



An den Kirchgemeinderat

Finanzplanung 2021 – 2025: Kenntnisnahme

1. In Kürze

Die Ausgangslage für die Finanzplanung 2021 – 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz muss aufgrund der Eingaben der verantwortlichen Stellen, als äusserst problematisch bezeichnet werden. Das Budget 2021 würde bei einem Aufwand von CHF 8'747'320 und einem Ertrag von CHF 7'633'840 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'113'480 abschliessen.

Dieses Ergebnis muss als absolut ungenügend bezeichnet werden und dürfte sich in den kommenden Jahren nicht verbessern lassen. Das hätte zur Folge, dass sich das vorhandene Eigenkapital, ohne korrigierende Massnahmen, bis zum Ende der Planperiode auf rund CHF 820'000 reduzieren würde.

Da die Eingaben der budgetverantwortlichen Stellen gut begründet und nachvollziehbar sind, zeichnete sich ab, dass einzelpostenweise Kürzungen nie ausreichen würden, um ein verantwortbares Ergebnis zu erzielen. Die Eingaben wurden deshalb unverändert übernommen. Ebenfalls unverändert wurden auch die Vergabungen für die karitativen Werke im Inland und Ausland übernommen.

Aufgrund dieser Ausgangslage musste eine Verbesserung der Ertragslage überprüft und diskutiert werden und es zeigte sich, dass dies nur mit einer Erhöhung der Kirchensteueranlage möglich ist. Die Finanzplanung wurde deshalb in drei Varianten berechnet, welche in der Folge dargestellt und begründet werden.

2. Grundlagen

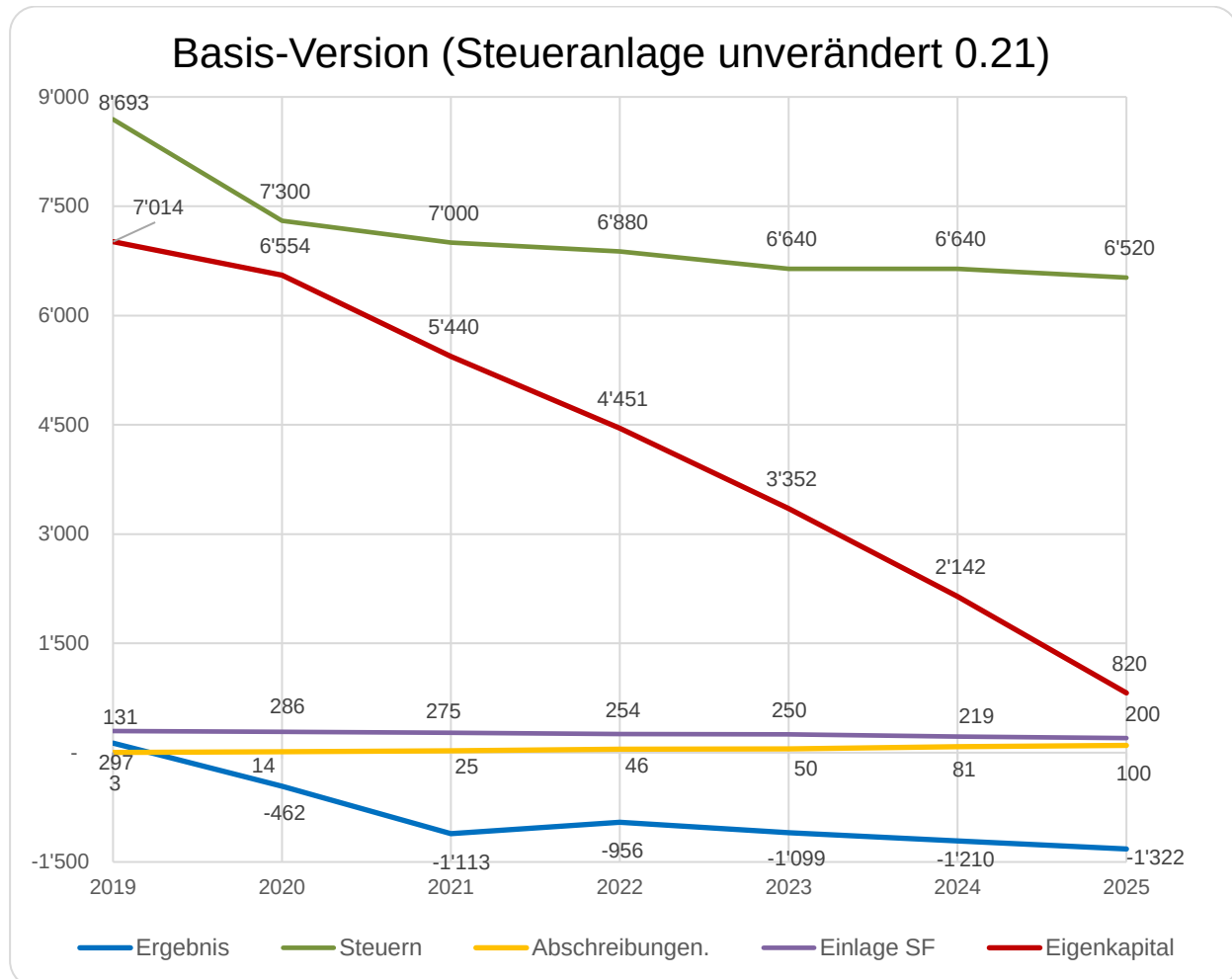
Die Finanzplanung 2021 – 2025 basiert analog dem Budget 2021 auf der Finanzplanung 2020 - 2024, der Vorjahresrechnung 2019, dem Budget 2020 und auf der laufenden Erfolgsrechnung 2020 (Stand 30.06.2020). Die kirchenkreisspezifischen Betriebskredite wurden unverändert auf dem Betrag von CHF 11.40 pro Mitglied belassen.

3. Variantenberechnungen

3.1 Basis-Version

Diese Version basiert auf den unveränderten Eingaben der budgetverantwortlichen Stellen. Bei den Steuererträgen der Natürlichen Personen wurde mit rund 98 Prozent der durchschnittlichen Steuererträge der letzten Jahre gerechnet (ohne ausserordentliche Erträge). Bei den Juristischen Personen wurde unverändert mit rund CHF 800'000 pro Jahr gerechnet. Zwar muss auch hier mit Mindererträgen gerechnet werden, diese dürften jedoch insgesamt durch noch ausstehende definitive Veranlagungen der Jahre 2017 bis 2019 wettgemacht werden.

Die jährlichen Defizite würden unter diesen Voraussetzungen durchschnittlich rund CHF 1'150'000 betragen und das Eigenkapital würde sich auf rund CHF 820'000 reduzieren. Da dieses Ergebnis absolut ungenügend ist, wird es nicht weiterverfolgt.



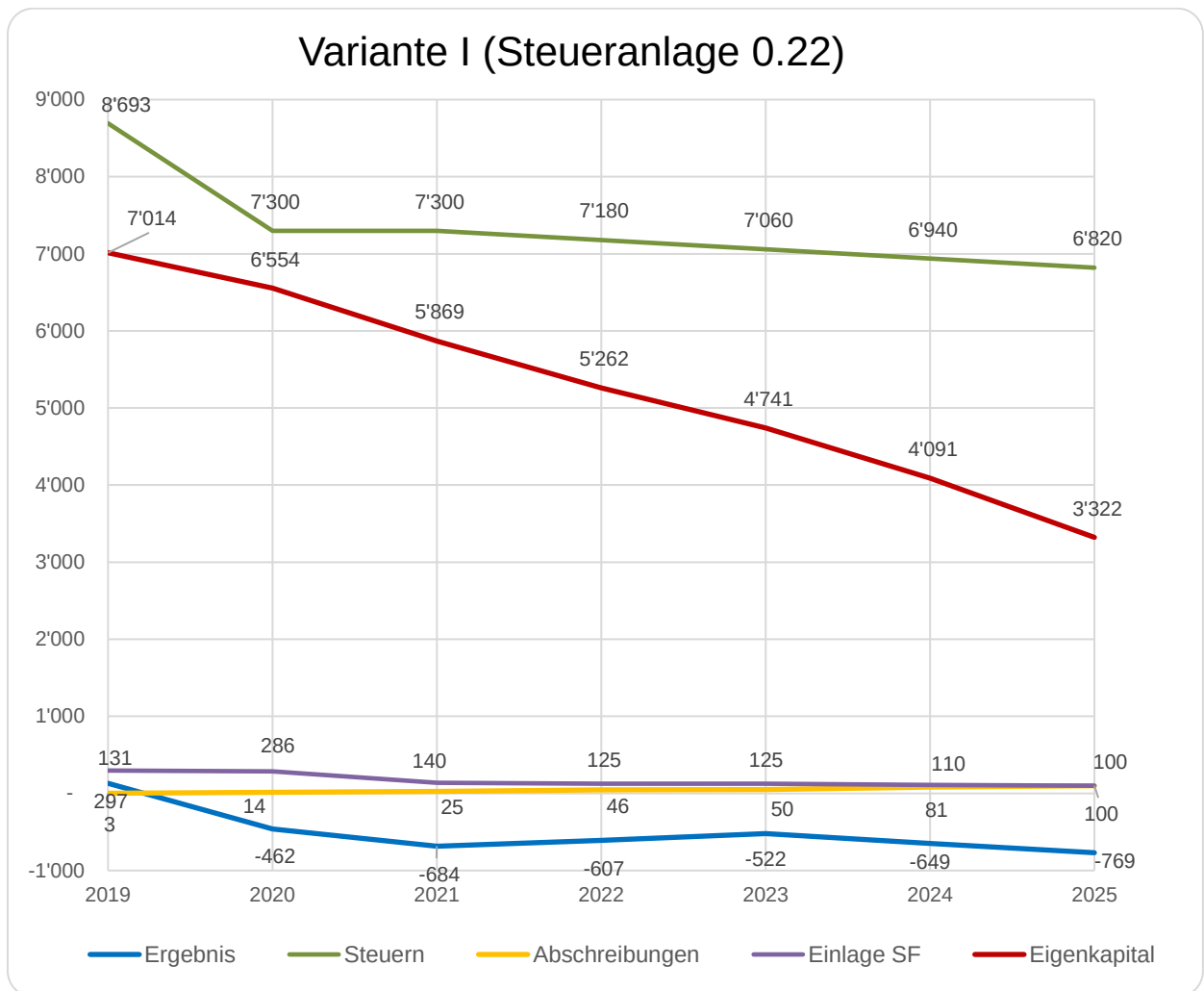
3.2 Variante I

Die Variante I rechnet gegenüber den Eingaben der budgetverantwortlichen Stellen mit folgenden Veränderungen:

- Reduktion der Einlagen in die Spezialfinanzierung Verwaltungsvermögen um rund 50 Prozent auf CHF 140'000 im Jahr 2021, auf CHF 125'000 in den Jahren 2022 und 2023, sowie auf CHF 110'000 und CHF 100'000 in den Jahren 2024 und 2025.
- Auflösung von Steuerrückstellungen ab dem Jahr 2023 in der Höhe von CHF 200'000 pro Jahr (total CHF 600'000).
- Infolge der ungünstigen Aussichten wird bei dieser Variante mit einer Erhöhung der Steueranlage um 0.01 Einheiten bzw. mit einer Kirchensteueranlage von 0.22 Einheiten gerechnet.

Die damit erzielten Ergebnisse weisen jedoch immer noch Defizite von durchschnittlich rund CHF 650'000 aus und reduzieren das Eigenkapital über die gesamte Planperiode auf rund CHF 3'322'000 oder auf rund 47 Prozent.

Trotz dem beachtlichen Eigenkapital muss auch diese Variante als nicht tragbar bezeichnet werden und wird ebenfalls nicht weiterverfolgt.

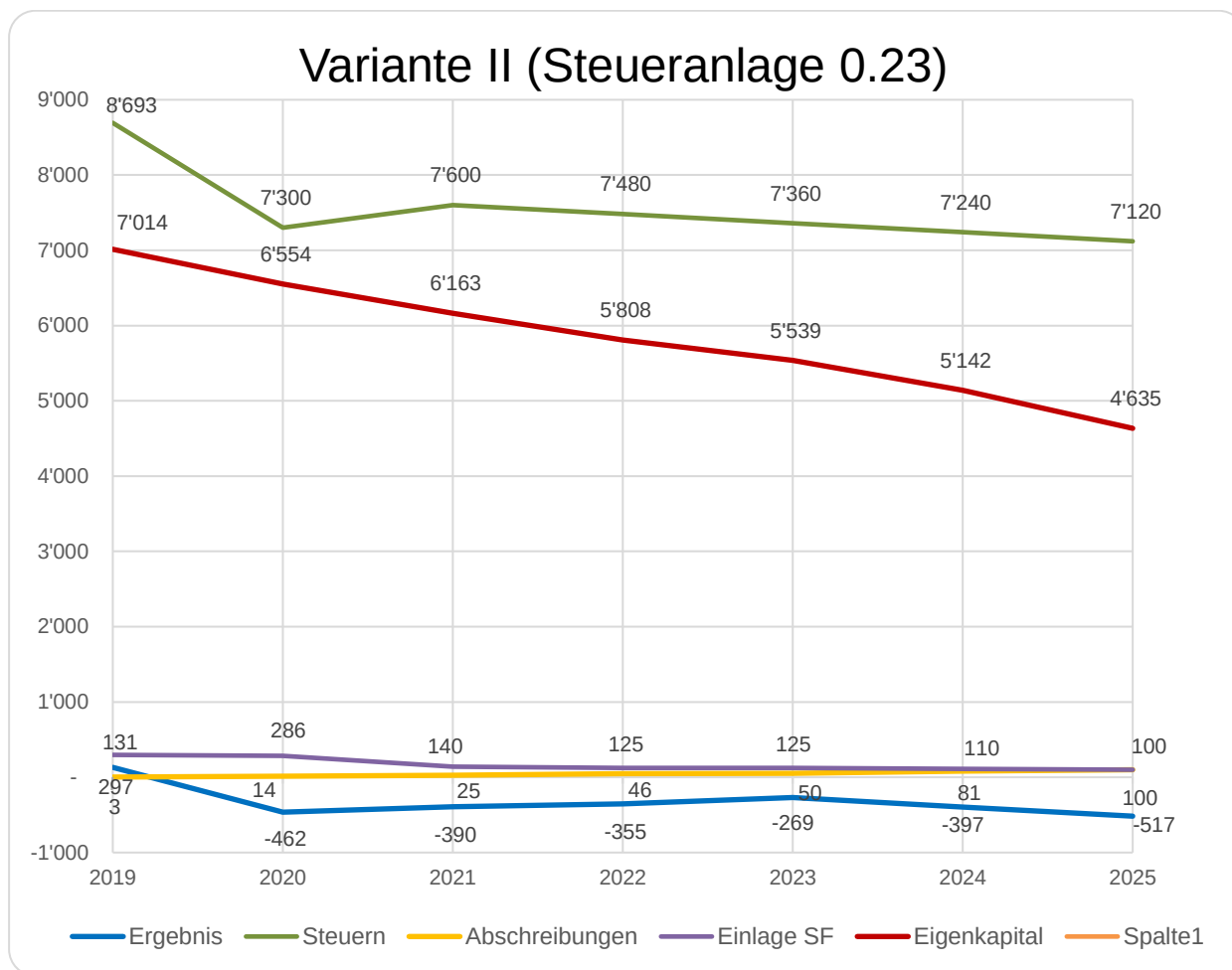


3.3 Variante II

Die Variante II rechnet mit den gleichen Veränderungen wie Variante I, jedoch mit einer Erhöhung der Kirchensteueranlage um 0.02 Einheiten auf 0.23 Einheiten.

Damit verbessern sich die Ergebnisse um weitere rund CHF 300'000 pro Jahr. Trotzdem werden auch damit immer noch Fehlbeträge in der Höhe von durchschnittlich rund CHF 380'000 ausgewiesen.

Das Eigenkapital reduziert sich dadurch noch um rund CHF 2'390'000 auf rund CHF 4'625'000, was zwar immer noch beachtlich ist und die Finanzierung der Investitionen weitgehend ohne neue Fremdmittel erlaubt. Angesichts des beachtlichen verbleibenden Eigenkapitals wird diese Variante, wenn auch nur knapp, als verantwortbar erachtet.



4. Investitionsprogramm

Für die Jahre 2021 bis 2025 sind Investitionen im Bereich der Infrastruktur von CHF 4'580'000 vorgesehen. Im Jahr 2021 fallen folgende Projekte ins Gewicht:

- Sanierung und Restaurierung der Stützmauer bei der Kirche Köniz mit CHF 355'000.
- Sanierung des Thomaskirchen-Areals inkl. Absturzsicherung & Beleuchtung mit CHF 120'000.

Für 2022 verursachen die folgenden Projekte die grössten Kosten:

- Betonsanierung an den Fassaden der Thomaskirche mit CHF 110'000.
- Sanierung des „Kirchen-Balkons“ Thomaskirchen (Formteile & Flachdach) mit CHF 120'000.
- Sanierung Pfarrhaus Oberwangen mit CHF 700'000.

Im Jahr 2023 sind Vorhaben mit insgesamt CHF 185'000 vorgesehen, wobei es sich um die Sanierung der Nasszellen der Thomaskirche (CHF 45'000) die Erneuerung der Akustikanlage in der Kirche Niederscherli (CHF 40'000) und der Orgelrevision der Kirche Wabern (CHF 100'000) handelt.

2024 fallen Kosten von insgesamt CHF 1'530'000 an. Die wichtigsten sind:

- Sanierung/Instandstellung Ritterhaus (in Zusammenarbeit mit der EG Köniz) mit CHF 150'000.
- Gesamtanierung KGH Niederscherli mit CHF 975'000 (1/2 Anteil Gesamtkosten).
- KIZ Niederwangen, Ersatz der Heizung inkl. Steuerung mit CHF 200'000.
- Glockenturm Wabern Sanierung von Dach und Schneesicherung mit CHF 95'000.

Im Jahr 2025 soll die Gesamtanierung des KGH Niederscherli mit Kosten von CHF 975'000 abgeschlossen werden (1/2 Anteil Gesamtkosten).

Hinzu kommen im Bereich der Behörden und der Verwaltung im Jahr 2021 das Projekt Kommunikation (CHF 70'000) und das Projekt Optimierung Geschäftsverwaltungssoftware (CHF 40'000).

Über die gesamte Planperiode sind damit Investitionsvorhaben von CHF 4'690'000 geplant. Alle geplanten Projekte müssen vor der Realisierung durch das zuständige Organ, die Kirchgemeindeversammlung oder den Kirchgemeinderat, genehmigt werden.

5. Fazit

Da kurzfristig keine wesentlichen Verbesserungen des Finanzhaushaltes erzielt werden können, wird eine Erhöhung der Steueranlage unumgänglich. Da diese Massnahme zu Mehrbelastungen für die Kirchenmitglieder führt, sollte sie nur vorübergehend beschlossen werden müssen. Das bedingt jedoch zwingend, dass im Rahmen der Strategie 2026 weitreichende und einschneidende Massnahmen beschlossen werden müssen, um den Haushalt der Kirchgemeinde Köniz wieder ins Gleichgewicht zu bringen.

6. Antrag

Die Finanzkommission beantragt dem Kirchgemeinderat den folgenden

Beschluss:

Die Finanzplanung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Köniz für die Jahre 2021 – 2025 wird zuhanden der Kenntrnisnahme durch die Kirchgemeindeversammlung gemäss Variante II auf der Basis einer Steueranlage von 0.23 Einheiten beschlossen.

Köniz, 01. September 2020

Namens der Finanzkommission:

Der Vorsitzende:

Der Protokollführer:

Rudolf Krähenbühl

Fritz Jenzer

Anhang:

- Finanzplanung 2021 – 2025, Variante II (Zusammenzug)
- Investitionsprogramm 2021 – 2025



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Köniz

Kirchgemeinderat

Ev.-ref. Kirchgemeinde Köniz HRM2

Finanzplanung 2021-2025 Zusammenzug (Variante II)

Erfolgsrechnung				Budget 2021		Planung 2022		Planung 2023		Planung 2024		Planung 2025	
Konto	Funktionale Gliederung ER			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			8'624'320	8'233'840	8'468'170	8'113'340	8'462'630	8'193'340	8'470'080	8'072'840	8'469'540	7'952'840
	Ergebnis				390'480		354'830		269'290		397'240		516'700
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			8'624'320	8'233'840	8'468'170	8'113'340	8'462'630	8'193'340	8'470'080	8'072'840	8'469'540	7'952'840
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			7'919'840	8'068'080	7'763'690	7'947'580	7'758'150	8'027'580	7'765'600	7'907'080	7'765'060	7'787'080
3501	Behörden			253'500	-	253'500	-	253'500	-	253'500	-	253'500	-
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben			6'835'800	7'849'600	6'686'450	7'729'100	6'676'910	7'809'100	6'668'360	7'688'600	6'658'820	7'568'600
3503	Infrastruktur			830'540	218'480	823'740	218'480	827'740	218'480	843'740	218'480	852'740	218'480
351	Kirchenkreise			691'330	152'610	691'330	152'610	691'330	152'610	691'330	152'610	691'330	152'610
3511	Kirchenkreis Mitte			225'500	52'600	225'500	52'600	225'500	52'600	225'500	52'600	225'500	52'600
3512	Kirchenkreis Niederscherli			110'190	21'700	110'190	21'700	110'190	21'700	110'190	21'700	110'190	21'700
3513	Kirchenkreis Oberwangen			137'740	54'300	137'740	54'300	137'740	54'300	137'740	54'300	137'740	54'300
3514	Kirchenkreis Spiegel			103'640	16'960	103'640	16'960	103'640	16'960	103'640	16'960	103'640	16'960
3515	Kirchenkreis Wabern			114'260	7'050	114'260	7'050	114'260	7'050	114'260	7'050	114'260	7'050
352	Legate			13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150
3520	Legat Streit			13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150	13'150
Total				8'624'320	8'233'840	8'468'170	8'113'340	8'462'630	8'193'340	8'470'080	8'072'840	8'469'540	7'952'840
Gesamttotal		2019	2020	8'624'320	8'624'320	8'468'170	8'468'170	8'462'630	8'462'630	8'470'080	8'470'080	8'469'540	8'469'540
Eigenkapital		7'013'700	6'553'700		6'163'220		5'808'390		5'539'100		5'141'860		4'625'160

Ev.-ref. Kirchgemeinde Köniz

Finanzplanung 2021 - 2025: Investitionsprogramm (Stand 20.08.20; Veränderungen ggü. IP 2020-2024 rot markiert)

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	Budget 2020		Planung 2021		Planung 2022		Planung 2023		Planung 2024		Planung 2025		Total (netto) 2021 - 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	458'500	-	950'000	-	1'050'000	-	185'000	-	1'530'000	-	975'000	-	4'620'000
3501	Behörden			70'000										
3502.5290.01	Strategie Kommunikation			70'000										70'000
3502	Verwaltung, zentrale Aufgaben	35'000	-	40'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40'000
3502.5200.01	Migration Windows 10	25'000												-
3502.5200.02	Optimierung OneGoV GEVER	10'000		40'000										40'000
3503	Infrastruktur	423'500	-	840'000	-	1'050'000	-	185'000	-	1'530'000	-	975'000	-	4'580'000
3503.5041.02	Kirche Köniz, Auffrischung Kirchenraum			140'000										140'000
3503.5041.03	Kirche Köniz, Restaurierung/Sanierung Stützmauer, Absturzsicherung	11'000		355'000										355'000
3503.5041.04	Ritterhaus, Anteil Instandstellung Fassade (mit EG)									150'000				150'000
3503.5041.05	Kirche Köniz, Sanierung Zugangstreppe	3'000				30'000								30'000
3503.5041.43	Thomaskirche/KGH, Ersatz Dachhaut	280'000												-
3503.5041.44	Thomaskirche/KGH, Sanierung Nasszellen							45'000						45'000
3503.5041.46	Thomaskirche/KGH, Betonsanierungen Fassaden			15'000		110'000								125'000
3503.5041.47	Thomaskirche/KGH, Sanierung Eingangsbereich und Fensterfront									70'000				70'000
3503.5041.48	Thomaskirche/KGH, Sanierung Areal (Treppen, Plattenbeläge, 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 41a, Anschluss Fernwärme					40'000								40'000
3503.5042.01	KGH Niederscherli, Vorprojekt/Minimalsanierung	104'500												-
3503.5042.02	KGH Niederscherli, Gesamtsanierung									975'000		975'000		1'950'000
3503.5042.03	KGH Niederscherli, Ersatz Zentralheizung (nur bei irreparablen Defekt)			55'000										55'000
3503.5042.04	Kirche Niederscherli, Erneuerung Akustikanlage							40'000						40'000
3503.5043.03	KIZ Niederwangen, Ersatz Heizung inkl. Steuerung									200'000				200'000
3503.5043.04	PFH Oberwangen, Sanierung					700'000								700'000
3503.5043.05	Kirche Oberwangen, Sanierung Eingangsbereich			45'000										45'000
3503.5044.02	Kirche Spiegel, Neuanstrich Glockenturm			25'000										25'000
3503.5044.05	KGH Spiegel, Ersatz "blaue" Fensterfront									40'000				40'000
3503.5044.06	KGH Spiegel, Sanierung Küche					40'000								40'000
3503.5044.07	Kirche/KGH/PPH Spiegel, Sanierung private Abwasseranlagen mit Schlauchliner (total ca. 130 Meter)			35'000										35'000
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 Wasserverteilungen	25'000												-
3503.5045.06	Glockenturm Wabern, Sanierung, Schneesicherung Dach									95'000				95'000
Total		458'500	-	950'000	-	1'050'000	-	185'000	-	1'530'000	-	975'000	-	4'620'000
Netto am 31.12.			458'500		950'000		1'050'000		185'000		1'530'000		975'000	4'620'000
Gesamttotal		458'500	458'500	950'000	950'000	1'050'000	1'050'000	185'000	185'000	1'530'000	1'530'000	975'000	975'000	4'620'000