



An die Kirchgemeindeversammlung

Finanzplanung 2020 – 2024: Kenntnisnahme

1. In Kürze

Die Finanzplanung für die Jahre 2020 – 2024 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz schliesst mit Fehlbeträgen von CHF 387'000 (2020) bis CHF 849'000 (2024) ab. Das Ergebnis bewegt sich im Rahmen der Vorjahresplanung, muss jedoch als unbefriedigend bezeichnet werden. Mittelfristig muss der Finanzhaushalt wieder ausgeglichen beziehungsweise müssen strukturelle Defizite verhindert werden. Im Rahmen der laufenden Aufgabenüberprüfung sind einschneidende Massnahmen zwingend anzugehen.

2. Grundlagen

Die Planrechnung basiert auf der Vorjahresrechnung (2018), der Vorjahresplanung (2019 – 2023) und der laufenden Erfolgsrechnung (2019).

Es wird davon ausgegangen, dass sich die Kirchgemeinde 2019 auf „Budgetkurs“ (Fehlbetrag CHF 312'000) befindet beziehungsweise die Minder- und/oder die Mehrerträge einander wohl Ende Jahr die Waage halten.

Über die ganze Planperiode wurde keine Teuerung berücksichtigt. Beim Personalaufwand wird von einem Gehaltsanstieg von jährlich rund 0,3 Prozenten ausgegangen. Die Investitionen betragen über die ganze Periode CHF 4,25 Mio. oder durchschnittlich rund CHF 850'000 pro Jahr.

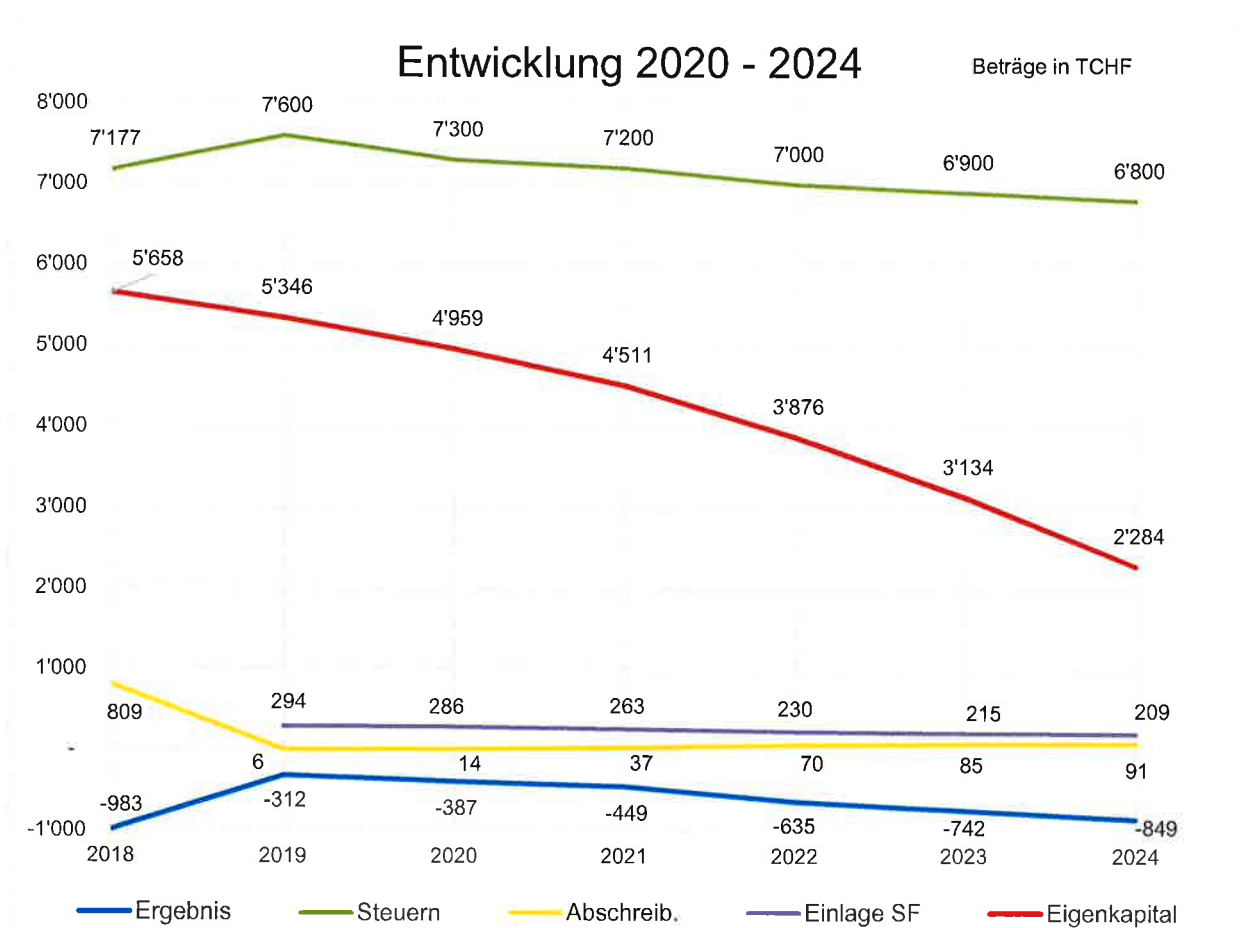
Um die Selbstfinanzierung sicherzustellen, sollen nebst den linearen Abschreibungen (von CHF 14'500 im Jahr 2020 und ansteigend auf CHF 90'800 im Jahr 2024) weiterhin Einlagen in die Spezialfinanzierung „Liegenschaften des Verwaltungsvermögens“ (= Erneuerungsfonds) getätigt werden. Für Abschreibungen und Einlagen sind jährlich CHF 300'000 eingesetzt worden.

Bei den Steuererträgen der Natürlichen Personen wird angenommen, dass die Wirtschaftsentwicklung den Rückgang bei den steuerpflichtigen Personen (Kirchenaustritte/Demographie) nicht wettmacht. Es wird deshalb von einem Minderertrag von CHF 100'000 pro Jahr ausgegangen. Bei den Steuererträgen der Juristischen Personen wird bis 2021 mit einem gleichbleibenden Ertrag von CHF 1 Mio. gerechnet. Als Folge des auf eidgenössischer Ebene beschlossenen Steuer-Reformpakets werden sich die Einnahmen ab 2022 voraussichtlich auf jährlich CHF 900'000 reduzieren.

Trotz ungünstiger Aussichten basiert die Planrechnung weiterhin auf einer unveränderten Steueranlage von 0,21 Einheiten.

3. Ergebnisse

Die Fehlbeträge steigen in der Planperiode von CHF 387'000 (2020) auf CHF 849'000 (2024). Das entspricht einer Verschlechterung von durchschnittlich rund CHF 90'000 pro Jahr und ist auf den rückläufigen Steuerertrag von jährlich CHF 100'000 zurückzuführen.



4. Fazit

Mit den Einlagen in die Spezialfinanzierung „Liegenschaften des Verwaltungsvermögens“ wird einerseits eine angemessene Selbstfinanzierung sichergestellt und andererseits werden Rückstellungen für zukünftige Abschreibungen gebildet (= Erneuerungsfonds).

Obwohl der Aufwand sehr zurückhaltend geplant und keine Teuerung berücksichtigt wurde, können keine ausgeglichenen Planergebnisse erzielt werden. Die Mittel für das kirchliche Leben bleiben unverändert. Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften und die Investitionen werden nur wo nötig – und immer massvoll – getätigt.

Die Sparanstrengungen konzentrieren sich einerseits auf die Optimierung des Ressourceneinsatzes und andererseits auf die momentane Überprüfung der Aufgabenerfüllung. Das strukturelle Defizit ist unverantwortbar und einschneidende Massnahmen sind zwingend anzugehen.

5. Antrag und Beschluss

Der Kirchgemeinderat beantragt der Kirchgemeindeversammlung in Anwendung von Art. 64 Abs. 1 der kantonalen Gemeindeverordnung den folgenden

Beschluss

zu fassen:

1. Die Finanzplanung 2020 – 2024 wird zur Kenntnis genommen.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Kirchgemeinderates.

Liebefeld, 18. September 2019

Namens des Kirchgemeinderates
Die Präsidentin: Der Sekretär:


Brigitte Stebler


John Günther

Anhang:

Finanzplanung 2020 – 2024 (mit Investitionsprogramm 2020 – 2024)

Finanzplanung 2020 - 2024 Zusammenzug ER

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2020 | | Planung 2021 | | Planung 2022 | | Planung 2023 | | Planung 2024 | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 8'216'500.00 | 7'829'500.00 | 8'178'100.00 | 7'729'500.00 | 8'164'700.00 | 7'529'500.00 | 8'171'600.00 | 7'429'500.00 | 8'178'600.00 | 7'329'500.00 |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 7'613'400.00 | 7'711'900.00 | 7'575'000.00 | 7'611'900.00 | 7'561'600.00 | 7'411'900.00 | 7'568'500.00 | 7'311'900.00 | 7'575'500.00 | 7'211'900.00 |
| 3501 | Behörden | 221'000.00 | | 221'000.00 | | 221'000.00 | | 221'000.00 | | 221'000.00 | |
| 3502 | Verwaltung, zentrale Aufgaben | 6'529'800.00 | 7'513'300.00 | 6'491'400.00 | 7'413'300.00 | 6'478'000.00 | 7'213'300.00 | 6'484'900.00 | 7'113'300.00 | 6'491'900.00 | 7'013'300.00 |
| 3503 | Infrastruktur | 862'600.00 | 198'600.00 | 862'600.00 | 198'600.00 | 862'600.00 | 198'600.00 | 862'600.00 | 198'600.00 | 862'600.00 | 198'600.00 |
| 351 | Kirchenkreis | 590'300.00 | 104'800.00 | 590'300.00 | 104'800.00 | 590'300.00 | 104'800.00 | 590'300.00 | 104'800.00 | 590'300.00 | 104'800.00 |
| 3511 | Kirchenkreis Mitte | 211'100.00 | 56'700.00 | 211'100.00 | 56'700.00 | 211'100.00 | 56'700.00 | 211'100.00 | 56'700.00 | 211'100.00 | 56'700.00 |
| 3512 | Kirchenkreis Niederscherli | 101'100.00 | 15'800.00 | 101'100.00 | 15'800.00 | 101'100.00 | 15'800.00 | 101'100.00 | 15'800.00 | 101'100.00 | 15'800.00 |
| 3513 | Kirchenkreis Oberwangen | 88'700.00 | 15'000.00 | 88'700.00 | 15'000.00 | 88'700.00 | 15'000.00 | 88'700.00 | 15'000.00 | 88'700.00 | 15'000.00 |
| 3514 | Kirchenkreis Spiegel | 89'800.00 | 10'200.00 | 89'800.00 | 10'200.00 | 89'800.00 | 10'200.00 | 89'800.00 | 10'200.00 | 89'800.00 | 10'200.00 |
| 3515 | Kirchenkreis Wabern | 99'600.00 | 7'100.00 | 99'600.00 | 7'100.00 | 99'600.00 | 7'100.00 | 99'600.00 | 7'100.00 | 99'600.00 | 7'100.00 |
| 3520 | Legat Streit | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | 12'800.00 |
| Total | | 8'216'500.00 | 7'829'500.00 | 8'178'100.00 | 7'729'500.00 | 8'164'700.00 | 7'529'500.00 | 8'171'600.00 | 7'429'500.00 | 8'178'600.00 | 7'329'500.00 |
| Aufwandüberschuss (2019) | | 312'000 | 387'000.00 | 448'600.00 | 635'200.00 | 742'100.00 | 849'100.00 | | | | |
| Gesamttotal | | 8'216'500.00 | 8'216'500.00 | 8'178'100.00 | 8'178'100.00 | 8'164'700.00 | 8'164'700.00 | 8'171'600.00 | 8'171'600.00 | 8'178'600.00 | 8'178'600.00 |
| | | 31.12.18 | 31.12.19 | 31.12.20 | 31.12.21 | 31.12.22 | 31.12.23 | 31.12.24 | | | |
| Entwicklung Eigenkapital | | 5'658'407 | 5'346'407 | 4'959'407 | 4'510'807 | 3'875'607 | 3'133'507 | 2'284'407 | | | |

Liebefeld, 18. September 2019 fj

Beilage:
Investitionsprogramm 2020 - 2024

Finanzplanung 2020 - 2024: Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung | Budget 2019 (aktualisiert) | | Planung 2020 | | Planung 2021 | | Planung 2022 | | Planung 2023 | | Planung 2024 | | Total (netto) 2020 - 2024 |
|--------------------|--|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 270'000 | - | 425'000 | - | 1'145'000 | - | 1'640'000 | - | 745'000 | - | 295'000 | - | |
| 3503 | Infrastruktur | 270'000 | - | 425'000 | - | 1'145'000 | - | 1'640'000 | - | 745'000 | - | 295'000 | - | |
| 3503.5041.02 | Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum | 10'000 | | | | 140'000 | | | | | | | | 140'000 |
| 3503.5041.03 | Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauer und Zugangstreppe, Absturzsicherung | 25'000 | | 175'000 | | | | | | | | | | 175'000 |
| 3503.5041.04 | Ritterhuus, Anteil Instandstellung Fassade (mit EG) | | | | | 150'000 | | | | | | | | 150'000 |
| 3503.5041.42 | Thomaskirche/KGH, Ersatz Quecksilberdampflampen (Saal) | 30'000 | | | | | | | | | | | | - |
| 3503.5041.43 | Thomaskirche/KGH, Ersatz Dachhaut | 25'000 | | 175'000 | | | | | | | | | | 175'000 |
| 3503.5041.44 | Thomaskirche/KGH, Sanierung Nasszellen | | | | | | | | | 45'000 | | | | 45'000 |
| 3503.5041.46 | Thomaskirche/KGH, Betonsanierungen Fassaden | | | | | | | 120'000 | | | | | | 120'000 |
| 3503.5041.47 | Thomaskirche/KGH, Sanierung Eingangsbereich/Fenster | 25'000 | | | | | | | | | | | | - |
| 3503.5041.48 | Thomaskirche/KGH, Sanierung "Platanen-Allee-Platz", Treppen, Absturzsicherungen, Beleuchtung | | | | | 120'000 | | | | | | | | 120'000 |
| 3503.5041.49 | Thomaskirche/KGH, Sanierung "Kirchen-Balkon" (Formteile, Flachdach, ev. Fenster) | | | | | 20'000 | | 130'000 | | | | | | 150'000 |
| 3503.5041.82 | PFH Schaufelweg, Anschluss Fernwärme | | | | | | | 40'000 | | | | | | 40'000 |
| 3503.5042.01 | KGH Niederscherli, Gesamtanierung | 50'000 | | 50'000 | | 650'000 | | 650'000 | | 600'000 | | | | 1'950'000 |
| 3503.5043.02 | KIZ Niederwangen, Sanierung Aussenraum (Raum der Stille / Vorplatz Saal 1. OG) | | | | | 35'000 | | | | | | | | 35'000 |
| 3503.5043.03 | KIZ Niederwangen, Ersatz Heizung inkl. Steuerung | | | | | | | | | | | 200'000 | | 200'000 |
| 3503.5043.04 | PFH Oberwangen, Sanierung | | | | | | | 700'000 | | | | | | 700'000 |
| 3503.5044.01 | Kirche Spiegel, Sanierung Natursteinbeläge, Umgebung | 80'000 | | | | | | | | | | | | - |
| 3503.5044.03 | KGH Spiegel, Ersatz Elektro Haupt- & Unterverteilung | 25'000 | | | | | | | | | | | | - |
| 3503.5045.03 | Kirche Wabern, Orgelrevision | | | | | | | | | 100'000 | | | | 100'000 |
| 3503.5045.04 | KGH Wabern, Ersatz Halogenleuchten | | | | | 30'000 | | | | | | | | 30'000 |
| 3503.5045.05 | PFH Wabern, Ersatz Wasserverteilung | | | 25'000 | | | | | | | | | | 25'000 |
| 3503.5045.06 | Glockenturm Wabern, Sanierung, Schneesicherung Dach | | | | | | | | | | | 95'000 | | 95'000 |
| Total | | 270'000 | - | 425'000 | - | 1'145'000 | - | 1'640'000 | - | 745'000 | - | 295'000 | - | 4'250'000 |
| Netto am 31.12. | | | 270'000 | | 425'000 | | 1'145'000 | | 1'640'000 | | 745'000 | | 295'000 | 4'250'000 |
| Gesamttotal | | 270'000 | 270'000 | 425'000 | 425'000 | 1'145'000 | 1'145'000 | 1'640'000 | 1'640'000 | 745'000 | 745'000 | 295'000 | 295'000 | 4'250'000 |