

Botschaft Jahresrechnung 2025

Die Jahresrechnung schliesst, nach der Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen als Einlage in das Eigenkapital über CHF 21'446.05, mit einem Ertragsüberschuss von CHF 43'910.03 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 37'150.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 102'506.08. Der Bilanzüberschuss beträgt CHF 463'483.58. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 61'222.50.

Der Personalaufwand (30) liegt um CHF 12'200 (oder 2.6%) über dem budgetierten Betrag. Der Mehraufwand ist insbesondere auf höhere Arbeitgeberbeiträge an die berufliche Vorsorge über CHF 8'100 und die Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals über CHF 13'800 zurückzuführen. Der Mehraufwand der Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonal ist insbesondere auf die neue Gehaltseinreihung des Sekretariats und auf die Nachzahlung von Betreuungszulagen zurückzuführen. Die Löhne der Katecheten fallen hingegen CHF 4'800 tiefer aus. Zusätzlich sind für diese Taggelder aus Sozialversicherungen über CHF 5'700 eingegangen.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (31) liegt um CHF 60'900 (oder 22.1%) unter dem budgetierten Betrag. Wesentlicher Minderaufwand entstand in den Bereichen Drucksachen/Publikationen über CHF 4'500, Ver- und Entsorgung Liegenschaften über CHF 10'000, Dienstleistungen/Honorare über CHF 30'300 (v. a. Aufwand externe Finanzverwaltung), baulicher Unterhalt über CHF 12'900 und übriger Betriebsaufwand über CHF 15'700 (v. a. Aufwand KUW). Mehraufwand hingegen resultiert für den Unterhalt der Informatik über CHF 11'200.

Der Aufwand für Abschreibungen (33) liegt um CHF 4'600 (oder 10.3%) unter dem budgetierten Betrag. Der Minderaufwand ist auf tiefere Investitionsausgaben zurückzuführen. Der Sanierungskredit des ökumenischen Zentrums wurde wesentlich unterschritten.

Der Finanzaufwand (34) liegt um CHF 4'500 (oder 28.4%) unter dem budgetierten Betrag. Der Aufwand ist insbesondere auf die Verzinsung der zwei bestehenden Darlehen zwecks Finanzierung der Sanierungskosten zurückzuführen.

Der Transferaufwand (36) liegt um CHF 8'100 (oder 5.6%) unter dem budgetierten Betrag. Der Minderaufwand ist insbesondere auf den Beitrag an den Synodalverband zurückzuführen. Dieser fällt gegenüber dem Budget CHF 6'100 tiefer aus.

Der ausserordentliche Aufwand (38) liegt um CHF 21'400 (oder 167.0%) über dem budgetierten Betrag. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die vorgenommenen systembedingten zusätzlichen Abschreibungen (Einlage Eigenkapital) zurückzuführen. In die Spezialfinanzierung Wertehalt Pfarrhaus wurden CHF 12'700 eingelegt.

Die Steuereinnahmen (40) liegen mit CHF 723'500 um CHF 48'500 oder 7.2% über dem budgetierten Betrag. Die Steuern natürlicher Personen fallen CHF 12'200 und die Steuern juristischer Personen CHF 36'300 höher aus.

Die Entgelte (42) liegen CHF 2'300 oder 22.3% unter dem budgetierten Betrag. Der Minderertrag ist auf tiefere Kostenbeteiligungen Dritter zurückzuführen.

Der Finanzertrag (44) liegt um CHF 600 oder 0.5% über dem budgetierten Betrag. Es sind keine wesentlichen Budgetabweichungen zu verzeichnen. Infolge Mieterwechsel der Wohnung im ökumenischen Zentrum stand diese einen Monat leer. Im Gegenzug fallen die Mieterträge des ökumenischen Zentrums höher aus. Die Einwohnergemeinde Kehrsatz hat zusätzliche Räume angemietet.

Im Transferertrag (46) ist im Wesentlichen der Beitrag der römisch-katholischen Gesamtkirchengemeinde Bern und Umgebung an die Betriebskosten des Ök. Zentrums Kehrsatz enthalten. Dieser beträgt 1/3 des Nettoaufwandes und liegt CHF 3'300 unter dem budgetierten Wert.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 61'222.50 und entfallen auf die Sanierung des ökumenischen Zentrums. Die Gesamtsanierung ist abgeschlossen. Budgetiert wurden keine Investitionen.

Bilanz

Die Bilanzsumme per 31.12. beträgt CHF 1'394'448.92 (Vorjahr CHF 1'388'709.83).

Das **Finanzvermögen** (10) beträgt CHF 497'587.56 (Vorjahr 513'294.52) und hat um CHF 15'700 abgenommen. Die flüssigen Mittel haben um CHF 24'500 zugenommen und die aktiven Rechnungsabgrenzungen um CHF 36'200 abgenommen.

Das **Verwaltungsvermögen** (14) beträgt CHF 896'861.36 (Vorjahr CHF 875'415.31), was einer Zunahme um CHF 21'400 entspricht und auf die Nettoinvestitionen abzüglich vorgenommener Abschreibungen zurückzuführen ist.

Das **Fremdkapital** (20) beträgt CHF 745'425.55 (Vorjahr CHF 816'509.04) und hat um CHF 71'100 abgenommen. Die Abnahme ist auf tiefere ausstehende laufende Verbindlichkeiten zurückzuführen. Im Vorjahr bestanden per 31.12. noch ausstehende Rechnungen für die Gesamtsanierung des ökumenischen Zentrums. Die Darlehen betragen unverändert CHF 650'000.00

Das **Eigenkapital** (29) beträgt per 31.12. CHF 649'023.37 (Vorjahr CHF 572'200.79) und hat um CHF 76'800 zugenommen.

Der Bilanzüberschuss (299) beträgt neu CHF 463'483.58 und die zusätzlichen Abschreibungen CHF 86'154.04.

Die wichtigsten **Eckdaten** zur Jahresrechnung:

	SG	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	90	43'910.03	-37'150.00	0.00
Steuerertrag natürliche Personen	400	662'227.90	650'000.00	675'212.85
Steuerertrag juristische Personen	401	61'278.00	25'000.00	53'656.35
Nettoinvestitionen		61'222.50	0.00	503'864.11
Bestand Finanzvermögen	10	497'587.56		513'294.52
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	14	896'861.36		875'415.31
Fremdkapital	20	745'425.55		816'509.04
Eigenkapital	29	649'023.37		572'200.79
Reserven	294	86'154.04		64'707.99
Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	299	463'483.58		419'573.55

Nachkredite

Es werden nur Nachkredite > CHF 1'000.00 aufgeführt.

		Betrag
Total	CHF	82'001.29
<i>davon</i>		
> gebunden	CHF	56'546.12
> Kompetenz Kirchgemeinderat	CHF	25'455.17
> Kirchgemeindeversammlung	CHF	0.00

Antrag des Kirchgemeinderates

Gemäss Art. 71 GG verabschiedet der Kirchgemeinderat die Jahresrechnung 2025 der reformierten Kirchgemeinde Kehrsatz:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	986'768.59
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	1'030'678.62
	Ertragsüberschuss	CHF	43'910.03
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	107'865.81
	Einnahmen	CHF	46'643.31
	Nettoinvestitionen	CHF	61'222.50
Nachkredite		CHF	82'001.29
Nachkredite Kirchgemeindeversammlung		CHF	0.00

Antrag

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2025 zu genehmigen.