

EVANG. REF. KIRCHGEMEINDE LANGNAU



BUDGET 2025

ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN
INVESTITIONSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
1. Berichterstattung	3
1.1. Allgemeines	3
1.2. Abschreibungen	3
1.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2. Erläuterungen	4
2.1. Ergebnis der Erfolgsrechnung	4
2.2. Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4
2.3. Investitionen	5
3. Ergebnis	6
3.1. Allgemeine Übersicht	6
3.2. Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	6
4. Erfolgsrechnung	8
4.1. Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	8
5. Investitionsrechnung	15
5.1. Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen	15
6. Eigenkapitalnachweis	16
6.1. Auswertungen	16
6.2. Kommentare zu den Auswertungen	16
7. Antrag des Kirchgemeinderates	17
8. Genehmigung Budget	18
9. Anhang	19
9.1. Detaillierte Erfolgsrechnung	20 - 24
9.2. Detaillierte Investitionsrechnung	25

Vorbericht Budget 2025

1. Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem **neuen Rechnungslegungsmodell HRM2**, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen.

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 31.12.2018

CHF 629'003.00

Der Kirchgemeinderat hat an der Sitzung vom 17. Oktober 2019 beschlossen, das bestehende Verwaltungsvermögen innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit dem Rechnungsjahr 2028 linear abzuschreiben.

10 Jahren

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder gerundet

**10.00 %
CHF 62'900.00**

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuem Verwaltungsvermögen, d.h. nach Einführung von HRM2 werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budgetjahr 2025 sind auf Grund der Ergebnisse keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung.

Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes „Investition“ gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

2. Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 49'000.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 30'400.00 verschlechtert und gegenüber der Erfolgsrechnung 2023 um CHF 56'265.80 verschlechtert. Hauptgrund für das schlechtere Ergebnis sind weniger Einnahmen bei den Steuern Juristische Personen, sowie der wegfallende Beitrag der Gemeinde für die Benutzung des Kirchgemeindehauses. Ebenfalls bei der Vermietung der Pfarrhäuser wird infolge Mieterwechsel mit Ertragsausfällen gerechnet. Bei den Steuereinnahmen 2025 rechnen wir mit einem kleinen Wachstum bei den Natürlichen Personen und Mindereinnahmen bei den Juristischen Personen. Investitionen sind im Budgetjahr 2025 keine geplant.

Das Budget 2025 geht von einer unveränderten Steueranlage aus:

Steueranlage:	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
von der einfachen Steuer	0.184	0.184	0.184

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand ist leicht höher als im Vorjahresbudget und zur Rechnung 2023, es wurde mit einem Teuerungsausgleich von 3% gerechnet.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der gesamte Sach- und übrige Betriebsaufwand ist deutlich tiefer als im Budget 2024, vor allem bei den Energiekosten und dem baulichen Unterhalt. Der Aufwand bei den Dienstleistungen und Honorare steigt etwas an, vor allem wegen höherer Versicherungsprämien. Gegenüber der Vorjahresrechnung ist der budgetierte Sachaufwand etwas höher, da mehr Veranstaltungen geplant sind.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung der Abschreibungen

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung auf Grund der linearen Abschreibungen. Nach HRM2 wird nicht mehr, wie in HRM1, ungeachtet der effektiven Lebensdauer der Anlagen mit 10% vom Buchwert abgeschrieben, sondern je nach Anlagenkategorie und Nutzungsdauer berechnet und gebucht. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 01.01.2019 wird gem. Beschluss vom Kirchgemeinderat linear innerhalb der nächsten zehn Jahre abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung bis 2028 pro Jahr mit rund TCHF 63. Neue Investitionen sind nur zurückhaltend geplant und somit fallen dort nicht neue, erhebliche Abschreibungen an.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck und Beiträge an private Haushalte.

Auch im Budgetjahr 2025 ist der Beitrag an die Kirchliche Zentralkasse die grösste Position. Der Beitrag kann von uns nicht beeinflusst werden und wird auf Grund der letzten Jahresergebnisse jeweils neu berechnet. Im Vorjahr waren im Transferaufwand die Kosten für das 350-Jahr-Jubiläum der KG Langnau enthalten.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Kirchgemeinderat orientiert sich für die Budgetierung an den effektiven Steuereinnahmen im Vorjahr sowie im laufenden Jahr. Auf Grund der Erträge im laufenden Jahr, muss davon ausgegangen werden, dass das Budget für 2024 nicht ganz erreicht wird. Deshalb wurden die Steuereinnahmen für 2025, vor allem bei den juristischen Personen, vorsichtig budgetiert. Es wird mit unveränderter Steueranlage von 0.184 gerechnet.

2.3 Investitionen

Für das Budget 2025 sind keine Investitionen geplant.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-49'000	-18'600	7'266
Steuerertrag natürliche Personen	1'370'000	1'380'000	1'328'403
Steuerertrag juristische Personen	140'000	170'000	157'500
Nettoinvestitionen	0	0	171'904

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3.2.1 Erfolgsrechnung			
Total betrieblicher Aufwand	2'068'000	2'070'700	1'963'121.23
Total betrieblicher Ertrag	1'930'700	1'977'300	1'979'299.36
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-137'300	-93'400	16'178.13
Finanzaufwand	4'000	2'600	4'090.30
Finanzertrag	92'300	77'400	82'265.17
Ergebnis aus Finanzierung	88'300	74'800	78'174.87
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	87'087.20
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-87'087.20
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-49'000	-18'600	7'265.80

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3.2.2 Investitionsrechnung			
Total Investitionsausgaben	0	0	171'904.05
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	-171'904.05
3.2.3 Finanzierungsergebnis			
<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-49'000	-18'600	7'265.80
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85'400	85'000	84'816.85
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	30'000	30'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
<i>Selbstfinanzierung</i>	<i>66'400</i>	<i>96'400</i>	<i>122'082.65</i>
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	-171'904.05
Finanzierungsergebnis	66'400	96'400	-49'821.40
(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			

4 Erfolgsrechnung

4.1 Erfolgsrechnung Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3 Aufwand	2'072'000	2'073'300	2'054'298.73
30 Personalaufwand	669'200	658'600	640'245.25
300 Behörden und Kommissionen	35'200	37'200	29'240.00
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'200	37'200	29'240.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	528'700	518'800	513'564.10
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	528'700	518'800	513'564.10
305 Arbeitgeberbeiträge	97'800	95'100	93'689.95
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'200	42'400	40'944.65
3052 AG-Beiträge Pensionskasse	38'000	37'900	37'848.10
3053 AG-Beiträge Unfall und Krankenversicherungsbeiträge	15'600	14'800	14'897.20
309 Übriger Personalaufwand	7'500	7'500	3'751.20
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500	7'500	3'751.20
3099 Übriger Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	554'600	611'400	501'269.47

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
310 Material- und Warenaufwand	269'800	284'100	231'098.26
3100 Büromaterial	8'300	8'000	5'251.88
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'500	17'000	18'014.70
3102 Drucksachen, Publikationen	54'000	55'000	51'605.37
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	500	1'000	474.80
3104 Lehrmittel	0	0	0.00
3105 Lebensmittel	0	0	0.00
3198 Übriger Material- und Warenaufwand	186'500	203'100	155'751.51
311 Nicht aktivierbare Anlagen	7'000	6'000	8'884.50
3110 Mobilar, Büromöbel und -geräte	7'000	6'000	8'884.50
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0	0	0.00
3113 Hardware	0	0	0.00
3118 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
Ver- und Entsorgung Liegenschaften			
312 Verwaltungsvermögen	80'000	89'000	74'482.85
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	80'000	89'000	74'482.85
313 Dienstleistungen und Honorare	117'200	111'000	107'202.55
3130 Dienstleistungen Dritter	18'500	20'500	16'584.75
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	67'000	63'000	61'416.95
3134 Sachversicherungsprämien	31'700	27'500	29'200.85
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	29'000	68'500	25'085.80
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'000	68'500	25'085.80
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	9'500	9'500	7'886.96
3150 Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	6'300	6'300	4'785.20
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200	3'200	3'101.76
3153 Unterhalt Informatik Hardware	0	0	0.00
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	0	0	0.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'100	1'100	1'077.00
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	1'100	1'100	1'077.00
317 Spesenentschädigungen	29'000	30'200	26'291.65
3170 Reisekosten und Spesen	29'000	30'200	26'291.65
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	0	0	0.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	12'000	12'000	19'259.90
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000	2'000	11'275.30
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	10'000	10'000	7'984.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85'400	85'000	84'816.85
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	85'400	85'000	84'816.85
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'500	85'000	81'953.30
3320 Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen	2'900	0	2'863.55
34 Finanzaufwand	4'000	2'600	4'090.30
340 Zinsaufwand	4'000	2'600	4'090.30
3409 Übrige Passivzinsen	4'000	2'600	4'090.30
344 Wertberichtigung Finanzanlagen Finanzvermögen	0	0	0.00
3440 Wertberichtigung Finanzanlagen Finanzvermögen	0	0	0.00
349 Verschiedener Finanzaufwand	0	0	0.00
3499 Übriger Finanzaufwand	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	30'000	30'000.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	30'000	30'000	30'000.00
3502 Einlagen in Legate und Stiftungen	30'000	30'000	30'000.00
36 Transferaufwand	645'300	610'700	625'423.85
360 Ertragsanteile an Gemeinwesen	236'500	236'000	230'919.00
3602 Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände	236'500	236'000	230'919.00
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	381'300	352'700	372'753.85
3611 Entschädigungen an Kanton und Konkordate	324'300	289'100	255'618.70
3612 Entschädigungen an Gemeinwesen	57'000	63'600	117'135.15
362 Finanz- und Lastenausgleich	24'000	22'000	21'751.00
3621 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	24'000	22'000	21'751.00
37 Durchlaufende Beiträge	57'000	45'000	53'570.01
370 Durchlaufende Beiträge	57'000	45'000	53'570.01
3706 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	57'000	45'000	53'570.01
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	87'087.20
389 Einlagen in das Eigenkapital	0	0	87'087.20
3894 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0	0	87'087.20
39 Interne Verrechnungen	30'000	30'000	27'795.80
390 Verrechneter Personal- und Sachaufwand	30'000	30'000	27'795.80
3900 Verrechneter Personal- und Sachaufwand	30'000	30'000	27'795.80

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
4 Ertrag	2'023'000	2'054'700	2'061'564.53
40 Fiskalertrag	1'510'000	1'550'000	1'485'902.90
400 Direkte Steuern natürliche Personen	1'370'000	1'380'000	1'328'402.65
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	1'370'000	1'380'000	1'328'402.65
401 Direkte Steuern juristische Personen	140'000	170'000	157'500.25
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	140'000	170'000	157'500.25
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
410 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
4100 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	275'700	296'300	293'467.65
423 Schul- und Kursgelder	0	0	0.00
4231 Kursgelder	0	0	0.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'000	49'000	42'860.00
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	12'000	49'000	42'860.00
425 Erlös aus Verkäufen	0	0	0.00
4250 Verkäufe	0	0	0.00
426 Rückerstattungen	263'700	247'300	250'607.65
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	263'700	247'300	250'607.65
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
44 Finanzertrag	92'300	77'400	82'265.17
440 Zinsertrag	9'000	4'100	9'543.17
4400 Zinsen flüssige Mittel	5'000	100	4'897.61
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	4'000	4'000	4'645.56
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	0	0	0.00
4420 Dividenden	0	0	0.00
447 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	83'300	73'300	72'722.00
4470 Mietzinserträge	28'300	0	0.00
4471 Vergütungen Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen	30'000	45'000	43'602.00
4472 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV	25'000	28'300	29'120.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
4500 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	58'000	56'000	118'391.20
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	58'000	56'000	118'391.20
4600 Ertragsanteile an direkter Bundessteuer	16'000	15'000	16'235.75
4621 Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten	0	0	0.00
4631 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0.00
4632 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	42'000	41'000	102'155.45
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten	0	0	0.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
469 Verschiedener Transferertrag	0	0	0.00
4699 Rückverteilungen	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	57'000	45'000	53'741.81
470 Durchlaufende Beiträge	57'000	45'000	53'741.81
4707 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	57'000	45'000	53'741.81
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
480 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
4830 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	30'000	30'000	27'795.80
491 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	30'000	30'000	27'795.80
4910 Verrechneter Personal- und Sachaufwand	30'000	30'000	27'795.80
Ertragsüberschuss	0.00	0.00	7'265.80
Aufwandüberschuss	49'000	18'600	0.00

5. Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionen nach Sachgruppen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	0	0	171'904.05
5032 Tiefbauten Abwasserentsorgung	0	0	0.00
5040 Hochbauten	0	0	13'690.15
5060 Mobilien	0	0	0.00
5200 Immaterielle Anlagen	0	0	158'213.90
Total Investitionsausgaben	0	0	171'904.05
Investitionseinnahmen			
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00

6. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

		EK	Veränd.	Vorauss. EK	Veränd.	Vorauss. EK
		01.01.2024	2024	01.01.2025	2025	31.12.2025
			Budget 2024		Budget 2025	
29	Eigenkapital	2'469'990.59	18'600.00	2'488'590.59	-19'000.00	2'469'590.59
293	Vorfinanzierungen	723'130.85	30'000.00	753'130.85	30'000.00	783'130.85
29300.01	Spezialfinanzierung Kirchgemeindehaus	723'130.85	30'000.00	753'130.85	30'000.00	783'130.85
294	Reserven	186'157.54	0.00	186'157.54	0.00	186'157.54
29400.00	Systembedingte Zusätzliche Abschreibungen	186'157.54	0.00	186'157.54	0.00	186'157.54
299	Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	1'560'702.20	-11'400.00	1'549'302.20	-49'000.00	1'500'302.20
29900.00	Jahresergebnis		-11'400.00		-49'000.00	
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'560'702.20		1'549'302.20		1'500'302.20

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag

Der per 31.12.2025 voraussichtliche Bilanzüberschuss wird sich um CHF 49'000.00 reduzieren.

7. Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage

Die Steueranlage für das Jahr 2025 wird mit 0.184 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2024)

b) Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
Gesamthaushalt	CHF 2'072'000.00	CHF 2'023'000.00
Aufwandüberschuss		CHF 49'000.00

Der Kirchgemeinderat von Langnau hat das vorliegende Budget 2025 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 23. Oktober 2024 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Genehmigung des Budgets mit einem Aufwandüberschuss von CHF 49'000.00.

Langnau, 23. Oktober 2024

Kirchgemeinderat Langnau

Der Präsident

Die Sekretärin

Der Finanzverwalter

Stefan Bongiovanni

Cornelia Wegmüller

Treuhandbüro Sutter AG, Hans Schär

8. Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung Langnau hat das Budget 2025 am 1. Dezember 2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Langnau, 1. Dezember 2024

Kirchgemeinde Langnau

Der Präsident

Die Sekretärin

Stefan Bongiovanni

Cornelia Wegmüller

9. Anhang

- 9.1 Detailauswertung Erfolgsrechnung
- 9.2 Detailauswertung Investitionsrechnung

ERFOLGSRECHNUNG

Kirchgemeinde

1.2025 bis 12.2025

BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
ERFOLGSRECHNUNG	2'072'000.00	2'072'000.00	2'073'300.00	2'073'300.00	2'061'564.53	2'061'564.53
3 KULTUR UND FREIZEIT	2'072'000.00	2'072'000.00	2'073'300.00	2'073'300.00	2'061'564.53	2'061'564.53
39 Kirchengut	2'072'000.00	2'072'000.00	2'073'300.00	2'073'300.00	2'061'564.53	2'061'564.53
390 Kirchengut	0.00	49'000.00	0.00	18'600.00	7'265.80	0.00
9990.9000.01 Ertragsüberschuss	0.00		0.00		7'265.80	
9990.9001.01 Aufwandüberschuss		49'000.00		18'600.00		0.00
3500 Kirche	1'830'900.00	1'781'900.00	1'839'700.00	1'821'100.00	1'841'970.18	1'849'235.98
3500.3000.01 Sitzungs- und Taggelder Behörden/Komm.	16'000.00		17'000.00		11'860.00	
3500.3000.02 Feste Entschädigungen	17'000.00		17'000.00		15'600.00	
3500.3010.03 Löhne Sozialdiakonin	94'000.00		91'700.00		89'016.85	
3500.3010.04 Löhne Verwaltungspersonal	104'000.00		101'100.00		101'528.80	
3500.3010.05 Löhne Organisten	67'300.00		61'500.00		58'001.50	
3500.3010.07 Löhne Katechetin, KUW-Mitarbeiterinnen, Aush.	37'000.00		35'700.00		34'289.70	
3500.3010.08 Löhne HP KUW	31'800.00		29'900.00		29'216.70	
3500.3010.09 Löhne Koordinatorin	57'000.00		53'800.00		53'844.40	
3500.3010.10 Löhne Wahlfachkurse	4'000.00		6'000.00		2'843.35	
3500.3010.11 Löhne Sigristin	32'800.00		45'400.00		54'880.10	
3500.3010.12 Löhne Mitarbeitende Musik	4'000.00		4'000.00		3'543.75	
3500.3010.13 Löhne Tandem Projekt "zusammen hier"	22'400.00		24'700.00		24'262.25	
3500.3050.01 AHV/IV/EO/ALV/FAK-Beiträge	37'000.00		37'500.00		34'417.10	
3500.3052.01 BVG	33'400.00		33'500.00		33'914.80	
3500.3053.01 Unfall- und Krankenversicherung	13'000.00		13'000.00		12'286.15	
3500.3090.01 Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		3'638.70	
3500.3090.02 Kurse, Weiterbildung Bereich Katechetik	1'000.00		1'000.00		112.50	
3500.3100.01 Büromaterial, Drucksachen Kirche	8'000.00		8'000.00		5'052.78	
3500.3101.01 Betrieblicher Unterhalt Kirche	7'000.00		7'000.00		6'083.40	
3500.3101.03 Dekoration und Schmuck Kirche	5'000.00		5'000.00		4'782.00	
3500.3101.04 Betrieblicher Unterhalt Haldenstr. 4	1'000.00		1'000.00		1'126.65	
3500.3102.03 Inserate/PR	13'000.00		14'000.00		11'242.67	
3500.3102.07 Reformiert	41'000.00		41'000.00		40'362.70	
3500.3103.04 Zeitschriften, Abos, Bücher	500.00		1'000.00		474.80	
3500.3110.01 Mobilien Kirche	1'000.00		1'000.00		1'094.70	

ERFOLGSRECHNUNG

Kirchgemeinde

1.2025 bis 12.2025

BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3500.3110.03 Mobilen Verwaltung Haldenstrasse 4	2'000.00		1'000.00		2'633.80	
3500.3120.01 Energie/Wasser Kirche	20'000.00		25'000.00		19'591.80	
3500.3120.05 Energie Pfarrhaus Oberfeldstr. 2	5'000.00		6'000.00		4'205.80	
3500.3120.07 Energie Haldenstr. 4, EBL-Wärmebezug	8'000.00		12'000.00		7'257.80	
3500.3120.08 Energie Haldenstr. 4, Strom	2'000.00		2'000.00		1'450.15	
3500.3120.09 Energie Haldenstr. 4, Wasser/Abwasser	1'000.00		1'000.00		800.75	
3500.3120.15 Nebenkosten Oberfeldstrasse 2	1'000.00		1'000.00		895.75	
3500.3120.16 Nebenkosten Bärau (Wasser/Abw./Strom)	1'000.00		0.00		460.85	
3500.3130.01 Telefon, Porti Kirche	15'000.00		17'000.00		13'804.15	
3500.3130.03 Bank und PC Gebühren	1'000.00		1'000.00		634.15	
3500.3132.19 Diverse Dienstleistungen/ EDV Support	31'000.00		28'000.00		26'024.45	
3500.3132.22 Buchführungskosten/Revision	36'000.00		35'000.00		35'392.50	
3500.3134.05 Versicherungsprämien	24'000.00		21'000.00		21'992.80	
3500.3144.01 Unterhalt Kirche (inkl. Baumpflege)	10'000.00		29'000.00		8'255.15	
3500.3144.04 Unterhalt Haldenstr. 4	9'000.00		22'000.00		7'498.55	
3500.3144.05 Unterhalt Pfarrhaus Oberfeldstr. 2	2'500.00		2'500.00		1'735.10	
3500.3144.06 Unterhalt Pfarrhaus Bärau	1'000.00		3'000.00		1'294.55	
3500.3150.01 Unterhalt Mobilen Kirche	1'000.00		1'000.00		0.00	
3500.3150.03 Unterhalt Mobilen Haldenstrasse 4	2'000.00		2'000.00		416.35	
3500.3150.04 Unterhalt Orgel Abdankungshalle	1'800.00		1'800.00		2'917.65	
3500.3160.01 Miete Kirchli Bärau	1'100.00		1'100.00		1'077.00	
3500.3162.03 Miete Fotokopierer	3'200.00		3'200.00		3'101.76	
3500.3170.01 Spesenentschädigungen , Reisespesen	18'000.00		17'200.00		17'481.90	
3500.3170.03 Ratskredit	10'000.00		10'000.00		8'410.35	
3500.3180.01 Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		2'000.00		11'275.30	
3500.3181.01 Abschreibung Steuern	10'000.00		10'000.00		7'984.60	
3500.3198.05 Kasualien	5'800.00		3'000.00		3'742.69	
3500.3198.09 Kinderkirche	12'500.00		10'000.00		9'382.38	
3500.3198.10 Jugendarbeit	5'300.00		9'200.00		14'664.61	
3500.3198.11 KUW I+II	9'500.00		9'500.00		7'310.35	
3500.3198.12 KUW III	33'000.00		28'000.00		23'197.95	
3500.3198.13 Erwachsenenbildung	8'100.00		10'000.00		5'968.10	
3500.3198.14 Diakonie	40'000.00		49'500.00		32'377.68	
3500.3198.15 Gruppe f. Entw. zusammenarbeit/Mission	20'800.00		20'800.00		13'090.25	
3500.3198.17 Veranstaltungen/Gottesdienste	8'000.00		19'300.00		8'206.60	
3500.3198.18 Musikalische Begleitung GD/Konzerte	13'500.00		13'500.00		8'450.00	
3500.3198.20 Material HP KUW	1'000.00		1'000.00		1'059.40	

ERFOLGSRECHNUNG

Kirchgemeinde

1.2025 bis 12.2025

BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3500.3198.21 Material Wahlfachkurse	2'000.00		0.00		0.00	
3500.3198.23 Seniorenessen/Seniorennachmittage	19'000.00		23'000.00		13'939.10	
3500.3198.25 Aufwand Drittleistungen zur Weiterverrechnung	0.00		0.00		12'850.00	
3500.3198.26 PR/Öffentlichkeitsarbeit	5'500.00		0.00		0.00	
3500.3300.01 Planmässige Abschreibung Sachanlagen	72'300.00		74'000.00		77'490.35	
3500.3409.01 Zinsen Sonderrechnungen	3'000.00		600.00		3'032.65	
3500.3409.02 Vergütungszinse	1'000.00		2'000.00		1'057.65	
3500.3602.01 Kirchliche Zentralkasse	215'000.00		215'000.00		210'066.00	
3500.3602.02 Beiträge an Gemeindeverbände	21'500.00		21'000.00		20'853.00	
3500.3611.01 Beiträge KG an KGH (BK+STWE)	170'800.00		139'600.00		104'461.85	
3500.3611.02 Oeme Beitrag	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3500.3611.03 Beitrag an RefBeJuSo (Löhne Pfarrer)	84'500.00		84'500.00		80'457.85	
3500.3612.01 Inkassoprovisionen Staat	30'000.00		30'000.00		29'989.55	
3500.3612.02 Weihnachtsbeiträge/Hausbesuche	2'000.00		2'100.00		1'325.00	
3500.3612.05 Sternsingen	13'000.00		15'000.00		13'547.15	
3500.3612.07 Beiträge an Private	0.00		7'500.00		0.00	
3500.3612.08 Entschädigung Einwohnergemeinde	9'000.00		9'000.00		8'672.00	
3500.3612.09 Krippen	3'000.00		0.00		0.00	
3500.3612.10 Ausgaben Kirchenjubiläum 350 Jahre	0.00		0.00		63'601.45	
3500.3622.90 Finanzausgleich der Kirchgemeinde	24'000.00		22'000.00		21'751.00	
3500.3636.91 Beiträge an private Institutionen	25'000.00		25'000.00		25'390.00	
3500.3637.91 Beiträge an Private	4'000.00		0.00		5'309.00	
3500.3706.90 Kollekten mit Zweckbestimmung	40'000.00		30'000.00		38'343.68	
3500.3706.91 Sammlung Brot für Alle	5'000.00		5'000.00		4'334.65	
3500.3706.92 Sammlung Sternsingen	8'000.00		6'000.00		7'737.55	
3500.3706.93 Sammlung Narko-ne	4'000.00		4'000.00		3'154.13	
3500.3894.01 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0.00		0.00		87'087.20	
3500.4000.01 Kirchensteuern natürliche Personen		1'370'000.00		1'380'000.00		1'328'402.65
3500.4010.02 Kirchensteuern juristische Personen		140'000.00		170'000.00		157'500.25
3500.4240.01 Benutzergebühren Kirche		8'000.00		5'000.00		7'880.00
3500.4240.02 Verrechenbare Stunden Kirche		2'000.00		2'000.00		1'215.00
3500.4260.02 Rückerstattung Fotokopierer		500.00		500.00		476.80
3500.4260.04 Rückerstattung übrige		6'000.00		7'500.00		3'519.90
3500.4260.05 Rückerstattung Reformiert		4'000.00		4'000.00		3'797.00
3500.4260.06 Rückerstattung Seniorenferien		16'000.00		27'500.00		17'445.70
3500.4260.07 Rückerstattung Sommerlager/Kinderlager		6'000.00		6'000.00		7'850.00
3500.4260.09 Rückerstattung Erwachsenenbildung		0.00		0.00		1'489.50

ERFOLGSRECHNUNG

Kirchgemeinde

1.2025 bis 12.2025

BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3500.4260.10 Rückerstattung KUW		5'000.00		3'500.00		6'025.00
3500.4260.11 Rückerstattung Nebenkosten		5'000.00		5'000.00		4'341.90
3500.4260.12 Rückerstattung HP KUW		30'000.00		22'000.00		30'276.10
3500.4260.13 Rückerstattung Löhne (privatr. Instit.)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
3500.4260.15 Rückerstattung Löhne "Tandemprojekt"		15'000.00		23'000.00		17'336.20
3500.4260.16 Rückerstattungen Spenden Foodsave-Bankett		0.00		0.00		5'511.40
3500.4260.17 Rückerstattung Löhne Sigristinnen		5'000.00		0.00		5'445.00
3500.4260.23 Rückerstattung Seniorenessen/-nachmittage		5'400.00		5'000.00		6'281.25
3500.4260.25 Rückerstattungen Drittleistungen weiterverrechnet		0.00		0.00		12'850.00
3500.4400.01 Zinsertrag flüssige Mittel		5'000.00		100.00		4'897.61
3500.4401.02 Verzugszinse		4'000.00		4'000.00		4'645.56
3500.4471.01 Liegenschaftserträge VV		30'000.00		45'000.00		43'602.00
3500.4600.01 Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		16'000.00		15'000.00		16'235.75
3500.4632.01 Rückerstattung (Kirchgemeinden)		2'000.00		1'000.00		1'442.40
3500.4632.10 Einnahmen Kirchenjubiläum 350 Jahre		0.00		0.00		59'231.40
3500.4707.01 Kollekten/Zuwend. ohne Zweckbestim.		0.00		0.00		171.80
3500.4707.90 Kollekten mit Zweckbestimmung		40'000.00		30'000.00		38'343.68
3500.4707.91 Sammlung Brot für Alle		5'000.00		5'000.00		4'334.65
3500.4707.92 Sammlung Sternsingen		8'000.00		6'000.00		7'737.55
3500.4707.93 Sammlung Narko-ne		4'000.00		4'000.00		3'154.13
3500.4910.01 Verrechneter Aufwand (Verwaltung)		30'000.00		30'000.00		27'795.80
3590 Kirchgemeindehaus	241'100.00	241'100.00	233'600.00	233'600.00	212'328.55	212'328.55
3590.3000.01 Sitzungs+Taggelder Behörden/Komm.KGH	1'000.00		2'000.00		580.00	
3590.3000.02 Feste Entschädigung Kirchgemeindehaus	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3590.3010.01 Löhne Hauswartin Kirchgemeindehaus	74'400.00		65'000.00		62'136.70	
3590.3050.01 AHV/IV/EO/ALV/FAK	7'200.00		4'900.00		6'527.55	
3590.3052.01 BVG	4'600.00		4'400.00		3'933.30	
3590.3053.01 Unfall- und Krankenversicherung	2'600.00		1'800.00		2'611.05	
3590.3090.01 Aus-und Weiterbildung (KGH)	1'500.00		1'500.00		0.00	
3590.3100.01 Büromaterial, Drucksachen (KGH)	300.00		300.00		199.10	
3590.3101.01 Betrieblicher Unterhalt	6'500.00		6'500.00		5'305.15	
3590.3101.02 Dekoration und Schmuck KGH	1'000.00		1'000.00		717.50	
3590.3110.01 Mobilien Kirchgemeindehaus	4'000.00		4'000.00		5'156.00	
3590.3120.01 Energie KGH, Wärmebezug EBL	33'000.00		33'000.00		31'829.05	
3590.3120.02 Energie KGH, Wasser/Abwasser	2'000.00		2'000.00		2'450.50	
3590.3120.03 Energie KGH, Strom	7'000.00		7'000.00		5'540.40	

ERFOLGSRECHNUNG

Kirchgemeinde

1.2025 bis 12.2025

BEZEICHNUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3590.3130.01 Telefon, Porti Kirchgemeindehaus	2'500.00		2'500.00		2'146.45	
3590.3134.02 Versicherungsprämien	7'700.00		6'500.00		7'208.05	
3590.3144.01 Unterhalt Kirchgemeindehaus(inkl. Baumpflege)	6'500.00		12'000.00		6'302.45	
3590.3150.01 Unterhalt Mobilien Kirchgemeindehaus	1'500.00		1'500.00		1'451.20	
3590.3170.01 Spesenentschädigungen übrige KGH	1'000.00		3'000.00		399.40	
3590.3198.03 Konsumation Kirchgemeindehaus	1'000.00		1'000.00		1'512.40	
3590.3198.04 Diverse Dienstleist Kirchgemeindehaus	1'000.00		1'000.00		0.00	
3590.3198.05 Veranstaltungen, Anlässe	500.00		500.00		0.00	
3590.3300.01 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'200.00		11'000.00		4'462.95	
3590.3320.02 Planmässige Abschreibungen immat. Anlagen KGH	2'900.00		0.00		2'863.55	
3590.3893.01 Einlagen in SF WEU Kirchgemeindehaus	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3590.3910.01 Verrechneter Aufwand (Verwaltung)	30'000.00		30'000.00		27'795.80	
3590.4240.01 Benutzergebühren Kirchgemeindehaus (alt)		0.00		40'000.00		31'200.00
3590.4240.02 Verrechenbare Stunden KGH		2'000.00		2'000.00		2'565.00
3590.4260.01 Rückerstattung Betriebskosten (Pol. Gde)		0.00		0.00		30'313.50
3590.4260.02 Rückerstattung Konsumation KGH		5'000.00		5'000.00		4'297.80
3590.4260.04 Rückerstattung Betriebskosten (KG)		140'800.00		118'300.00		73'350.60
3590.4470.01 Mietzinserträge KGH		28'300.00		0.00		0.00
3590.4470.01 Mietzinserträge (alt, nicht mehr verwenden)		0.00		28'300.00		29'120.00
3590.4472.02 Benutzergebühren KGH		25'000.00		0.00		0.00
3590.4632.01 Beitrag Stockwerkeigentum (Pol.Gde)		10'000.00		10'000.00		10'370.40
3590.4632.02 Beitrag Stockwerkeigentum (KG)		30'000.00		30'000.00		31'111.25

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2025		Budget 2024		RECHNUNG 2023	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	171'904.05	171'904.05
3500.5040.14	Kirche: Sanierung Sockel	0.00		0.00		13'690.15	
3500.5040.17	Pfarrhaus Bärau: Energiemassnahmen	0.00		0.00		0.00	
3500.5040.18	Kirche: Orgelrevision	0.00		0.00		0.00	
	Total Kirche	0.00	0.00	0.00	0.00	13'690.15	0.00
3590.5040.07	KGH Ausarbeitung Machbarkeitsstudie	0.00		0.00		0.00	
3590.5040.08	KGH Planungskredit Zukunft KGH	0.00		0.00		143'971.10	
3590.6310.08	KGH Investitionsbeiträge Planungskredit Zukunft KGH Spital und politische Gemeinde	0.00		0.00		14'242.80	
	Total Kirchgemeindehaus	0.00	0.00	0.00	0.00	158'213.90	0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	171'904.05
3500.5900.01	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
3500.6900.01	Aktivierete Ausgaben		0.00		0.00		171'904.05