Oekumenisches Zentrum Kehrsatz OEKI
Reformierte Kirchgemeinde

Botschaft Kirchgemeindeversammlung vom 15.11.2026
Budget 2027

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 1'010’250 und einem Ertrag von CHF 1'000'000 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 10’250 ab. Das Budget 2027 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 0.2300 Einheiten. Im Vergleich zum Budget 2026 ergibt sich eine Schlechterstellung von CHF 7’880.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2026 sind:

Reformiert	
Kultus	
Löhne Organisten	+ 3'300
Musik in Gottesdiensten	- 2'000
Honorare Dritter	- 1'500
Spesenentschädigungen	+ 1'800
Bildung	
Löhne kirchliche Unterweisung	+ 1'700
AG-Beiträge Pensionskasse	+ 3'500
Infrastruktur	
Honorare Dritter (allg. Aufwand)	- 6'000
Mietertrag Pfarrhaus Kirchweg 10	- 1'550
Organisation (Behörden / Verwaltung)	
Entschädigung externe Finanzverwaltung	- 7'000
Aufwand für Freiwillige und Ehrenamtliche	- 3'000
Interne Verrechnung Dienstleistung ökumenisch (Aufwand)	+ 9'000
Interne Verrechnung Dienstleistungen ökumenisch (Ertrag)	- 3'500
Ökumenisch	
Kultus	
Jubiläum ökumenisches Zentrum	- 13'500
Soziales	
Altersbetreuung	- 1'500
Aufwand für Seniorenarbeit	- 1'500
Infrastruktur	
AG-Beiträge Pensionskasse	- 1'500
Aus- und Weiterbildung Personal	+ 9'000
Anschaffungen Mobiliar	+ 4'500
Anschaffungen Maschinen	+ 4'500
Ver- und Entsorgung	- 3'000
Baulicher Unterhalt	- 6'000
Mietertrag	+ 2'050
Benützungsgebühren	- 3'000
Organisation (Behörden/Verwaltung)	
Löhne Verwaltungspersonal	+ 5'500
Unterhalt Software	+ 3'400

Für das Jahr 2027 sind Nettoinvestitionen über CHF 154’000 berücksichtigt. Die Nettoinvestition ist auf die geplante Küchensanierung im ökumenischen Zentrum zurückzuführen.

Erläuterung zur Entwicklung **Personalaufwand**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	**Personalaufwand**	**498'450.00**	**474'350.00**	**475'890.87**

Der Personalaufwand liegt CHF 24'100 oder 5% über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand ist insbesondere auf das berücksichtigte Wachstum von 1% und auf die Kosten für Aus- und Weiterbildungen (Sigrist) zurückzuführen.

Erläuterung zur Entwicklung **Sach- und übriger Betriebsaufwand**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
31	**Sachaufwand**	**240'300.00**	**263'600.00**	**213'945.60**

Der Sachaufwand liegt CHF 23'300 oder 8.8% unter dem Vorjahresbudget. Minderaufwand ist insbesondere auf das im Budget 2026 enthaltene Jubiläum des ökumenischen Zentrums über CHF 13'500 zurückzuführen und auf die Honorare externe Berater über CHF 14'200 (Finanzverwaltung & allg. Aufwand Informatik). Mehraufwand hingegen ist für die Anschaffungen von Mobilien / Maschinen / Geräte über CHF 9'000 zurückzuführen.

Erläuterung zur Entwicklung **Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**33'700.00**	**32'000.00**	**39'776.45**

Der Abschreibungsaufwand liegt CHF 1’700 über dem Vorjahresbudget. Es ist keine namhafte Abweichung zu verzeichnen.

Erläuterung zur Entwicklung **Finanzaufwand**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
34	**Finanzaufwand**	**10'250.00**	**10'800.00**	**11'282.15**

Der Finanzaufwand liegt CHF 550 oder 5.1% unter dem Vorjahresbudget. Es ist keine namhafte Abweichung zu verzeichnen. Die vorhandenen Darlehen über CHF 650'000 wurden für die Finanzierung der Sanierung des ökumenischen Zentrums aufgenommen.

Erläuterung zur Entwicklung **Transferaufwand**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
36	**Transferaufwand**	**140'500.00**	**140'720.00**	**137'207.10**

Der Transferaufwand liegt CHF 220 oder 0.2% unter dem Vorjahresbudget. Es sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen. Der Beitrag an den Synodalverband mit CHF 83'000 macht 59.1% des gesamten Transferaufwandes aus. Auch im Jahr 2027 sind bis auf einzelne Ausnahmen keine freiwilligen Zuwendungen/Vergabungen berücksichtigt.

Erläuterung zur Entwicklung **Steuerertrag**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
40	**Fiskalertrag**	**675'000.00**	**675'000.00**	**723'505.90**

Der Steuerertrag wird unverändert auf CHF 675'000 festgelegt. Der Minderertrag gegenüber der Jahresrechnung 2025 beträgt rund CHF 48'500.

Erläuterung zur Entwicklung **Entgelte**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
42	**Entgelte**	**8'000.00**	**8'800.00**	**8'093.66**

Die Entgelte liegen CHF 800 oder 9.1% unter dem Vorjahresbudget. Die Entgelte beinhalten insbesondere Kostenbeteiligungen Dritter.

Erläuterung zur Entwicklung **Finanzertrag**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
44	**Finanzertrag**	**144'200.00**	**148'400.00**	**135'888.94**

Der Finanzertrag liegt 4'200 oder 2.8% unter dem Vorjahresbudget. Der Finanzertrag beinhaltet insbesondere Mietzinse und Benützungsgebühren der Liegenschaften. Es sind keine namhaften Abweichungen zu verzeichnen.

Erläuterung zur Entwicklung **Transferertrag**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
46	**Transferertrag**	**93'500.00**	**94'700.00**	**87'436.25**

Der Transferertrag liegt CHF 1'200 oder 1.3% unter dem Vorjahresbudget. Gegenüber dem Budget 2026 sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen. Der Betriebsbeitrag der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde von 1/3 an die Nettokosten des ökumenischen Zentrums beträgt CHF 90'500.

Oekumenisches Zentrum Kehrsatz OEKI
Reformierte Kirchgemeinde

Finanzplan 2027 - 2031

Planungsergebnis
Die Finanzplanungsergebnisse sind in sämtlichen Planjahren nahezu ausgeglichen. Die Steueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten. Der Steuerertrag wird in sämtlichen Planjahren unverändert auf CHF 675'000 veranschlagt. Es wird kein Wachstum berücksichtigt. Gegenüber der letztjährigen Finanzplanung sind Aufwand- und Ertragsmässig keine wesentlichen Änderungen zu verzeichnen. Im Investitionsprogramm wurde die Küchensanierung des ökumenischen Zentrums mit netto CHF 154'000 in das Investitionsprogramm aufgenommen. Die jährlichen Folgenkosten (Zins + Abschreibungen) der Sanierung des ökumenischen Zentrums (abgeschlossen) und der Küche betragen jährlich rund CHF 40'000 bis CHF 45'000 (inkl. best. Darlehen). Ohne die Folgekosten der ausgeführten und der geplanten Investition würden Ertragsüberschüsse resultieren.

Mittelfluss
Für die Sanierung des ökumenischen Zentrums wurden Darlehen in der Höhe von CHF 650'000 aufgenommen. Diese haben eine Laufzeit bis 2027 und 2029. In der Finanzplanungsperiode nehmen die flüssigen Mittel zu und zum Zeitpunkt der Darlehensfälligkeiten können diese teilweise amortisiert werden. Der Schuldbestand nimmt in der Planungsperiode von CHF 650'000 auf rund CHF 427'000 ab. Dies entspricht einer Abnahme von CHF 223'000. Jährlich können maximal rund CHF 50'000 amortisiert werden sowie einmalig weitere rund CHF 100'000 aus den vorhandenen Mitteln.

Investitionen
Die Sanierung des ökumenischen Zentrums ist abgeschlossen und der Kredit wurde im Juni 2026 abgerechnet. Für die Sanierung der Küche im Jahr 2027 ist im Investitionsprogramm eine Bruttoinvestition von CHF 340'000 berücksichtigt. Nach Abzug des Investitionsbeitrages der Einwohnergemeinde über CHF 110'000 und der Anteil der kath. Gesamtkirchgemeinde Bern über 1/3, verbleiben der reformierten Kirchgemeinde eine Nettoinvestition über CHF 154'000

Eigenkapital
Der Bilanzüberschuss (kumulierte Ertragsüberschüsse) beträgt per 01.01.2026 rund CHF 550'000. Der Bilanzüberschuss beträgt Ende Planungsperiode rund CHF 560'000 und bleibt somit aufgrund der nahezu ausgeglichenen Ergebnisse unverändert. Die Vorfinanzierung für das Pfarrhaus wird jährlich mit CHF 7'800 (netto) geäufnet und weist per Ende Planungsperiode einen Bestand von CHF 146'000 aus.

Schlussfolgerung
Das Haushaltsdefizit konnte in den vergangenen Jahren durch erhebliche Kosteneinsparungen, Überprüfung von Aufwendungen und Ertragsoptimierungen stark reduziert werden. Die Schulden können sukzessive abgebaut werden und das Verwaltungsvermögen wird zunehmend stärker durch eigene Mittel finanziert. Wird die heutige Finanzpolitik weiterhin eingehalten, ist das Haushaltsgleichgewicht sichergestellt. Eine Steuererhöhung ist unter diesen Bedingungen nicht notwendig.

Oekumenisches Zentrum Kehrsatz OEKI
Reformierte Kirchgemeinde

Antrag

Der Reformierte Kirchgemeinderat Kehrsatz hat das vorliegende Budget 2027 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 13. Oktober 2026 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

a) Festsetzung der Kirchensteueranlage 2027 auf 0.2300 Einheiten (unverändert)

b) Genehmigung Budget 2027 bestehend aus:

		Aufwand	**Ertrag**
	CHF	1'010'250.00	1'000'000.00
Aufwandüberschuss	**CHF**		**10'250.00**

c) Kenntnisnahme des Finanzplans 2027 - 2031