	-3'164'656	-3'204'214	-3'244'267	-3'284'820
3502	304 Zulagen	-33'817	-33'000	-33'400	-33'818	-34'241	-34'669	-35'102
3502	305 Arbeitgeberbeiträge	-675'095	-672'000	-734'488	-743'887	-752'983	-782'375	-771'905
3502	306 Arbeitgeberleistungen	-5'978	-1'000					
3502	309 Übriger Personalaufwand	-19'058	-36'600	-38'470	-38'951	-39'438	-39'931	-40'430
3502	310 Material- und Warenaufwand	-234'946	-242'800	-219'900	-222'649	-225'432	-228'250	-231'103
3502	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-38'809	-37'000	-27'630	-27'975	-28'325	-28'679	-29'037
3502	313 Dienstleistungen und Honorare	-298'521	-271'700	-313'170	-317'085	-321'049	-325'062	-329'125
3502	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-46'089	-45'600	-51'200	-51'840	-52'488	-53'144	-53'808
3502	317 Spesenentschädigungen	-40'197	-35'600	-50'000	-50'625	-51'258	-51'899	-52'548
3502	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-44'767	-70'000	-70'000	-70'875	-71'761	-72'658	-73'566
3502	319 Verschiedener Betriebsaufwand	-11'808	-15'000	-8'000	-8'100	-8'201	-8'304	-8'408
3502	332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	-6'085		-15'686	-8'564	-20'564	-14'478	-12'000
3502	340 Zinsaufwand	15'025						
3502	361 Entschädigungen an Gemeinwesen	-193'219	-192'500	-192'300	-193'742	-195'195	-196'659	-198'134
3502	362 Finanz- und Lastenausgleich	-993'279	-1'205'600	-1'053'253	-1'032'188	-1'300'000	-991'313	-971'487
3502	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-421'785	-416'500	-412'130	-415'221	-418'335	-421'473	-424'634
3502	370 Durchlaufende Beiträge	-110'310	-200'200	-110'100	-110'100	-110'100	-110'100	-110'100
3502	389 Zusätzliche Abschreibungen	-542'468		-59'254	-1'393'520			
3502	400 Direkte Steuern natürliche Personen	6'747'769	6'720'000	6'600'000	6'468'000	6'338'640	6'211'867	6'087'630
3502	401 Direkte Steuern juristische Personen	1'842'265	880'000	800'000	784'000	768'320	752'954	737'895
3502	401 Swisscom				3'000'000			

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026

Gesamtaushalt

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	
3502	426	Rückerstattungen	67'193	49'400	42'800	43'121	43'444	43'770	44'098
3502	440	Zinsertrag	1'071		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
3502	441	Realisierte Gewinne FV	119'230						
3502	460	Ertragsanteile	91'271		92'000	92'690	93'385	94'085	94'791
3502	469	Verschiedener Transferertrag	1'691		1'700	1'713	1'726	1'739	1'752
3502	470	Durchlaufende Beiträge	110'310	200'200	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000
3502	489	Zusätzliche Abschreibungen							
3502	489	Entnahme aus Neubewertungsreserve	167'079						
3503		Infrastruktur	-994'822	-612'060	-397'042	-352'087	-362'418	-448'044	-455'766
3503	310	Material- und Warenaufwand	-50'027	-49'200	-50'250	-50'878	-51'514	-52'158	-52'810
3503	311	Nicht aktivierbare Anlagen	-18'037	-24'500	-32'160	-32'562	-32'969	-33'381	-33'798
3503	312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	-171'654	-206'400	-191'600	-193'995	-196'420	-198'875	-201'361
		Verwaltungsvermögen							
3503	313	Dienstleistungen und Honorare	-66'158	-51'300	-50'100	-50'726	-51'360	-52'002	-52'652
3503	314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	-204'305	-302'380	-236'280	-239'234	-242'224	-245'252	-248'318
3503	315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-15'047	-24'000	-30'320	-30'699	-31'083	-31'472	-31'865
3503	316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	-1'045	-1'680	-7'680	-7'776	-7'873	-7'971	-8'071
3503	330	Sachanlagen VV	-5'861	-25'000	-52'028	-70'816	-108'816	-190'791	-192'392
3503	343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	727	-80					
3503	351	Einlage in Spezialfinanzierung VV		-140'000					
3503	389	Einlage in Spezialfinanzierung LS VV	-650'000						
3503	426	Rückerstattungen	6'914	5'200	5'500	5'541	5'583	5'625	5'667
3503	443	Liegenschaftenertrag FV	670	670	790	790	790	790	790
3503	447	Liegenschaftenertrag VV	185'001	212'610	247'086	247'086	247'086	247'086	247'086
3503	489	Entnahme aus Spezialfinanzierung LS VV				71'182	106'382	110'357	111'958
351		Kirchenkreis	-374'408	-538'720	-484'793	-491'601	-498'498	-505'487	-512'567
3511		Kirchenkreis Mitte	-118'934	-172'900	-159'440	-161'695	-163'980	-166'295	-168'641
3511	301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-36'109	-50'000	-36'290	-36'744	-37'203	-37'668	-38'139
3511	309	Übriger Personalaufwand	-3'689	-22'840	-23'040	-23'328	-23'620	-23'915	-24'214
3511	310	Material- und Warenaufwand	-5'750	-8'760	-8'800	-8'910	-9'021	-9'134	-9'248
3511	319	Verschiedener Betriebsaufwand	-83'410	-143'900	-143'690	-145'486	-147'305	-149'146	-151'010
3511	426	Rückerstattungen	10'024	52'600	52'380	52'773	53'169	53'568	53'970

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Gesamtaushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
3512	Kirchenkreis Niederscherli	-48'384	-88'490	-71'940	-72'950	-73'973	-75'011	-76'061
3512	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24'255	-36'200	-22'300	-22'579	-22'861	-23'147	-23'436
3512	309 Übriger Personalaufwand	-3'073	-12'340	-10'420	-10'550	-10'682	-10'816	-10'951
3512	310 Material- und Warenaufwand	-3'795	-4'880	-4'000	-4'050	-4'101	-4'152	-4'204
3512	319 Verschiedener Betriebsaufwand	-28'542	-56'770	-57'320	-58'037	-58'762	-59'497	-60'241
3512	426 Rückerstattungen	11'281	21'700	22'100	22'266	22'433	22'601	22'771
3513	Kirchenkreis Oberwangen	-69'506	-83'440	-79'270	-80'538	-81'823	-83'126	-84'448
3513	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-28'315	-26'900	-27'400	-27'743	-28'090	-28'441	-28'797
3513	309 Übriger Personalaufwand	-4'733	-10'720	-10'960	-11'097	-11'236	-11'376	-11'518
3513	310 Material- und Warenaufwand	-1'852	-6'520	-4'360	-4'415	-4'470	-4'526	-4'583
3513	319 Verschiedener Betriebsaufwand	-45'966	-93'600	-91'750	-92'897	-94'058	-95'234	-96'424
3513	426 Rückerstattungen	11'360	54'300	55'200	55'614	56'031	56'451	56'874
3514	Kirchenkreis Spiegel	-53'473	-86'680	-82'053	-83'154	-84'268	-85'397	-86'540
3514	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'980	-29'900	-22'600	-22'883	-23'169	-23'459	-23'752
3514	309 Übriger Personalaufwand	-6'550	-9'800	-10'680	-10'814	-10'949	-11'086	-11'225
3514	310 Material- und Warenaufwand	-3'766	-7'080	-5'133	-5'197	-5'262	-5'328	-5'395
3514	319 Verschiedener Betriebsaufwand	-31'461	-56'860	-58'360	-59'090	-59'829	-60'577	-61'334
3514	426 Rückerstattungen	6'389	16'960	14'720	14'830	14'941	15'053	15'166
3515	Kirchenkreis Wabern	-84'111	-107'210	-92'090	-93'264	-94'454	-95'658	-96'877
3515	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35'434	-46'500	-33'870	-34'293	-34'722	-35'156	-35'595
3515	309 Übriger Personalaufwand	-5'867	-12'090	-11'160	-11'300	-11'441	-11'584	-11'729
3515	310 Material- und Warenaufwand	-5'964	-5'720	-4'160	-4'212	-4'265	-4'318	-4'372
3515	319 Verschiedener Betriebsaufwand	-43'493	-49'950	-47'550	-48'144	-48'746	-49'355	-49'972
3515	426 Rückerstattungen	6'646	7'050	4'650	4'685	4'720	4'755	4'791
352	Legate							
3520	Legat Streit							
3520	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-2'472	-9'550	-6'250	-6'250	-6'250	-6'250	-6'250
3520	350 Einlage in Legat Streit (Gewinn)	-10'681	-3'600	-6'904	-6'904	-6'904	-6'904	-6'904
3520	443 Liegenschaftenertrag FV	13'153	13'150	13'154	13'154	13'154	13'154	13'154

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Gesamtaushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026
Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VW			-1'043'200	-610'384	-267'670	-1'445'362	-1'550'400	-1'180'000	-1'035'000	-870'000	744'616
B	Behörde		387'500		-72'100	-220'000	-95'400				775'000
3501.5290.01	Projekt "Strategie Kommunikation"	1	70'000		-12'100	-20'000	-37'900				140'000
3501.5290.02	Projekt "Strategie 2025"	1	317'500		-60'000	-200'000	-57'500				635'000
V	Verwaltung		-139'000	-66'036	-22'391	-35'000	-15'000				-573
3502.5200.01	Migration Windows 10	1	-31'000	-30'427							-573
3502.5200.02	Optimierung OneGoV GEVER	1	-48'000	-35'609	-12'391						
3502.5200.03	CAFM-Lösung Campos	1	-60'000		-10'000	-35'000	-15'000				
M	Kirchenkreis Mitte		-923'000	-335'551		-939'362	-235'000	-70'000	-60'000	-810'000	-28'087
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum	1	-258'000			-258'000					
3503.5041.05	Kirche Köniz, Sanierungs Zugangstreppe	1				-30'000					
3503.5041.03	Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauer	1	-310'000	-8'638		-301'362					
3503.5041.06	Köniz, Wöschhuus, Sanierung nordöstliche Dachseite	1	-45'000	-46'911							1'911
3503.5041.42	Liebefeld, Thomaskirche Kirchgemeindehaus, Ersatz Quecksilberdampflampen	1	-30'000	-24'342							-5'658
3503.5041.48	Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung Areal	3				-150'000					
3503.5041.49	Liebefeld, Thomaskirche, Sanierung Kirchen-Balkon, Stützenverkleidungen	2				-200'000					
3503.5041.46	Liebefeld, Thomaskirche, Betonsanierungene Fassade	2									
3503.5041.43	Liebefeld, Thomaskirche, Ersatz Dachhaut	1	-280'000	-255'660							-24'340
3503.5041.xy	Kirche Köniz, Fernwärmeanschluss und Wärmeverteilung	3							-20'000	-400'000	
3503.5041.04	Ritterhuus, Anteil Instandstellung Fassade	2					-150'000				
3503.5041.xy	Pfarrhaus Liebefeld, Planung Ersatz Wasserverteilung	2								-30'000	
3503.5041.44	Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Nasszellen	2					-45'000				
3503.5041.47	Kirchgemeindehaus Liebefeld, Sanierung Eingangsbereich und Fensterfront	2						-70'000			

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Gesamtaushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-1'043'200	-610'384	-267'670	-1'445'362	-1'550'400	-1'180'000	-1'035'000	-870'000	744'616
3503.5041.xy	Murrihaus, Sanierung Dach	2								-250'000	
3503.5041.xy	Murrihaus, Sanierung Wasserleitungen Küche	2								-30'000	
3503.5041.82	Pfarrhaus Schaufelweg, Anschluss Fernwärme	2							-40'000		
3503.5041.xy	Pfarrhaus Schaufelweg, Sanierung Dach und Fassade, Fenster	2								-100'000	
3503.5041.xy	Wöschhuus, Muhlenstrasse, Instandsetzung Fassade "kleines Wöschhuus"	2					-40'000				
N	Kirchenkreis Niederscherli		-159'500	-104'500		-91'000	-40'000	-975'000	-975'000		
3503.5042.03	Kirchgemeindehaus Niederscherli, Ersatz Zentralheizung	1	-55'000			-55'000					
3503.5042.01	Kirchgemeindehaus Niederscherli, Minimalsanierung	1	-104'500	-104'500							
3503.5042.05	Kirche Niederscherli, Ersatz Beleuchtung durch LED	2				-36'000					
3503.5042.04	Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage	2					-40'000				
3503.5042.02	Kirchgemeindehaus Niederscherli, Gesamtsanierung	2						-975'000	-975'000		
O	Kirchenkreis Oberwangen		-54'200		-53'960		-700'000				-240
3503.5043.03	KIZ Niederwangen, San. Heizung/Steuerung	1	-9'200		-8'960						-240
3503.5043.05	Kirche Oberwangen, Sanierung Eingangsbereiche	1	-45'000		-45'000						
3503.5043.04	Pfarrhaus, Kirche, Sanierung	2					-700'000				
S	Kirchenkreis Spiegel		-132'000	-104'297	-26'219	-140'000	-40'000	-40'000		-60'000	-1'484
3503.5044.01	Kirche Spiegel, Sanierung Natursteinbeläge, Umgebung	1	-80'000	-86'003							6'003
3503.5044.03	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Ersatz Elektroverteilung	1	-20'000	-18'294							-1'706
3503.5044.08	Kirche Spiegel, Absturzsicherung Kirchenmauer	2				-45'000					
3503.5044.06	Spiegel Kirchgemeindehaus, Sanierung Küche	2				-50'000					
3503.5044.07	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Sanierung Abwasserleitung	1	-32'000		-26'219						-5'781

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz
Gesamtaushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'043'200	-610'384	-267'670	-1'445'362	-1'550'400	-1'180'000	-1'035'000	-870'000	744'616
3503.5050.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage	3				-45'000					
3503.5044.02	Kirche Spiegel, Sanierung Glockenturm	2								-60'000	
3503.5044.xy	Pfarrhaus Balsigerrain, Anschluss an Fernwärmeverbund Spiegel	2					-40'000				
3503.5044.05	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Ersatz "blaue" Fensterfront	2						-40'000			
W	Kirchenkreis Wabern		-23'000		-93'000	-20'000	-425'000	-95'000			
3503.5045.05	Wabern, Pfarrhaus, Sanierung Wasserleitung	1	-23'000		-23'000						
3503.5045.06	Wabern, Kirche, Kirchgemeindehaus, Ersatz Heizung/Lüftung	2				-20'000	-280'000				
3503.5045.03	Kirche Wabern, Orgelrevision	2					-100'000				
3503.5045.xy	Kirche Wabern, Sanierung Glockenturm, Dach	2						-95'000			
3503.5045.xy	Kirchgemeindehaus Wabern, Sanierung Nasszellen ovtl. Abwasserleitungen	2					-45'000				
3503.5045.04	Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Halogenleuchten	2			-70'000						

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Kőniz
Gesamtaushalt

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2022 – 2026

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-1'043'200	-610'384	-267'670	-1'445'362	-1'550'400	-1'180'000	-1'035'000	-870'000	744'616
3503.5050.01	Kirche Spiegel, Erneuerung Akustik- und Bildanlage	3				-45'000					
3503.5044.02	Kirche Spiegel, Sanierung Glockenturm	2								-60'000	
3503.5044.xy	Pfarrhaus Balsigerrain, Anschluss an Fernwärmeverbund Spiegel	2					-40'000				
3503.5044.05	Spiegel, Kirchgemeindehaus, Ersatz "blaue" Fensterfront	2						-40'000			
W	Kirchenkreis Wabern		-23'000		-93'000	-20'000	-425'000	-95'000			
3503.5045.05	Wabern, Pfarrhaus, Sanierung Wasserleitung	1	-23'000		-23'000						
3503.5045.06	Wabern, Kirche, Kirchgemeindehaus, Ersatz Heizung/Lüftung	2				-20'000	-280'000				
3503.5045.03	Kirche Wabern, Orgelrevision	2					-100'000				
3503.5045.xy	Kirche Wabern, Sanierung Glockenturm, Dach	2						-95'000			
3503.5045.xy	Kirchgemeindehaus Wabern, Sanierung Nasszellen evtl. Abwasserleitungen	2					-45'000				
3503.5045.04	Kirchgemeindehaus Wabern, Ersatz Halogenleuchten	2			-70'000						