Reformierte Kirchgemeinde Langenthal

4900 Langenthal

Auflage Exemplar

Budget 2027

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Inhaltsverzeichnis

0. Auf einen Blick 4

1. Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines 4

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Art. T2-4 Abs. 1 GV) 4

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen 4

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen 5

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze 5

2. Erläuterungen

2.1 Allgemeines 5

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand 5

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand 5

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag ..... 5 - 6

2.3 Investitionen 6

3. Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht 6

3.1.1 Erfolgsrechnung 7

3.1.2 Investitionsrechnung 8

3.1.3 Finanzierungsergebnis und Finanzkennzahlen..... 9 - 10

4. Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen ..... 11 - 15

5. Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppe 16

6. Eigenkapitalnachweis 17

7. Antrag des Kirchgemeinderates 18

8. Genehmigung Budget 19

Erfolgsrechnung .....20 – 29

Gliederung nach Funktionen

Investitionsrechnung 30

Vorbericht Budget 2027

0. Auf einen Blick

Die wichtigsten Punkte im Budget sind:

- Das Budget sieht bei einem Aufwand von	CHF	2'819'500.00
und einem Ertrag von	CHF	2'755’100.00
einen Aufwandüberschuss vor von	CHF	64'400.00

- Der Steuersatz bleibt unverändert bei 0.160 Einheiten.
- Als Fiskalertrag wird mit CHF 2’330'000.00 gerechnet

1. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt, welches für Kirchgemeinden seit dem 2019 gilt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen ist zu Buchwerten in HRM2 übernommen worden:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF1‘048‘320.00
wird innert **10 Jahren,** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2028 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **10 %** oder **CHF 104‘832.00**

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten nach Einführung von HRM2 werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 + 85 GV)

Gemäss den neuen Vorschriften zum HRM2 sind seit dem Jahr 2026 keine zusätzlichen Abschreibungen mehr möglich.

Somit können ab dem Rechnungsjahr 2026 keine zusätzlichen Abschreibungen mehr aufgelöst werden. Die finanzpolitischen Reserven wurden per 1.1.2026 auf den Bilanzüberschuss (Eigenkapital) übertragen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25‘000 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*)* der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2. Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Die Ressorts haben realistisch budgetiert und trotzdem mussten Kürzungen vorgenommen werden. Zur Vermeidung eines höheren Fehlbetrages wird auf die Ausführung von nicht dringlichen Arbeiten oder Anschaffungen verzichtet. Die vertraglich fixierten Verbindlichkeiten müssen erfüllt werden.
- Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 64’400.00.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

- Im vorliegenden Budget ist keine Teuerung eingerechnet. Es sind individuelle Lohnanpassungen mit einem kleinen Anstieg enthalten. Der Aufwand liegt um knapp 0.3 % über dem Budgetwert von 2026.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

- Der Sach- und Betriebsaufwand liegt um rund 4.2 % unter dem Budget 2026. Gegenüber der Rechnung 2025 ist eine Reduktion von 9.7 % zu verzeichnen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

- Die Beurteilung der Steuerentwicklung ist aufgrund vieler Faktoren (Wirtschaftsentwicklung, Teuerung, Mitgliederschwund) schwierig. Die Steueranlage wurde per Anfang 2026 erhöht und wird bei 0.160 Einheiten belassen.

- Die Kirchgemeinde Langenthal verfügt im Vergleich mit den anderen bernischen Kirchgemeinden immer noch über eine tiefe Steueranlage.
- Der Steuerertrag wird mit Total CHF 2'330'000.00 eingesetzt.

Steuern Natürliche Personen	CHF	1'703'000.00
Steuern Juristische Personen	CHF	627'000.00

2.3 Investitionen

Im Jahr 2027 sind folgende Investitionen geplant:

- Umgestaltung Areal Geissberg	CHF	30’000.00
- Geissbergweg 6, Energetische Massnahmen	CHF	65’000.00
- Neue Schliessanlage, alle Gebäude	CHF	26'000.00
- Brandschutzmassnahmen Zwinglihaus	CHF	50'000.00
Total Investitionen des Jahres 2027	CHF	171'000.00

Für das Projekt HARD sind im Jahr 2027 Ausgaben von CHF 530'000.00 geplant.
Die Verbuchung erfolgt direkt über die Bilanz, im Finanzvermögen.

3. Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-64’400	-115’800	7’497
Fiskalertrag	2'330’000	2'250’000	2’558'693
Nettoinvestitionen	171’000	197’000	0

3.1.1 Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**2'819'500.00**	**2'755'100.00**	**2'795'950.00**	**2'680'150.00**	**2'955'099.37**	**2'955'099.37**
	Aufwandüberschuss		64'400.00		115'800.00		
3	**Aufwand**	**2'819'500.00**		**2'795'950.00**		**2'947'602.37**	
30	Personalaufwand	1'156'500.00		1'153'500.00		1'166'330.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	755'400.00		788'900.00		836'106.71	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	252'800.00		256'850.00		258'781.20	
34	Finanzaufwand	43'800.00		35'500.00		34'117.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					500.00	
36	Transferaufwand	573'000.00		528'200.00		614'821.15	
37	Durchlaufende Beiträge	38'000.00		33'000.00		36'944.66	
4	**Ertrag**		**2'755'100.00**		**2'680'150.00**		**2'955'099.37**
40	Fiskalertrag		2'330'000.00		2'250'000.00		2'558'693.10
42	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'550.00		196'900.00		152'190.40
44	Finanzertrag		161'850.00		162'250.00		152'413.58
46	Transferertrag		44'700.00		38'000.00		45'427.75
47	Durchlaufende Beiträge		38'000.00		33'000.00		36'944.54
48	Ausserordentlicher Ertrag						9'430.00
9	**Abschluss**					**7'497.00**	
90	Abschluss					7'497.00	

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**171'000.00**		**197'000.00**	**197'000.00**		
5	**Investitionsausgaben**	**171'000.00**		**197'000.00**			
50	Sachanlagen	171'000.00		30'000.00			
52	Immaterielle Anlagen			167'000.00			
6	**Investitionseinnahmen**				**197'000.00**		
69	Übertrag an Bilanz				197'000.00		
	Nettoinvestitionen			**197'000.00**			

3.1.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'775'700.00	2'760'450.00	2'913'484.42
Betrieblicher Ertrag	2'593'250.00	2'517'900.00	2'793'255.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-182'450.00**	**-242'550.00**	**-120'228.63**
Finanzaufwand	43'800.00	35'500.00	34'117.95
Finanzertrag	161'850.00	162'250.00	152'413.58
Ergebnis aus Finanzierung	**118'050.00**	**126'750.00**	**118'295.63**
Operatives Ergebnis	**-64'400.00**	**-115'800.00**	**-1'933.00**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	9'430.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**9'430.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-64'400.00**	**-115'800.00**	**7'497.00**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	171'000.00	197'000.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-171'000.00**	**-197'000.00**	**0.00**
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-64'400.00	-115'800.00	7'497.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	252'800.00	256'850.00	258'781.20
Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	500.00
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	-9'430.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	**188'400.00**	**141'050.00**	**257'348.20**
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-171'000.00	-197'000.00	0.00
Finanzierungsergebnis	**17'400.00**	**-55'950.00**	**257'348.20**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

		Sachgruppe	Beträge in CHF
Jahresergebnis	+/-	900	-64'400.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	33	252'800.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	+	364	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	+	365	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	366	
Einlagen in das Eigenkapital	+	389	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	489	
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	-	4490	
= Selbstfinanzierung			**188'400.00**
aktivierte steuerfinanzierte Investitionsausgaben	+	690	171'000.00
passivierte steuerfinanzierte Investitionseinnahmen	-	590	
= Nettoinvestitionen			**171'000.00**
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen)			**110%**

Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % bedeutet, dass Kapital von bestehenden liquiden Mitteln beansprucht wird, resp. wenn diese nicht mehr vorhanden sind, dass Fremdkapital beschafft werden muss.

Die **Berechnung des Bilanzüberschussquotient (BÜQ)** entfällt, da keine Einlage oder Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven mehr möglich ist. (Siehe Pt. 1.2.3 auf Seite 5)

4. Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug nach Sachgruppen

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**2'819'500.00**	**2'755'100.00**	**2'795'950.00**	**2'680'150.00**	**2'955'099.37**	**2'955'099.37**
	Aufwandüberschuss		64'400.00		115'800.00		
3	**Aufwand**	**2'819'500.00**		**2'795'950.00**		**2'947'602.37**	
30	**Personalaufwand**	**1'156'500.00**		**1'153'500.00**		**1'166'330.70**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**45'000.00**		**55'000.00**		**57'800.00**	
3000	Löhne, Tag-u.Sitzungsg.Behörden/Kommiss.	45'000.00		55'000.00		57'800.00	
301	**Löhne, Verwaltungs- u.Betriebspersonal**	**915'100.00**		**895'000.00**		**910'999.05**	
3010	Löhne, Verwaltungs- und Betriebspersonal	915'100.00		895'000.00		910'999.05	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**164'200.00**		**164'200.00**		**160'257.55**	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	58'200.00		58'200.00		58'387.80	
3052	Arbeitgeberbeiträge Pensionskassen	76'000.00		76'000.00		75'304.95	
3053	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherung	10'000.00		10'000.00		7'894.65	
3054	Arbeitgeberbeiträge Familienausgleichskasse	14'000.00		14'000.00		13'624.20	
3055	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherung	6'000.00		6'000.00		5'045.95	
309	**Übriger Personalaufwand**	**32'200.00**		**39'300.00**		**37'274.10**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		19'200.00		22'927.35	
3091	Personalwerbung	14'200.00		18'000.00		14'036.75	
3099	Übriger Personalaufwand			2'100.00		310.00	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**755'400.00**		**788'900.00**		**836'106.71**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**42'200.00**		**39'900.00**		**38'328.06**	
3100	Büromaterial	4'700.00		5'200.00		3'756.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'100.00		12'100.00		12'561.70	
3102	Drucksachen	23'500.00		21'800.00		21'587.86	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		800.00		422.35	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**35'150.00**		**17'500.00**		**52'550.45**	
3110	Anschaffung Mobilien	23'800.00		13'500.00		39'480.85	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		1'850.20	
3113	Anschaffung von Hardware	10'350.00		3'000.00		2'755.10	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen					8'464.30	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	**Ver- und Entsorgung**	**90'700.00**		**89'100.00**		**81'796.45**	
3120	Ver- und Entsorgung VV	90'700.00		89'100.00		81'796.45	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**172'000.00**		**192'150.00**		**293'968.45**	
3130	Dienstleistungen Dritter	32'950.00		25'500.00		26'652.10	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	54'050.00		49'900.00		53'087.55	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	47'000.00		74'750.00		178'819.40	
3134	Sachversicherungsprämien	38'000.00		42'000.00		35'409.40	
314	**Baulicher Unterhalt VV**	**73'100.00**		**108'400.00**		**110'912.85**	
3144	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'100.00		108'400.00		110'912.85	
315	**Unterhalt Mobilien und immateriellen Anlagen**	**63'700.00**		**71'300.00**		**51'921.05**	
3150	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen- und Geräte	1'000.00		500.00		1'811.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Masch..	5'500.00		5'000.00		7'014.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500.00		4'500.00		372.80	
3158	Unterhalt für immaterielle Anlagen	52'700.00		61'300.00		42'722.60	
317	**Spesenentschädigungen**	**62'600.00**		**53'000.00**		**21'319.25**	
3170	Reisekosten und Spesen	22'600.00		13'000.00		21'319.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00		40'000.00			
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**22'000.00**		**22'000.00**		**19'966.55**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000.00		12'000.00		9'966.55	
319	**Kirchliche Aufgaben (verschieder Betriebsaufwand)**	**193'950.00**		**195'550.00**		**165'343.60**	
3198	Aufgaben Kirchen	193'950.00		195'550.00		165'343.60	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**252'800.00**		**256'850.00**		**258'781.20**	
330	**Planmässige Abschreibungen Hochauten VV**	**252'800.00**		**256'850.00**		**258'781.20**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	252'800.00		256'850.00		258'781.20	
34	**Finanzaufwand**	**43'800.00**		**35'500.00**		**34'117.95**	
340	**Zinsaufwand**	**43'300.00**		**35'500.00**		**34'649.35**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		1'500.00		3'538.30	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten	1'800.00		3'000.00		825.00	
3406	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten	39'000.00		30'000.00		30'214.60	
3409	Übrige Passivzinsen	500.00		1'000.00		71.45	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**500.00**				**-531.40**	
3499	Übriger Finanzaufwand	500.00				-531.40	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**					**500.00**	
350	**Einlagen in Fonds und SF im Fremdkapital**					**500.00**	
3501	Einlagen in Fonds des FK					500.00	
36	**Transferaufwand**	**573'000.00**		**528'200.00**		**614'821.15**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**56'000.00**		**56'000.00**		**57'064.30**	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	56'000.00		56'000.00		57'064.30	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**50'000.00**		**50'000.00**		**38'202.00**	
3622	Finanzausgleich der Kirchgemeinde	50'000.00		50'000.00		38'202.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**467'000.00**		**422'200.00**		**519'554.85**	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	455'700.00		410'700.00		508'721.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'300.00		6'500.00		5'840.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		4'993.35	
37	**Durchlaufende Beiträge**	**38'000.00**		**33'000.00**		**36'944.66**	
370	**Durchlaufende Beiträge**	**38'000.00**		**33'000.00**		**36'944.66**	
3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Er..	38'000.00		33'000.00		36'944.66	
4	**Ertrag**		**2'755'100.00**		**2'680'150.00**		**2'955'099.37**
40	**Fiskalertrag**		**2'330'000.00**		**2'250'000.00**		**2'558'693.10**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**1'703'000.00**		**1'780'000.00**		**1'678'198.80**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'703'000.00		1'780'000.00		1'678'198.80
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**627'000.00**		**470'000.00**		**880'494.30**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		627'000.00		470'000.00		880'494.30

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**180'550.00**		**196'900.00**		**152'190.40**
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**4'500.00**		**4'500.00**		**3'200.00**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'500.00		4'500.00		3'200.00
423	**Schul- und Kursgelder**		**1'800.00**				
4231	Kursgelder		1'800.00				
426	**Rückerstattungen**		**174'250.00**		**192'400.00**		**148'990.40**
4260	Rückerstattungen Dritter		60'350.00		70'600.00		76'615.86
4265	Kostenbeteilung Veranstaltungen		47'000.00		50'000.00		20'202.29
4266	Kostenbeteiligung Kultur, Altersarbeit, Soziales		23'000.00		27'000.00		17'680.25
4267	Kostenbeteiligung Jugendarbeit		43'900.00		44'800.00		34'492.00
44	**Finanzertrag**		**161'850.00**		**162'250.00**		**152'413.58**
440	**Zinsertrag**		**6'000.00**		**5'000.00**		**9'041.23**
4400	Zinsen flüssige Mittel						17.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'000.00		5'000.00		8'904.60
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						119.48
442	**Beteiligungsertrag FV**		**500.00**		**500.00**		**500.00**
4420	Beteiligungsertrag FV		500.00		500.00		500.00
447	**Liegenschaftenertrag**		**155'350.00**		**156'750.00**		**142'872.35**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		93'750.00		95'600.00		88'089.65
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		34'900.00		34'850.00		34'548.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		25'000.00		25'000.00		18'266.40
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'700.00		1'300.00		1'968.30
46	**Transferertrag**		**44'700.00**		**38'000.00**		**45'427.75**
460	**Ertragsanteile**		**40'000.00**		**35'000.00**		**45'427.75**
4600	Anteil an Bundeserträgen		40'000.00		35'000.00		45'427.75
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**4'700.00**		**3'000.00**		
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		4'700.00		3'000.00		

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	**Durchlaufende Beiträge**		**38'000.00**		**33'000.00**		**36'944.54**
470	**Durchlaufende Beiträge**		**38'000.00**		**33'000.00**		**36'944.54**
4706	Durchl.Beiträge v.priv.Org.o.Erwerbszweck		38'000.00		33'000.00		36'944.54
48	**Ausserordentlicher Ertrag**						**9'430.00**
489	**Entnahme auf Eigenkapital**						**9'430.00**
	Entnahme aus Neubewertungsreserven						9'430.00
9	**Abschluss**					**7'497.00**	
90	**Abschluss**					**7'497.00**	

5. Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach Sachgruppen

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**171'000.00**	**171'000.00**	**197'000.00**	**197'000.00**		
5	**Investitionsausgaben**	**171'000.00**		**197'000.00**			
50	**Sachanlagen**	**171'000.00**		**30'000.00**			
5000	**Grundstücke**	**30'000.00**					
5000.01	Umgestaltung Areal Geissberg	30'000.00					
5040	**Hochbauten**	**141'000.00**		**30'000.00**			
5040.04	Geissbergweg 6, Energetische Massnahmen	65'000.00		30'000.00			
5040.23	Brandschutzmassnahmen Zwinglihaus	76'000.00					
52	**Immaterielle Anlagen**			**167'000.00**			
5290	**Übrige immaterielle Anlagen**			**167'000.00**			
5290.00	Studienauftrag Bäregg Zwinglihaus, Phase 0			97'000.00			
5290.01	Studienauftrag Bäregg Zwinglihaus, Phase 1			70'000.00			
6	**Investitionseinnahmen**		**171'000.00**		**197'000.00**		
69	**Übertrag an Bilanz**		**171'000.00**		**197'000.00**		
6900	**Aktivierte Ausgaben**		**171'000.00**		**197'000.00**		
6900.00	Aktivierte Ausgaben		171'000.00		197'000.00		
	Nettoinvestitionen	**171'000.00**		**197'000.00**			

6. Eigenkapitalnachweis

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2026		Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2027	
			2026	2027		
	CHF		CHF	CHF		CHF
29 Eigenkapital	**3'154**				**29 Eigenkapital**	**2'926**
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0			0	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0
293 Vorfinanzierungen	1'579		0	0	293 Vorfinanzierungen	1'579
29'300 Allgemeiner Haushalt	*1'579*				*29'300 Allgemeiner Haushalt*	
294 Finanzpolitische Reserven	48				294 Finanzpolitische Reserven	0
29'400 Zusätzliche Abschreibungen	*48*		-48	0	*29'400 Zusätzliche Abschreibungen*	*0*
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	33		0	0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	33
29'600 Neubewertungsreserve FV	*28*		0	*0*	*29'600 Neubewertungsreserve FV*	*28*
29'601 Schwankungsreserve	*5*				*29'601 Schwankungsreserve*	*5*
299 Bilanzüberschuss	1'494	2990 **Jahresergebnis** Überschuss (+) Defizit (-)	**-116**	**-64**	299 Bilanzüberschuss (inkl. Übertrag aus Finanzpolitischen Reserven)	1'314

6.1 Eigenkapitalentwicklung

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus einer allfälligen Neubewertung des Finanzvermögens könnten sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

Der Eigenkapitalnachweis zeigt auf, dass per Ende 2027 ein Abbau des Eigenkapitals im Umfang des Aufwandüberschusses erfolgen wird.

7. Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung der unveränderten Steueranlage für die Kirchensteuern mit 0.160 Einheiten.

b) Genehmigung Budget 2027:

		Aufwand		Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	2'819'500.00	CHF	2'755'100.00
Aufwandüberschuss			CHF	64'400.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das vorliegende Budget zu genehmigen.

Langenthal, 3. November 2026

Kirchgemeinderat Langenthal

Reto Steiner	Daniel Rüegger	Fabienne Gruber
Kirchgemeinderatspräsident	Ressortleiter Finanzen	Finanzverwalterin

8. Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der reformierten Kirchgemeinde Langenthal hat das Budget 2027 am 10. Dezember 2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Langenthal, 10. Dezember 2026

Kirchgemeindeversammlung der Reformierten Kirchgemeinde Langenthal

Reto Steiner	Thomas Gehrig
Kirchgemeindepräsident	Sekretär

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**2'819'500.00**	**2'755'100.00**	**2'992'950.00**	**2'877'150.00**	**2'955'099.37**	**2'955'099.37**
	Nettoergebnis		64'400.00		115'800.00		
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**2'819'500.00**	**2'755'100.00**	**2'992'950.00**	**2'877'150.00**	**2'955'099.37**	**2'955'099.37**
18	**Präsidial Organisation**	**265'050.00**		**286'950.00**		**383'794.88**	**30'000.00**
3000.20	übrige Vergütungen (ohne Sitzungsgelder)	45'000.00		55'000.00		48'800.00	
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle					2'480.65	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.					1'694.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					22.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK					397.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					12.15	
3100.00	Büromaterial Geschäftsstelle	4'000.00		4'500.00		3'236.45	
3102.01	Kopierer - Drucker	6'300.00		5'500.00		6'297.10	
3102.02	Drucksachen, (amtl.) Publikationen, Inserate	11'000.00		11'000.00		10'526.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften Geschäftsstelle	500.00		500.00		277.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'350.00		3'000.00		2'755.10	
3118.00	Anschaffung, Entwicklung von Software, Lizenzen					8'464.30	
3130.00	Telefon, Porto, Bank-/PC-Gebühren	20'900.00		21'000.00		23'749.03	
3130.10	Kosten Website - soziale Medien - inkl. Hosting	7'650.00		4'500.00		2'374.15	
3131.01	Redaktion Profil	19'500.00		15'000.00		19'458.00	
3131.02	Druck Profil	22'550.00		25'000.00		21'834.05	
3131.03	Versandkosten (inkl. übrige Kosten) Profil	12'000.00		9'900.00		11'795.50	
3132.01	Honorare externer Berater und Fachexperten	5'000.00		35'250.00		42'475.35	
3132.02	Honorar Mandat Ratssekretariat	23'000.00		23'000.00		24'862.80	
3132.05	Honorare Planungen Präsidiales			5'000.00		6'620.60	
3132.06	Supervision; Change-Prozess	2'500.00		5'000.00		9'943.40	
3132.08	Kosten Externe Unterstützung					89'292.80	
3132.09	Vorgehensplan Prozesslandschaft	10'000.00					
3153.00	IT-Kosten (Hardwareunterhalt)	4'500.00		4'500.00		282.80	
3158.00	IT-Kosten (Softwareunterhalt)	45'700.00		54'300.00		35'774.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen Personal	1'600.00					
3170.11	Ratskredit/Retraite/Diverses	13'000.00		5'000.00		10'368.60	
4260.02	Entschädigung Bleienbach						30'000.00
21	**Personal Kultus**	**205'300.00**		**600.00**		**215'233.80**	**540.00**
3010.09	Taggelder Kranken- + Unfallversicherungen, EO, MSE					-154.85	
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle					584.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.21	Sigriste, Hauswartung, Reinigung Geschäftsstelle	125'200.00				114'447.85	
3010.41	Organisten Kultus	50'800.00				43'120.50	
3010.52	Pfarrer-Stellvertretungen Kultus					2'120.00	
3010.70	Löhne Kinder, Jugend, Familie Bildung					16'785.60	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.	11'100.00				10'432.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'000.00				11'671.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'900.00				1'308.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK	2'500.00				2'444.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'100.00				931.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Geschäftsstelle, übriges Personal					610.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Kultus, Veranstaltungen					5'325.00	
3091.01	Personalanlässe	700.00					
3099.01	Personalaufwand Kultus, Veranstaltungen			600.00			
3112.00	Dienstkleider Sigristenteam					500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Personal					5'106.65	
4260.06	Rückerstattungen Studienurlaub, Weiterbildung Personal						540.00
22	**Personal Bildung**	**210'200.00**		**3'450.00**		**204'462.60**	
3010.09	Taggelder Kranken- + Unfallversicherungen, EO, MSE					-2'043.70	
3010.70	Löhne Kinder, Jugend, Familie Bildung	116'200.00				108'751.80	
3010.75	Löhne Spielgruppen Bildung	62'600.00				66'703.35	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.	11'600.00				10'675.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'500.00				8'424.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'000.00				1'162.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK	2'500.00				2'502.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200.00				884.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Geschäftsstelle, übriges Personal					1'128.60	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Kinder, Jugend und Familie	4'800.00		2'750.00		4'463.30	
3091.01	Personalanlässe	800.00					
3099.02	Personalaufwand Kinder, Jugend und Familie			700.00		260.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Personal					1'550.30	
23	**Personal Soziales**	**217'900.00**		**2'000.00**		**260'985.65**	**1'900.00**
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle					25'878.00	
3010.30	Sozialdiakonie Diakonie	178'800.00				185'809.90	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.	11'100.00				13'471.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	21'700.00				21'570.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'900.00				1'861.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK	3'100.00				3'157.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'100.00				1'225.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Geschäftsstelle, übriges Personal					195.00	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Diakonie			2'000.00		6'029.00	
3091.01	Personalanlässe	200.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen Personal					1'788.00	
4260.06	Rückerstattungen Studienurlaub, Weiterbildung Personal						1'900.00
24	**Personal Kultur**					**1'650.65**	
3010.41	Organisten Kultus					1'553.45	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.					76.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					2.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK					18.00	
27	**Personal Infrastruktur**	**153'900.00**		**1'000.00**		**181'957.95**	**72.00**
3010.09	Taggelder Kranken- + Unfallversicherungen, EO, MSE					-154.85	
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle					24'725.40	
3010.21	Sigriste, Hauswartung, Reinigung Geschäftsstelle	127'600.00				126'016.30	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.	8'100.00				9'578.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'200.00				12'105.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400.00				1'328.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK	2'200.00				2'245.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	900.00				861.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Geschäftsstelle, übriges Personal					2'850.00	
3091.01	Personalanlässe	500.00					
3112.00	Dienstkleider Sigristenteam	1'000.00		1'000.00		1'350.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen Personal					1'051.80	
4260.01	Diverse Einnahmen						72.00
28	**Personal Organisation**	**333'200.00**	**32'000.00**	**1'100'450.00**	**41'300.00**	**198'021.40**	**6'800.00**
3000.20	übrige Vergütungen (ohne Sitzungsgelder)					9'000.00	
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle	253'900.00		895'000.00		140'668.70	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.	16'300.00		58'200.00		8'962.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	21'600.00		76'000.00		17'591.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'800.00		10'000.00		1'246.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK	3'700.00		14'000.00		2'100.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'700.00		6'000.00		814.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Geschäftsstelle, übriges Personal	13'200.00		14'450.00		2'026.45	
3091.00	Personalmanagement	10'000.00		10'000.00		4'436.40	
3091.01	Personalanlässe	500.00				1'465.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.10	REKA Gesamtbelegschaft	1'500.00		8'000.00		8'135.00	
3099.00	Personalaufwand Geschäftsstelle Präsidiales, Finanzen, Personal, Infrastruktur			800.00		50.00	
3100.00	Büromaterial Geschäftsstelle					17.70	
3153.00	IT-Kosten (Hardwareunterhalt)					90.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Personal	8'000.00		8'000.00		1'416.80	
4260.02	Entschädigung Bleienbach		32'000.00		30'000.00		
4260.03	Verkauf REKA-Checks				7'000.00		6'800.00
4260.07	Rückerstattungen Versicherungsleistungen Infrastruktur				4'300.00		
29	**Personal Finanzen**					**53'523.30**	
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle					46'320.70	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.					2'009.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					3'942.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					412.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK					568.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					269.50	
39	**Finanzen Finanzen**	**965'400.00**	**2'414'500.00**	**914'050.00**	**2'520'500.00**	**1'002'113.08**	**2'666'156.62**
3010.90	Ferien- und Gleitzeitguthaben - Bestandeskorrekturen					-7'475.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.					673.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					500.00	
3130.00	Telefon, Porto, Bank-/PC-Gebühren	2'000.00				528.92	
3132.00	Kosten Revisionsstelle Finanzen	6'500.00		6'500.00		5'624.45	
3134.00	Sachversicherungen	11'000.00		13'000.00		10'860.15	
3134.10	Gebäudeversicherungen (inkl. GVB)	24'000.00		26'000.00		21'478.65	
3134.20	Personen- und Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'070.60	
3158.00	IT-Kosten (Softwareunterhalt)					216.20	
3180.00	Wertberichtigung gefährdetete Kirchensteuern	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3181.01	Steuerabschreibungen	12'000.00		12'000.00		9'966.55	
3198.57	Beitrag Fonds famillie romande für franz GD Kultus					4'500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	88'350.00		92'400.00		94'287.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'350.00		11'350.00		11'349.70	
3300.91	Planmässige Abschr. übrige Sachanlagen VV (altes VV)	104'800.00		104'800.00		104'831.95	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	48'300.00		48'300.00		48'311.70	
3400.00	Zinsen Steuern	2'000.00		1'500.00		3'538.30	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten	1'800.00		3'000.00		825.00	
3406.00	Verzinsung Darlehen Bank	39'000.00		30'000.00		30'214.60	
3409.00	Passivzinsen auf Sonderrechnungen	500.00		1'000.00		71.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Vorauszahlungszins	500.00				-531.40	
3611.01	Entschädigung für Steuerinkasso	45'000.00		45'000.00		46'992.30	
3611.02	Entschädigung für Registerführung	11'000.00		11'000.00		10'072.00	
3622.90	Finanzausgleich der Kirchgemeinde	50'000.00		50'000.00		38'202.00	
3631.01	Abgabe an die Landeskirche (REF BE-JU-SO)	400'000.00		360'000.00		451'198.00	
3631.02	Kirchl. Bezirk Oberaargau	55'000.00		50'000.00		56'743.50	
3631.03	Beitrag an Material- und Beratungsstelle Religions-U			700.00		780.00	
3636.02	Mitgliederbeiträge	1'300.00		1'500.00		840.00	
3706.00	Weiterleitung zweckbestimmter Kollekten	35'000.00		30'000.00		34'629.71	
3706.90	Durchlaufende Beiträge gesamtkirchliche Kollekten (refbejuso)	3'000.00		3'000.00		2'314.95	
4000.00	Kirchensteuern nat. Personen		1'703'000.00		1'780'000.00		1'678'198.80
4010.00	Kirchensteuern jur. Personen		627'000.00		470'000.00		880'494.30
4265.01	Ertrag Kirchenkonzerte						5'000.00
4267.78	Ertrag Jugendarbeit						1'120.00
4400.00	Aktivzinsen aus flüssigen Mitteln und Guthaben						17.15
4401.01	Verzugszinsertrag Steuern		6'000.00		5'000.00		8'904.60
4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						119.48
4420.00	Dividenden		500.00		500.00		500.00
4600.01	Ertragsanteile direkte Bundessteuer		40'000.00		35'000.00		45'427.75
4706.00	Kollekten mit Zweckbestimmnung; durchlaufende Beiträge		35'000.00		30'000.00		34'629.65
4706.90	Durchl. Beiträge von Privaten für gesamtkirchliche Kollekte (refbejuso)		3'000.00		3'000.00		2'314.89
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven						9'430.00
6900.00	Aktivierte Ausgaben				197'000.00		
9000.01	Ertragsüberschuss					7'497.00	
47	**Immobilien Infrastruktur VV**	**201'700.00**	**158'050.00**	**428'600.00**	**186'150.00**	**270'023.40**	**160'535.15**
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle					1'639.20	
3010.21	Sigriste, Hauswartung, Reinigung Geschäftsstelle					12'842.10	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.					788.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					49.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK					184.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					46.95	
3101.01	Betriebs- und Reinigungsmaterial alle alle Liegenschaften	8'100.00		7'800.00		6'687.20	
3101.03	Betriebs- und Reinigungsmaterial Treffpunkt Geissberg			300.00			
3110.01	Anschaffungen Verwaltung (<25/m)	1'000.00		1'000.00		218.80	
3110.02	Anschaffungen übrige (<25/m)	15'300.00		11'000.00		32'376.35	
3110.03	Anschaffungen Treffpunkt Geissberg Sozialdiakonie	500.00		500.00		24.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.04	Anschaffungen Jugend	1'000.00		1'000.00		998.70	
3110.05	Anschaffungen für Kirche in Bewegung					5'862.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Verwaltung Geissbergweg 6	10'500.00		10'000.00		9'792.65	
3120.03	Ver- und Entsorgung Treffpunkt Geissberg	1'200.00		1'100.00		1'261.25	
3120.10	Ver- und Entsorgung Kirche	12'000.00		12'000.00		9'654.45	
3120.20	Ver- und Entsorgung Forum	24'000.00		24'000.00		22'900.20	
3120.30	Ver- und Entsorgung Zwinglihaus	35'000.00		35'000.00		30'430.95	
3120.40	Ver- und Entsorgung Wohnung Bäreggstrasse 11	5'000.00		5'000.00		4'890.45	
3120.50	Kehrichtgebühren gesamt	3'000.00		2'000.00		2'866.50	
3144.01	Unterhalt Geissbergweg 6 Verwaltungsgebäude / Studio			4'000.00		17'110.15	
3144.03	Unterhalt Treffpunkt Geissberg	4'000.00		4'000.00		8'220.65	
3144.11	Baulicher Unterhalt Kirche	6'500.00		6'500.00		5'381.40	
3144.12	Baulicher Unterhalt Forum GB	10'000.00		10'000.00		26'831.90	
3144.13	Unterhalt Umgebung Geissberg	8'500.00		18'000.00		18'781.60	
3144.14	Unterhalt Liftanlagen	7'300.00		5'000.00		7'273.50	
3144.21	Baulicher Unterhalt Zwinglihaus	17'500.00		48'000.00		16'103.30	
3144.22	Umgebung Zwinglihaus	11'700.00		5'300.00		7'416.70	
3144.23	Unterhalt Bäreggstrasse 11 Wohnung Wohnung Zwinglihaus	3'500.00		3'500.00		1'732.35	
3144.30	Unterhalt Geläute, Uhren	2'600.00		2'600.00		1'843.10	
3144.40	Unterhalt Birkenweg 3d Pfarrhaus Pfarrhaus Hard			1'500.00		218.20	
3150.10	Unterhalt Audiovisuelle Einrichtung	1'000.00		500.00		1'811.00	
3151.00	Unterhalt Rasenmäher, Maschinen	2'500.00		2'500.00		3'982.40	
3151.10	Unterhalt Orgeln, Klaviere	3'000.00		2'500.00		3'032.25	
3158.10	Parkplatzbewirtschaftung	7'000.00		7'000.00		6'732.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen Personal					37.10	
4260.04	Rückerstattungen Nebenkosten Wohnungen		6'600.00		6'600.00		6'850.00
4260.70	Rückerstattungen Nebenkosten u. Hauswartung Dauervermietungen Geschäftsstelle		20'700.00		19'800.00		8'812.80
4261.01	Rückerstattungen Kultus Rückerstattungen Kultus						2'000.00
4470.01	Mietertrag Parkplätze		12'000.00		15'000.00		21'247.45
4470.04	Mietertrag Wohnung Bäreggstrasse 11		20'650.00		20'600.00		18'920.00
4470.70	Mietertrag Dauervermietungen Geschäftsstelle		61'100.00		60'000.00		47'922.20
4471.01	Mietertrag Pfarrhaus Birkenweg 3d Dienstwohnung				22'850.00		22'548.00
4471.02	Mietertrag Wohnung Geissbergweg 6		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4472.00	Verschiedene Benützungsgebühren (Raumvermietung)		25'000.00		25'000.00		18'266.40
4479.01	Erlös Stromverkauf Photovoltaikanlage Erlös Stromverkauf Photovoltaikanlage				1'300.00		1'968.30
4631.78	Rückerstattung RefbeJuso für Projekte				3'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5040.04	Geissbergweg 6, Energetische Massnahmen			30'000.00			
5290.00	Studienauftrag Bäregg Zwinglihaus, Phase 0			97'000.00			
5290.01	Studienauftrag Bäregg Zwinglihaus, Phase 1			70'000.00			
51	**Kultus Kultus**	**43'250.00**	**4'500.00**	**40'500.00**	**4'500.00**	**39'932.46**	**3'923.31**
3010.10	Verwaltungspersonal Geschäftsstelle					379.15	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV etc.					24.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					0.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse FAK					5.70	
3101.10	Blumenschmuck Kirchen Innendekoration	5'000.00		4'000.00		5'684.20	
3102.22	Orgelliteratur, Gesangbücher	2'450.00		600.00		309.21	
3102.30	Kasualien, Traubibeln, Taufmaterial	2'300.00		3'100.00		2'891.50	
3102.31	Drucksachen Kultus, Veranstaltungen	200.00		200.00		734.50	
3198.50	Beitrag Kirchenchor	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3198.51	Kirchenkonzerte					1'000.00	
3198.52	Musikalische Beiträge Gottesdienste	4'100.00		6'800.00		3'050.00	
3198.54	Spezielle Auslagen Gottedienste	3'600.00		3'200.00		4'874.30	
3198.55	Kosten Pfarrkreise, Projekte Kultus ab 2025	4'100.00		4'100.00		190.15	
3198.57	Beitrag Fonds famillie romande für franz GD Kultus	4'500.00		4'500.00			
3198.58	Beitrag Shake Awake Chor	4'000.00		4'000.00			
3198.59	Verschiedene Veranstaltungen	3'000.00				2'031.90	
3198.82	Catering, Verpflegung Gottesdienst, Getränke					8'757.00	
4210.10	Kasualgebühren		4'500.00		4'500.00		1'900.00
4261.01	Rückerstattungen Kultus Rückerstattungen Kultus						2'023.31
52	**Kultus Bildung**	**3'900.00**	**200.00**	**6'200.00**		**4'669.70**	
3198.55	Kosten Pfarrkreise, Projekte Kultus ab 2025					25.85	
3198.58	Beitrag Shake Awake Chor					4'000.00	
3198.59	Verschiedene Veranstaltungen					436.80	
3198.81	Theologische Erwachsenenbildung, Vorträge	3'900.00		6'200.00		207.05	
4261.01	Rückerstattungen Kultus Rückerstattungen Kultus		200.00				
53	**Kultus Soziales**	**8'700.00**		**8'700.00**		**4'601.65**	**2'049.10**
3198.55	Kosten Pfarrkreise, Projekte Kultus ab 2025					1'650.00	
3198.59	Verschiedene Veranstaltungen					2'951.65	
3198.82	Catering, Verpflegung Gottesdienst, Getränke	8'700.00		8'700.00			
4210.10	Kasualgebühren						1'300.00
4261.01	Rückerstattungen Kultus Rückerstattungen Kultus						749.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	**Kultus Kultur/Veranstaltungen**	**59'000.00**	**42'000.00**	**61'000.00**	**46'000.00**	**23'758.61**	**11'297.29**
3171.50	Exkursionen und Kulturreisen Kulturreise, Theol. Exkursionen, Gemeindereise KULTUS	40'000.00		40'000.00			
3198.51	Kirchenkonzerte	2'000.00		2'000.00			
3198.59	Verschiedene Veranstaltungen	17'000.00		19'000.00		23'758.61	
4265.01	Ertrag Kirchenkonzerte		2'000.00		1'000.00		11'297.29
4265.03	Verschiedene Erträge Kulturreisen; Kostenbeteiligungen		40'000.00		45'000.00		
58	**Kultus Organisation**					**1'292.20**	
3198.55	Kosten Pfarrkreise, Projekte Kultus ab 2025					1'292.20	
62	**Sozialdiakonie Bildung**	**2'300.00**	**1'800.00**	**2'000.00**	**2'900.00**	**30'591.70**	**7'771.25**
3198.49	Tagesausflüge und Seniorenferien					20'933.05	
3198.61	Geburtstagsbesuche- und Veranstaltungen	250.00		2'000.00			
3198.62	Senioren- und Integrationsarbeit	2'050.00				9'658.65	
4231.00	Einnahmen Kursgelder		1'800.00				
4260.01	Diverse Einnahmen				2'900.00		4'831.25
4266.11	Ertrag Seniorenausflüge						2'940.00
63	**Sozialdiakonie Soziales**	**22'000.00**	**1'150.00**	**59'400.00**	**27'000.00**	**15'097.35**	**16'777.65**
3198.40	Geburtstagsveranstaltungen (Jahrgänge)	2'000.00		2'000.00		669.30	
3198.49	Tagesausflüge und Seniorenferien			30'000.00			
3198.61	Geburtstagsbesuche- und Veranstaltungen	1'250.00					
3198.62	Senioren- und Integrationsarbeit	2'950.00		11'900.00		2'595.20	
3198.63	Bewegungsangebote	1'000.00		1'000.00			
3198.64	Mittagstisch Diakonie Diakonie	500.00		500.00			
3198.65	Begegnungs- und Spielangebote	600.00		600.00		346.45	
3198.66	Freiwilligenarbeit	6'300.00		6'000.00		5'123.65	
3198.67	Benefizveranstaltung	1'000.00		1'000.00		1'050.00	
3198.69	Kreatiavangebote	1'000.00		1'000.00		248.45	
3198.70	Neue Projekte + Aktivitäten Diakonie	400.00		400.00			
3198.82	Catering, Verpflegung Gottesdienst, Getränke					70.95	
3637.00	Not- und Soforthilfen der MA-SD	5'000.00		5'000.00		4'993.35	
4260.01	Diverse Einnahmen		150.00				2'037.40
4266.11	Ertrag Seniorenausflüge				26'000.00		14'480.00
4266.12	Ertrag Bewegungs- und Spielangebote		1'000.00		1'000.00		260.25
64	**Sozialdiakonie Kultur**	**36'900.00**	**22'700.00**			**4'575.40**	
3198.49	Tagesausflüge und Seniorenferien	30'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3198.61	Geburtstagsbesuche- und Veranstaltungen					2'521.15	
3198.62	Senioren- und Integrationsarbeit	6'900.00					
3198.63	Bewegungsangebote					850.00	
3198.65	Begegnungs- und Spielangebote					937.10	
3198.69	Kreatiavangebote					267.15	
4260.01	Diverse Einnahmen		700.00				
4266.11	Ertrag Seniorenausflüge		22'000.00				
67	**Sozialdiakonie Infrastruktur**					**190.30**	
3101.03	Betriebs- und Reinigungsmaterial Treffpunkt Geissberg					190.30	
68	**Sozialdiakonie Organisation**	**1'150.00**		**1'400.00**		**675.90**	**10'000.00**
3100.03	Büromaterial Diakonie	700.00		700.00		502.00	
3102.33	Drucksachen Diakonie	150.00		400.00		28.55	
3103.03	Fachliteratur, Zeitschriften Diakonie	300.00		300.00		145.35	
4260.01	Diverse Einnahmen						10'000.00
72	**KJF Bildung**	**27'850.00**	**33'500.00**	**72'650.00**	**48'800.00**	**50'839.69**	**37'277.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung Geschäftsstelle, übriges Personal					300.00	
3198.48	Konfirmandenlager und KU 9. Klasse Konfirmandenlager, Konfgruppen und Jugendgottesdienste	14'800.00		14'800.00		13'374.15	
3198.75	Kosten Kinder und Familien, KiK			10'800.00		7'668.09	
3198.76	Kosten KUW (bis 8. Klasse)	9'550.00		9'650.00		6'828.25	
3198.77	Kosten Spielgruppen	2'800.00				1'099.95	
3198.78	Kosten Jugendarbeit			32'400.00		16'069.25	
3501.03	Einlage in Fonds für Jugend- und Kinderarbeit					500.00	
3631.03	Beitrag an Material- und Beratungsstelle Religions-U	700.00					
3636.01	Jugendarbeit Region TOKJO			5'000.00		5'000.00	
4265.02	Ertrag Konfirmandenlager		5'000.00		4'000.00		3'905.00
4267.10	Ertrag Kinder und Familien				3'300.00		1'797.00
4267.21	Ertrag Spielgruppen		28'000.00		28'500.00		25'945.00
4267.22	Ertrag Kirchliche Unterweisung		300.00				510.00
4267.23	Freiwillige Kostenbeiträge KUW		200.00				500.00
4267.78	Ertrag Jugendarbeit				13'000.00		4'620.00
73	**KJF Jugend und Familie**	**49'700.00**	**15'400.00**				
3198.75	Kosten Kinder und Familien, KiK	12'300.00					
3198.78	Kosten Jugendarbeit	32'400.00					
3636.01	Jugendarbeit Region TOKJO	5'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4267.10	Ertrag Kinder und Familien		3'900.00				
4267.78	Ertrag Jugendarbeit		11'500.00				
75	**KJF Kirche in Bewegung**	**9'400.00**	**4'700.00**				
3110.05	Anschaffungen für Kirche in Bewegung	6'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'400.00					
3198.71	Kosten Kirche in Bewegung	1'000.00					
4631.78	Rückerstattung RefbeJuso für Projekte		4'700.00				
77	**KJF Jugend Infrastruktur**					**528.20**	
3198.77	Kosten Spielgruppen					471.70	
3198.78	Kosten Jugendarbeit					56.50	
78	**KJF Jugend Organisation**	**1'200.00**		**4'000.00**		**6'579.50**	
3102.02	Drucksachen, (amtl.) Publikationen, Inserate	100.00				71.25	
3102.32	Drucksachen Kinder, Jugend und Familie	1'000.00		1'000.00		729.15	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Kinder, Jugend und Familie	100.00					
3198.75	Kosten Kinder und Familien, KiK					1'758.30	
3198.77	Kosten Spielgruppen			3'000.00		409.55	
3198.78	Kosten Jugendarbeit					3'611.25	
97	**Immobilien FV**	**1'500.00**	**24'600.00**				
3144.40	Unterhalt Birkenweg 3d Pfarrhaus Pfarrhaus Hard	1'500.00					
4471.01	Mietertrag Pfarrhaus Birkenweg 3d Dienstwohnung		22'900.00				
4479.01	Erlös Stromverkauf Photovoltaikanlage Erlös Stromverkauf Photovoltaikanlage		1'700.00				

Für das Jahr 2027 wurden die Sachkonten neu und konsequent den einzelnen Kostenstellen (Funktionen) zugeordnet. Weil sich dadurch die Struktur etwas verändert hat, lassen sich die Zahlen einiger Sachkonten nicht mehr direkt mit dem Vorjahresbudget oder der Jahresrechnung 2025 vergleichen.

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**171'000.00**	**171'000.00**	**197'000.00**	**197'000.00**		
5	**Investitionsausgaben**	**171'000.00**		**197'000.00**			
50	**Sachanlagen**	**171'000.00**		**30'000.00**			
5000	**Grundstücke**	**30'000.00**					
5000.01	Umgestaltung Areal Geissberg	30'000.00					
5040	**Hochbauten**	**141'000.00**		**30'000.00**			
5040.04	Geissbergweg 6, Energetische Massnahmen	65'000.00		30'000.00			
5040.23	Brandschutzmassnahmen Zwinglihaus	76'000.00					
52	**Immaterielle Anlagen**			**167'000.00**			
5290	**Übrige immaterielle Anlagen**			**167'000.00**			
5290.00	Studienauftrag Bäregg Zwinglihaus, Phase 0			97'000.00			
5290.01	Studienauftrag Bäregg Zwinglihaus, Phase 1			70'000.00			
6	**Investitionseinnahmen**		**171'000.00**		**197'000.00**		
69	**Übertrag an Bilanz**		**171'000.00**		**197'000.00**		
6900	**Aktivierte Ausgaben**		**171'000.00**		**197'000.00**		
6900.00	Aktivierte Ausgaben		171'000.00		197'000.00		
	Nettoinvestitionen	**171'000.00**		**197'000.00**			