KIRCHGEMEINDE SEEDORF

Budget 2027 HRM2

Berichterstattung

Inhaltsverzeichnis

1	**Berichterstattung**	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3 - 4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	**Erläuterungen**	4
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4 - 5
2.3	Investitionen	6
3	**Ergebnis**	7
3.1	Erfolgsrechnung 3-stufig (Artengliederung)	7
3.2	Investitionsrechnung	8
3.3	Finanzierungsnachweis	9
4	**Erfolgsrechnung**	10
4.1	Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)	10
5	**Eigenkapitalnachweis**	11
5.1	Auswertungen	11
5.2	Kommentar zu den Auswertungen	11
6	**Antrag und Genehmigung**	12
6.1	Antrag des Kirchgemeinderates	12
6.2	Genehmigung Budget	12
7	**Anhang**	13
7.1	Detaillierte Erfolgsrechnung nach Funktionen	13 - 15
7.2	Detaillierte Investitionsrechnung	16

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Ein Vergleich findet zwischen Budget 2026 und Jahresrechnung 2025 auf Ebene Sachgruppen statt. Details können dem Anhang entnommen werden (detaillierte, funktionale Gliederung).
Für das Budget 2027 wird wiederum die Entnahme aus der Neubewertungsreserve budgetiert (siehe Punkt 2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung).

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Abschreibungskategorien und Nutzungsdauer (ab 2026 33 Jahre Hochbauten / Grundstückentwässerung, 10 Jahre Mobilien VV (Beleuchtung Kirche, Totalrevision Orgel, Neue Audioanlage) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Der Abschreibungsbetrag für das neue Verwaltungsvermögen (Hochbauten VV/ Mobilien VV) beläuft sich im Budget 2027 auf insgesamt CHF 33'366.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 *(maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV)* der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 94’855.00 aus.

Der Ertragsüberschuss setzt sich wie folgt zusammen:

Operatives Ergebnis +CHF 26’239.00
Ausserordentlicher Ertrag (Entnahme aus Neubewertungsreserve) +CHF 68’616.00

Der Ergebnisvergleich der Erfolgsrechnung beschränkt sich, auf Grund der Entnahme aus der Neubewertungsreserve von CHF 68’616, auf das operative Ergebnis.
Der betriebliche Aufwand im Budget 2027 beträgt gegenüber der Rechnung 2025 +CHF 54'468.84. Gegenüber dem Budget 2026 +52'478.
Der 2027 budgetierte betriebliche Ertrag beträgt gegenüber der Rechnung 2025 +CHF 3'115.14 und gegenüber dem Budget 2026 + CHF 37'202.00. Der ausserordentliche Ertrag betrifft die Entnahme aus der Neubewertungsreserve.

Ausführlichere Erläuterungen zu Aufwand und Ertrag siehe 2.2.

Steueranlage:

Das Budget 2027 basiert auf einer unveränderten Kirchensteueranlage von 0,2070.

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand, ohne eigene Pfarrstelle, liegt im Budget 2027 um CHF 5'983.00 höher als gegenüber der Rechnung 2025.
Die Kirchgemeinde eigene Pfarrstelle ist mit CHF 64’000.00 budgetiert, dies bedingt durch die Erhöhung des Pensums von 30% auf 41%. Dieser Betrag fällt nicht unter Personalaufwand, sondern in die Sachgruppen 36 (Transferaufwand).

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betreibsaufwand

In den Sachgruppen 31 wird für das Budget 2027 gegenüber Rechnung 2025 mit mehr Ausgaben in der Höhe von CHF 39'833.41 und gegenüber Budget 2026 von CHF 48'911.00 gerechnet.

Im Wesentlichen sind in den Sachgruppen 31 die Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Heizmaterial, Instandhaltung/Unterhalt Liegenschaften, KUW, Reisekosten, Honorare an Dritte, Spesen, Mieten, Veranstaltungen mit und für Kirche, Informatik und Seniorenaktivitäten zusammengefasst

Die Mehrausgaben gegenüber Rechnung 2025 wie Budget 2026 sind vorwiegend auf folgendes zurückzuführen: Unterhalt Liegenschaften ordentlich (Parkplatz Pfarrhaus, Veloabstellplatz), Software-Lizenzen und Honorare an Dritte (Revision und Gemeinde für die Buchführung).

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand / Abgaben

In den Sachgruppen 36 werden einerseits die Abgaben an den *Kanton, an die Landeskirche,* die Ausgaben für *Jugendarbeit, die* Ausgaben für die eigene Pfarrstelle, die Gebühren an die Steuerverwaltung inkl. Registerführung sowie die Beiträge an private Institutionen ausgewiesen.

Die Sachgruppe 36 variiert normalerweise nur leicht von Jahr zu Jahr. Der Mehraufwand im Budget 2027 gegenüber Budget 2026 und Rechnung 2025 betrifft vorwiegend die Erhöhung der eigenen Pfarrstelle von 30% auf 41%.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag und Entgelte

Der Steuerertrag wurde für 2027 mit CHF 645’070.00 budgetiert (Plus 1,2% gegenüber Rechnung 2025 und plus 1,6% gegenüber Budget 2026). Für die Budgetierung des Steuerertrags wurde der Durchschnitt der Rechnungsjahre 2024, 2025 und das Budget 2026 genommen.

Der Steuerertrag muss aufgeteilt werden in Kirchensteuer natürliche Personen und Kirchensteuern juristische Personen.

Für unsere Kirchgemeinde ergibt sich daraus folgendes:

a) Kirchensteuer nat. Personen CHF 575'070.00
b) Kirchensteuer jur. Personen CHF 70'000.00

2.2.5 Entgelte

In dieser Sachgruppe (42) sind die Hauptpositionen Mietzinsrückerstattung Kanton, Rückerstattungen Nebenkosten Pfarrhaus /Pfarrwohnung.
Zusätzlich sind Rückerstattungen wie Besuchsdienstkostenanteil der Gemeinde, Kirchenplatzfest, *chum und gniess* etc. in dieser Sachgruppe enthalten.

Die Differenz Budget 2027 zur Rechnung 2025 beträgt -CHF 6'189.95. Die Differenz zum Budget 2026 +CHF 23'132.00. Diese Differenz betrifft vorwiegend die geplante Rückvergütung der Seniorenferien von CHF 23’000.00.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Der für 2027 budgetierte Finanzertrag, Sachgruppe 44, in der Höhe von CHF 20’653.00 ist gegenüber Budget 2026 und Rechnung 2025 vergleichbar.

2.3 Investition

Im 2027 sind Investitionen von CHF 25'000.00 geplant. Neues Audiokonzept für die Kirche. Diese Investition unterliegt einem Verpflichtungskredit. Wird anlässlich der Kirchgemeindeversammlung vom Sonntag, 29. November 2026 beantragt.

3 Ergebnis

3.1 Erfolg Gesamthaushalt

		Budget 2027	Budget 2026	Jahr 2025
30	Personalaufwand	180’152.00	172’460.00	174’169.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	297’455.00	248’544.00	257’621.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33’366.00	52’256.00	52’923.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	219’125.00	208’360.00	192’343.62
37	Durchlaufende Beiträge	24’000.00	20’000.00	22’570.80
	Total betrieblicher Aufwand	**754’098.00**	**701’620.00**	**699’629.16**
40	Fiskalertrag	645’070.00	635’000.00	637’317.51
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	90’714.00	67’582.00	96’903.95
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	3’800.00	3’600.00	3’676.60
47	Durchlaufende Beiträge	24’000.00	20’000.00	22’570.80
	Total betrieblicher Ertrag	**763’584.00**	**726’182.00**	**760’468.86**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**9’486.00**	**24’562.00**	**60’839.70**
34	Finanzaufwand	3’900.00	3’900.00	3’894.35
44	Finanzertrag	20’653.00	19’360.00	22’991.53
	Ergebnis aus Finanzierung	**16’753.00**	**15’460.00**	**19’097.18**
	Operatives Ergebnis	**26’239.00**	**40’022.00**	**79’936.88**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	68’616.00	68’616.00	68’616.60
	Ausserordentliches Ergebnis	**68’616.00**	**68’616.00**	**68’616.60**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**94’855.00**	**108’638.00**	**148’553.48**

3.2 Investitionsrechnung

		Budget 2027	Budget 2026	Jahr 2025
50	Sachanlagen	25’000.00	0.00	39’146.55
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	**25’000.00**	**0.00**	**39’146.55**
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen			
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmeüberschuss (+)	**-25’000.00**	**-0.00**	**-39’146.55**

3.3 Finanzierungsergebnis

			Budget 2027	Budget 2026	Jahr 2025
Erfolg Gesamthaushalt	90		94’855.00	108’638.00	148’553.48
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	33’366.00	52’256.00	52’923.70
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+			
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-			
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	+			
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	+			
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+			
Zusätzliche Abschreibungen	383	+			
Einlagen in das Eigenkapital	389	+			
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	68’616.00	68’616.00	-68’616.60
Selbstfinanzierung			**196’837.00**	**229’510.00**	**132’860.58**
Nettoinvestitionen					
Total Investitionsausgaben	5		25’000.00		39’146.55
Total Investitionseinnahmen	6				
Nettoinvestitionen			**25’000.00**		**39’146.55**

(Nettoinvestitionen (-) / Einnahmeüberschuss +))

4 Erfolgsrechnung

4.1 Erfolgsrechnung Sachgruppen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Aufwand						
30	Personalaufwand	180’152.00		172’460.00		174’169.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	297’455.00		248’544.00		257’621.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33’366.00		52’256.00		52’923.70	
34	Finanzaufwand	3’900.00		3’900.00		3’894.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand	219’125.00		208’360.00		192’343.62	
37	Durchlaufende Beiträge	24’000.00		20’000.00		22’570.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen						
3	**Total Aufwand**	**757’998.00**		**705’520.00**		**703’523.51**	
	Ertrag						
40	Fiskalertrag		645’070.00		635’000.00		637’317.51
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte		90’714.00		67’582.00		96’903.95
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag		20’653.00		19’360.00		22’991.53
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46	Transferertrag		3’800.00		3’600.00		3’676.60
47	Durchlaufende Beiträge		24’000.00		20’000.00		22’570.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		68’616.00		68’616.00		68’616.60
49	Interne Verrechnungen						
4	**Total Ertrag**		**852’853.00**		**814’158.00**		**852’076.99**
	Abschluss						
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	94’855.00		108’638.00		148’553.48	
	Totale	814’158.00	814’158.00	814’158.00	814’158.00	862’188.86	862’188.86

5 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Finanzvermögens.

5.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapitalausweis (voraussichtlich)

Konto	Bezeichnung	01.01.2026	+Zu/-Abgang	31.12.2026	01.01.2027	+Zu/-Abgang	31.12.2027
29	**Eigenkapital**	**2'395'770**	**40'022**	**2'435'792**	**2'435'792**	**26'158**	**2'461'950**
294	Reserven	**273'155**	**-273'155**	**0**	**0**	**0**	**0**
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	273'155	-273'155	0	0	0	0
296	Neubewertungs- u- Schwankungsreserve F	**205'850**	**-68'616**	**137'234**	**137'234**	**-68'697**	**68'537**
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	205'769	-68'616	137'153	137'153	-68'616	68'537
29601	Schwankungsreserve	0		0	0		0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	**1'916'766**	**381'793**	**2'298'558**	**2'298'558**	**94'855**	**2'393'413**
29900.01	Auflösung zusätzliche Abschreibungen		273'155	273'155	0	0	0
29900.01	Jahresergebnis	0	108'638	108'638	0	94'855	94'855
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'916'766		1'916'766	2'298'558		2'298'558

5.2 Kommentare zu den Auswertungen

5.2.1 Neubewertungsreserve und Schwankungsreserve

Die Schwankungsreserve (finanzpolitische Reserve) wurde nach Vorgabe des Kantos auf den 01.01.2026 aufgelöst bzw. auf den Bilanzüberschuss übertragen.
Die Neubewertungsreserve hat um CHF 68'616.00 abgenommen. Die Auflösung erfolgt noch bis und mit dem Jahr 2028.

5.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Bilanzüberschuss hat um das Gesamtergebnis von CHF 94'855.00 zugenommen.

6 Antrag und Genehmigung

6.1 Antrag des Kirchgemeinderates

1. Die Steueranlage für das Jahr 2026 wird mit 0.2070 festgesetzt (unverändert)
2. Das Budget 2027 wird genehmigt, bestehend aus:

- Aufwand CHF 757’998.00
- Ertrag CHF 852’853.00
- Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+) +**CHF 94’855 .00**

3. Investition neues Audiokonzept Kirche **CHF 25'000.00**

Seedorf, 14. Oktober 2026

Kirchgemeinderat Ref. Kirchgemeinde Seedorf

Die Präsidentin	Heidi Lüthi	_____
Verantwortlicher Finanzen	Giulio Micheli	_____
Die Kirchgemeindekassiererin	Tanja Fahrni	_____

6.2 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung Seedorf hat das Budget 2027 am Sonntag, 29. November 2026, gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom,14. Oktober 2026 genehmigt.

Seedorf, 29. November 2026

Kirchgemeinderat Ref. Kirchgemeinde Seedorf

Die Präsidentin	Heidi Lüthi	_____
Verantwortlicher Finanzen	Giulio Micheli	_____
Die Kirchgemeindekassiererin	Tanja Fahrni	_____

7 Anhang

7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung nach Funktionen (funktionale Gliederung)

Budget		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Nummer	Kontotitel			
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**			
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**			
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**			
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**			
351	**Kultus**	**45'133.00**	**46'915.00**	**43'417.80**
3510	**Kultus, Gottesdienste**	**45'133.00**	**46'915.00**	**43'417.80**
3510.3010.00	Löhne Organisten	29'500.00	29'950.00	28'289.00
3510.3010.01	Löhne Sigriste/Liegenschaften	4'160.00	4'050.00	4'000.00
3510.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	332.00	320.00	321.65
3510.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	416.00	395.00	412.30
3510.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500.00	600.00	499.25
3510.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kirchenchormaterial)	1'200.00	1'200.00	1'200.00
3510.3101.01	Blumenschmuck, Dekoration	5'370.00	6'000.00	4'933.50
3510.3101.02	Tauf und Hochzeitskerzen	525.00	650.00	362.10
3510.3101.03	Tauftauben für Taufbaum Kirche	150.00	150.00	
3510.3109.00	Veranstaltungen, Konzerte, Musik im Gottesdienst	3'130.00	3'600.00	3'400.00
3510.3109.01	Abdankung Gemeindemitglieder in anderer Gemeinde		500.00	
3510.4260.01	Rückerstattung aus Veranstaltungen, Konzerte, Musik	-150.00		
3510.4260.02	Rückerstattung aus Abdankung nicht reformierte Mitglieder		-500.00	
352	**Bildung**	**91'651.00**	**86'560.00**	**90'390.60**
3520	**Bildung, Öffentlichkeitsarbeit**	**91'651.00**	**86'560.00**	**90'390.60**
3520.3010.00	Löhne Kirchliche Unterweisung (KUW)	45'000.00	41'000.00	43'371.00
3520.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'690.00	3'150.00	3'572.60
3520.3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	4'185.00	4'350.00	4'032.50
3520.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	570.00	450.00	549.50
3520.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700.00	720.00	665.40
3520.3103.01	Kirchgemeindezeitung reformiert.	12'775.00	12'800.00	12'687.95
3520.3103.02	Amtliche Publikationen (Pfarrblatt/Kirchenzettel)	9'737.00	10'000.00	9'635.55
3520.3104.00	Lehrmittel Kirchliche Unterweisung (KUW)	457.00	500.00	473.40
3520.3109.03	Erwachsenenbildung	1'250.00	1'500.00	1'343.15
3520.3171.00	Exkursionen, Lager Kirchliche Unterweisung (KUW)	5'355.00	4'890.00	6'288.65
3520.3198.00	Übriger KUW Aufwand	5'448.00	6'200.00	5'154.10
3520.3198.01	Aufwand für Kinder erleben Kirche (KEK)	2'484.00	1'000.00	2'616.80
3520.4260.10	Rückerstattung Sozialversicherungen (Taggelder, EO, Mutterschaft)			-2'385.80
353	**Soziales**	**138'192.00**	**118'640.00**	**110'423.23**
3530	**Soziales, Diakonie, soziale Leistungen**	**138'192.00**	**118'640.00**	**110'423.23**
3530.3109.00	Veranstaltungen, Konzerte, Musik	383.00	400.00	350.00
3530.3109.01	Veranstaltungen, Altersnachmittag	5'972.00	4'850.00	7'364.15
3530.3109.02	Veranstaltungen, in/mit/für Kirche	14'600.00	15'000.00	13'266.66
3530.3109.06	Veranstaltung Ausgaben Tübliaktion	971.00	1'000.00	905.90
3530.3198.01	Beiträge zu Exkursionen Senioren	28'000.00		28'274.60
3530.3198.04	Besuchsdienst	6'758.00	6'300.00	8'777.70
3530.3611.02	Beitrag an Kanton eigene Pfarrstelle (Vergütung Lohn)	64'000.00	51'200.00	44'634.35
3530.3632.00	Jugendarbeit	7'681.00	8'660.00	7'111.50
3530.3632.01	Neues KUW Konzept Aufwand Dritter	500.00	500.00	
3530.3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwebszweck (Liste Ressort O	34'046.00	33'500.00	36'189.02
3530.3637.10	Beiträge an private Haushalte (Pfarramtliche Hilfskasse)	2'500.00	2'500.00	400.00
3530.4260.03	Rückerstattung Kirchenplatzfest	-500.00	-1'500.00	
3530.4260.04	Rückerstattung Kopier und Kaffeekässeli Pfrundscheune	-50.00	-50.00	135.25
3530.4260.05	Rückerstattung Besuchsdienstkosten Anteil von Gemeinde	-3'249.00	-3'150.00	-4'000.00
3530.4260.07	Rückerstattung Seniorenferien/Seniorenreisen	-23'000.00		-25'462.10
3530.4260.10	Rückerstattung Waldgottesdienst	-120.00	-120.00	-135.00
3530.4260.11	Rückerstattung Allianztreffen	-300.00	-300.00	
3530.4260.12	Rückerstattung Tübliverkauf			-7'388.80
3530.4260.15	Rückerstattung aus Veranstaltungen Konzerte, Musik im Gottesdienst		-150.00	

Budget		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Nummer	Kontotitel			
354	**Kultur**	**55’007.00**	**70’191.00**	**53’974.49**
3540	**Kultur, Veranstaltungen**	**55’007.00**	**70’191.00**	**53’974.49**
3540.3010.00	Lohn Chorleitung	11’730.00	11’500.00	11’001.00
3540.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	875.00	875.00	869.80
3540.3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	1’790.00	1’780.00	1’742.00
3540.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	145.00	110.00	137.05
3540.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	185.00	180.00	165.95
3540.3109.00	Veranstaltung CHUMMM. UND GNIESS...kulturelle Häppchen	3’597.00	4’550.00	2’922.46
3540.3120.00	Wasser, Abwasser, Energie Heizmaterial (Kirche)	20’800.00	22’838.00	18’269.35
3540.3144.00	Unterhalt kirchliche Liegenschaften A	5’500.00	18’250.00	5’202.90
3540.3150.00	Mobilien für kirchliche Liegenschaft	1’000.00	500.00	4’024.90
3540.3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte für kirchl. Liegensch.	1’100.00	1’100.00	1’070.13
3540.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3’883.00	3’883.00	3’883.35
3540.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6’955.00	6’955.00	6’955.65
3540.4260.00	Rückerstattung CHUMM. UND GNIESS...kulturelle Häppchen	-2’553.00	-2’330.00	-2’270.05
357	**Infrastruktur**	**83’892.00**	**80’692.00**	**73’476.64**
3570	**Infrastruktur, Sachanlagen, Liegenschaften**	**83’892.00**	**80’692.00**	**73’476.64**
3570.3010.00	Löhne Sigriste/Liegenschaften	24’000.00	22’500.00	23’417.10
3570.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	490.00	510.00	484.35
3570.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	285.00	240.00	276.90
3570.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	350.00	400.00	335.25
3570.3101.00	Reinigungsmaterial	200.00	300.00	173.90
3570.3111.00	Büromobiliar u. Maschinen (Anschaffungen)	329.00	200.00	717.45
3570.3113.00	Informatik (Hardware, Software und Lizenzen)	5’000.00	9’000.00	3’710.65
3570.3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	19’455.00	18’416.00	17’807.95
3570.3134.00	Gebäudeversicherung (GVB)	4’885.00	5’000.00	4’745.60
3570.3137.00	Liegenschaftssteuer	240.00	250.00	238.65
3570.3144.01	Unterhalt Liegenschaften (ordentlich)	37’500.00	12’500.00	11’934.80
3570.3144.02	Schaden Gottedienst Tafel			449.70
3570.3150.00	Unterhalt Mobilien	3’585.00	3’200.00	4’390.54
3570.3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte für kirchl. Liegenschens.	230.00	200.00	400.30
3570.3160.00	Mieten (Pfarrerwohnung)	32’800.00	32’800.00	32’760.00
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14’546.00	13’880.00	14’546.35
3570.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’982.00	5’482.00	5’482.65
3570.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV		22’056.00	22’055.70
3570.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3’900.00	3’900.00	3’807.25
3570.4260.02	Mietzinsrückerstattungen Kanton	-41’042.00	-40’660.00	-41’804.40
3570.4260.04	Rückerstattungen Nebenkosten Pfarrhaus und Klösterli (Pfarrerin Vere	-11’385.00	-11’222.00	-11’708.95
3570.4260.05	Rückerstattungen Nebenkosten Wohnung Bärenmatte	-265.00	-200.00	-382.65
3570.4260.09	Rückerstattungen Anteil Ladestation Easy Home	-1’000.00		
3570.4260.10	Rückerstattung Sozialversicherungen (Taggelder, EO, Mutterschaft)			-1’501.45
3570.4430.01	Mietertrag Liegenschaft FV (Bärenmatte)	-15’960.00	-15’960.00	-15’960.00
3570.4430.02	Pachtzinsen/Liegenschaftserträge FV	-1’100.00	-1’100.00	-1’101.00
3570.4470.01	Benützungsgebühren (Kirche, Pfrundscheune)	-1’133.00	-1’000.00	-1’800.00
358	**Organisation**	**104’118.00**	**88’080.00**	**89’263.65**
3580	**Organisation, Behörden, Verwaltung**	**104’118.00**	**88’080.00**	**89’263.65**
3580.3000.00	Sitzungsgelder an Behörden, Komm., Freiwillige	12’600.00	12’600.00	12’600.00
3580.3010.00	Besoldungen	28’850.00	27’300.00	27’729.00
3580.3010.02	Besoldungen Stellvertretungen, Zulagen	700.00	800.00	565.00
3580.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’322.00	2’220.00	2’232.60
3580.3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	3’000.00	2’860.00	2’882.15
3580.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00	300.00	351.90
3580.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	450.00	300.00	426.10
3580.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’927.00	3’000.00	3’240.00
3580.3100.00	Büromaterial	1’662.00	1’300.00	2’421.40
3580.3102.00	Bibeln/Tauf- u. Konfirmationsurkunden	135.00	300.00	104.05

Budget		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Nummer	Kontotitel			
3580.3118.00	Software und Lizenzen	4’000.00	2’800.00	2’378.60
3580.3130.00	Kommunikation, Internet, Porti	5’672.00	5’600.00	6’065.05
3580.3132.00	Honorare an externe Revisionsstelle	3’800.00	800.00	
3580.3132.01	Honorare Dritter (Beratungen)	13’000.00	3’500.00	3’472.15
3580.3134.00	Sachversicherungsprämien (inkl. Gebäude)	4’100.00	4’200.00	4’162.25
3580.3170.00	Reisekosten und Spesen	20’500.00	20’500.00	20’633.40
3580.4260.01	Rückerstattung Prämien aus Kollektiv-Krankentaggeldversicherung		-300.00	
359	**Finanzen und Steuern**	**-612’848.00**	**-599’716.00**	**-606’514.09**
3590	**Finanzen und Steuern, Wertberichtigungen**	**-612’848.00**	**-599’716.00**	**-606’514.09**
3590.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Kirchensteuer			-600.00
3590.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3’800.00	3’900.00	3’131.30
3590.3499.00	Vergütungszinsen Steuern			87.10
3590.3611.00	Gebüren Steuerverwaltung inkl. Registerführung	15’898.00	16’200.00	15’159.90
3590.3622.00	Abgabe an die Landeskirchen (Kirchliche Zentralkasse)	85’000.00	86’000.00	79’249.00
3590.3622.90	Finanzausgleich der Kirchgemeinden des Kanton Bern	8’800.00	8’800.00	8’887.00
3590.3631.01	Abgabe Bezirkssynode Aarberg	700.00	1’000.00	712.85
3590.3706.90	Kollekten mit Zweckbestimmung vom Gottesdienst (Synode)	21’000.00	17’000.00	22’570.80
3590.3707.90	Durchlaufende Beiträge an private Haushalten	3’000.00	3’000.00	
3590.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-575’070.00	-578’000.00	-568’989.51
3590.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-70’000.00	-57’000.00	-68’328.00
3590.4260.03	Rückerstattung Erlös aus Tüebliverkauf	-7’100.00	-7’100.00	
3590.4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-700.00	-800.00	-86.58
3590.4401.00	Zinsen Forderungen (Verzugs-/Vergütungszinsen)			-1’920.95
3590.4420.00	Dividenden	-260.00	-250.00	-260.00
3590.4440.00	Marktwertanpassung Wertschriften FV	-1’500.00	-250.00	-1’863.00
3590.4600.01	Ertragsanteil direkte Bundessteuer	-3’400.00	-3’100.00	-3’369.60
3590.4637.91	Kollekten/Spenden ohne Zweckbestimmung (bestimmt für KG)	-400.00	-500.00	-307.00
3590.4706.90	Kollekten mit Zweckbestimmung vom Gottesdienst (Synode)	-21’000.00	-17’000.00	-22’570.80
3590.4707.90	Durchlaufende Kollekten mit Zweckbest. aus Kasualien/Spenden	-3’000.00	-3’000.00	
3590.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	-68’616.00	-68’616.00	-68’616.60
	Total Ertrag	**-852’853.00**	**-814’158.00**	**-852’076.99**
	Total Aufwand	**757’998.00**	**705’520.00**	**703’523.51**
	Total (Ertrag – Aufwand)	**-94’855.00**	**-108’638.00**	**-148’553.48**

7.2 Detaillierte Investitionsrechnung

7.2 Investitionen nach Funktionen							
		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**25'000.00**	**25'000.00**	**0.00**	**0.00**	**39'146.55**	**39'146.55**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**25'000.00**	**25'000.00**	**0.00**	**0.00**	**39'146.55**	**39'146.55**
357	**Infrastruktur**	**25'000.00**	**25'000.00**	**0.00**	**0.00**	**39'146.55**	**39'146.55**
3570	**Infrastruktur, Sachanlagen, Liegenschaften**	**25'000.00**	**25'000.00**	**0.00**	**0.00**	**39'146.55**	**39'146.55**
5040.06	Fassadenrenovation Pfrundscheune und Pfarrhaus					39'146.55	
5040.09	Audiokonzept Kirche	25'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und						
6900.00	**Aktiverte Ausgaben**	**25'000.00**	**25'000.00**	**0.00**	**0.00**	**39'146.55**	**39'146.55**