Kirche
Madiswil

**Ref. Kirchgemeinde Madiswil**

# Budget 2027

**Kirchgemeindeversammlung vom 29. November 2026**

**Inhalt** Seite


**1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) 1**
1.1 Allgemeines 1
1.2 Abschreibungen 1
1.2.1 Neues Verwaltungsvermögen 1
1.2.2 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) 1
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze 1

**2 Erläuterungen 1**
2.1 Allgemeines 1
2.2 Erfolgsrechnung 2
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand 2
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand 2
2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen 2
2.2.4 Transferaufwand 2
2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag 2
2.2.6 Finanzertrag 3
2.2.7 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen 3
2.2.8 Ausserordentlicher Ertrag 3
2.3 Investitionen 3

**3 Ergebnis 4**
3.1 Allgemeine Übersicht 4
3.2 Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde 4
3.2.1 Erfolgsrechnung 4
3.2.2 Investitionsrechnung 4
3.2.3 Finanzierungsergebnis 5

**4 Erfolgsrechnung ..... 6-7**
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) ..... 6-7

**5 Investitionsrechnung ..... 8**
5.1 Investitionsrechnung Funktionale Gliederung ..... 8

**6 Eigenkapitalnachweis ..... 9**
6.1 Auswertungen ..... 9
6.2 Kommentare zu den Auswertungen ..... 9

**7 Antrag des Kirchgemeinderates ..... 10**

**8 Genehmigung Budget ..... 11**

**9 Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung ..... 12-15**

# Vorbericht Budget 2027

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

22. Oktober 2026

## Vorbericht Budget 2027

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2027 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## 1.2 Abschreibungen

### 1.2.1 Neues Verwaltungsvermögen

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

### 1.2.2 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 2027 sind auf Grund des Ergebnisses 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.

# 2 Erläuterungen

## 2.1 Allgemeines

Die Jahresrechnung 2025 schloss mit einem Aufwand und Ertrag von je CHF 541'799.74 ausgeglichen ab.

Das Budget 2027 schliesst bei Aufwendungen von CHF 582'500.00 und Erträgen von CHF 560'200.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 22'300.00 ab.

Das Budget 2027 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

| **Steueranlage** | **Budget 2027** | **Budget 2026** | **Rechnung 2025** |
|---|---|---|---|
| **von der einfachen Steuer** | **0.184** | **0.184** | **0.184** |

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Beim Lohnaufwand rechnen wir mit einer mutmasslichen Teuerung von 1,0 %, zuzüglich individuelle Gehaltsstufenerhöhungen gemäss Beschluss des Kirchgemeinderates.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand nimmt um CHF 11'200.00 gegenüber dem Budget 2026 ab. Der Aufwand bei den Seniorenaktivitäten wurde um CHF 10'000.00 tiefer eingesetzt. Die meisten Budgetposten bleiben unverändert zum Vorjahresbudget.

### 2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen

Planmässige Abschreibungen auf Hochbauten sind mit CHF 26'000.00 eingesetzt. Durch die Innensanierung des Pfarrhauses fallen sie höher aus.

### 2.2.4 Transferaufwand

Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2026 um CHF 6’100.00 zu. Die Abgabe an die Landeskirche fällt höher aus, weil der Steuerertrag im Jahr 2025 zugenommen hat.

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung der Steuern bildeten die Prognosedaten der Kant. Steuerverwaltung Bern. Bei den Einkommenssteuern natürliche Personen müssen wir mit tieferen Steuern gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 5'000.00 rechnen, auch die Steuern der juristischen Personen gehen um CHF 8'000.00 zurück.

2017 Volle Kirchensteuer 1106 Personen / Halbe Kirchensteuer 99 Personen
2018 Volle Kirchensteuer 1105 Personen / Halbe Kirchensteuer 96 Personen
2019 Volle Kirchensteuer 1099 Personen / Halbe Kirchensteuer 86 Personen
2020 Volle Kirchensteuer 1039 Personen / Halbe Kirchensteuer 83 Personen
2021 Volle Kirchensteuer 980 Personen / Halbe Kirchensteuer 87 Personen

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2022 | Volle Kirchensteuer | 959 Personen / Halbe Kirchensteuer | 98 Personen |
| 2023 | Volle Kirchensteuer | 951 Personen / Halbe Kirchensteuer | 101 Personen |
| 2024 | Volle Kirchensteuer | 950 Personen / Halbe Kirchensteuer | 98 Personen |
| 2025 | Volle Kirchensteuer | 935 Personen / Halbe Kirchensteuer | 99 Personen |

| | |
|---|---|
| 2020 Kirchensteuern juristische Personen | 85 Firmen |
| 2021 Kirchensteuern juristische Personen | 91 Firmen |
| 2022 Kirchensteuern juristische Personen | 93 Firmen |
| 2023 Kirchensteuern juristische Personen | 93 Firmen |
| 2024 Kirchensteuern juristische Personen | 99 Firmen |
| 2025 Kirchensteuern juristische Personen | 108 Firmen |

2.2.6 Finanzertrag
Der Finanzertrag fällt tiefer aus, weil das Pfarrhaus wegen den Innensanierungen eine Zeitlang leer steht.

2.2.7 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
Aus dem Jugendfonds haben wir eine Entnahme von CHF 13'500.00 und aus dem Fonds für Seniorenarbeit eine Entnahme von CHF 10'000.00 budgetiert.

2.2.8 Ausserordentlicher Ertrag
Um das Budget 2027 zu entlasten, haben wir eine Entnahme von CHF 26'000.00 aus dem Erneuerungsfonds Pfrundliegenschaften vorgenommen. Dies entspricht dem Betrag der Abschreibungen.

## 2.3 Investitionen

Im Budgetjahr 2027 sind CHF 200'000.00 für die Innensanierung des Pfarrhauses eingesetzt.

# 3 Ergebnis

## 3.1 Allgemeine Übersicht

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -22'300.00 | 0.00 | 0.00 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 395'000.00 | 400'000.00 | 412'205.60 |
| Steuerertrag juristische Personen | 30'000.00 | 38'000.00 | 36'603.65 |
| | | | |
| Nettoinvestitionen (SG 5 ./. 6) | 200'000.00 | 0.00 | 17'918.50 |

## 3.2 Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde

### 3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 555'800.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 495'100.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -60'700.00 |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 700.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 13'100.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 12'400.00 |
| | | |
| Operatives Ergebnis | CHF | -48'300.00 |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 26'000.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 26'000.00 |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **CHF** | **-22'300.00** |

### 3.2.2 Investitionsrechnung

| | | |
|---|---|---|
| Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690) | CHF | 200'000.00 |
| Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590) | CHF | 0.00 |
| | | |
| **Ergebnis Investitionsrechnung** | **CHF** | **200'000.00** |

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

| *Selbstfinanzierung:* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Ergebnis Gesamthaushalt | *90* | - | CHF | -22'300.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | *33* | + | CHF | 26'000.00 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | *35* | + | CHF | 0.00 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | *45* | - | CHF | 23'500.00 |
| WB Darlehen VV | *364* | + | CHF | 0.00 |
| WB Beteiligungen VV | *365* | + | CHF | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | *366* | + | CHF | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | *389* | + | CHF | 0.00 |
| Aufwertung Finanzvermögen | *4490* | - | CHF | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | *489* | - | CHF | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | | CHF | -19'800.00 |

| *Nettoinvestitionen:* | | |
|---|---|---|
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | CHF | -200'000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| **Finanzierungsergebnis**<br>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | **CHF** | **-219'800.00** |

Kirchgemeinde Madiswil HRM2

# Budget 2027

06

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | **Aufwand** | **582'500.00** | | **564'300.00** | | **541'799.74** | |
| 30 | **Personalaufwand** | **215'900.00** | | **202'600.00** | | **191'619.00** | |
| 31 | **Sach- und übriger Betriebsaufwand** | **187'500.00** | | **198'700.00** | | **162'436.90** | |
| 33 | **Abschreibungen Verwaltungsvermögen** | **26'000.00** | | **21'000.00** | | **20'951.55** | |
| 34 | **Finanzaufwand** | **700.00** | | **700.00** | | **599.00** | |
| 36 | **Transferaufwand** | **110'900.00** | | **104'800.00** | | **102'858.31** | |
| 37 | **Durchlaufende Beiträge** | **15'500.00** | | **15'500.00** | | **14'431.09** | |
| 38 | **Ausserordentlicher Aufwand** | | | | | **23'844.84** | |
| 39 | **Interne Verrechnungen** | **26'000.00** | | **21'000.00** | | **25'059.05** | |
| 4 | **Ertrag** | | **560'200.00** | | **564'300.00** | | **541'799.74** |
| 40 | **Fiskalertrag** | | **425'000.00** | | **438'000.00** | | **448'809.25** |
| 42 | **Entgelte** | | **22'000.00** | | **36'000.00** | | **17'402.35** |
| 44 | **Finanzertrag** | | **13'100.00** | | **25'600.00** | | **26'787.15** |
| 45 | **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** | | **23'500.00** | | **19'500.00** | | |
| 46 | **Transferertrag** | | **9'100.00** | | **8'700.00** | | **9'310.85** |
| 47 | **Durchlaufende Beiträge** | | **15'500.00** | | **15'500.00** | | **14'431.09** |
| 48 | **Ausserordentlicher Ertrag** | | **26'000.00** | | | | |
| 49 | **Interne Verrechnungen** | | **26'000.00** | | **21'000.00** | | **25'059.05** |
| 9 | **Abschlusskonten** | | **22'300.00** | | | | |
| 90 | **Abschluss Erfolgsrechnung** | | **22'300.00** | | | | |
| | Total | 582'500.00 | 582'500.00 | 564'300.00 | 564'300.00 | 541'799.74 | 541'799.74 |

Kirchgemeinde Madiswil HRM2

# Budget 2027

07

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Sachgruppengliederung ER | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Gesamttotal | 582'500.00 | 582'500.00 | 564'300.00 | 564'300.00 | 541'799.74 | 541'799.74 |

Kirchgemeinde Madiswil HRM2

# Investitionsbudget

2027

08

| Konto | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR | Budget 2027<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Budget 2026<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2025<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Total**<br>Netto Ausgaben | **200'000.00** | <br>200'000.00 | | | **17'918.50** | **17'918.50** |
| **3** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **200'000.00** | | | | **17'918.50** | **17'918.50** |
| **35** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **200'000.00** | | | | **17'918.50** | **17'918.50** |
| **357** | **Infrastruktur** | **200'000.00** | | | | **17'918.50** | |
| **3570** | **Infrastruktur** | **200'000.00** | | | | **17'918.50** | |
| 3570.5040.03 | Absturzsicherung Kirche | | | | | 17'918.50 | |
| 3570.5040.04 | Innensanierung Pfarrhaus | 200'000.00 | | | | | |
| **359** | **Finanzen und Steuern** | | | | | | **17'918.50** |
| **3599** | **Abschluss** | | | | | | **17'918.50** |
| 3599.6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | | | | | 17'918.50 |

# 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

## 6.1 Auswertungen

| Eigenkapitalnachweis | | Saldo 01.01.2026 | Erhöhung + Reduktion - Budget 2026 | Saldo 31.12.2026 | Erhöhung + Reduktion - Budget 2027 | Saldo 31.12.2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **29** | **Eigenkapital** | **1'118'488.94** | **-** | **1'118'488.94** | **-48'300.00** | **1'070'188.94** |
| **293** | **Vorfinanzierungen** | **251'687.83** | **-** | **251'687.83** | **-26'000.00** | **225'687.83** |
| 29300 | Erneuerungsfonds Pfrundliegenschaften | 251'687.83 | - | 251'687.83 | -26'000.00 | 225'687.83 |
| **294** | **Reserven** | **152'338.15** | **-** | **152'338.15** | **-** | **152'338.15** |
| 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | 152'338.15 | - | 152'338.15 | - | 152'338.15 |
| **299** | **Bilanzüberschuss / - fehlbetrag** | **714'462.96** | **-** | **714'462.96** | **-22'300.00** | **692'162.96** |
| 29900 | Jahresergebnis | - | - | - | -22'300.00 | -22'300.00 |
| 29990 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 714'462.96 | | 714'462.96 | | 714'462.96 |

## 7 Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchgemeindesteuern von 0.184 wie bisher
b) Genehmigung Budget 2027 bestehend aus:

| | Aufwand | Ertrag |
|---|---|---|
| Erfolgsrechnung | CHF 582'500.00 | CHF 560'200.00 |

somit resultiert ein Budgetdefizit von CHF 22'300.00.

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Madiswil, 22. Oktober 2026

Kirchgemeinde Madiswil
Kirchgemeinderat

| Der Präsident | Der Sekretär | Der Finanzverwalter |
|---|---|---|
| Olivier Bindy | Markus Weiss | Kurt Wyssmann |

Kirchgemeinde Madiswil HRM2

# Budget

2027



| Konto | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **582'500.00** | **582'500.00** | **564'300.00** | **564'300.00** | **541'799.74** | **541'799.74** |
| **35** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **582'500.00** | **582'500.00** | **564'300.00** | **564'300.00** | **541'799.74** | **541'799.74** |
| **351** | **Kultus** | **98'400.00** | **26'000.00** | **85'600.00** | **21'000.00** | **88'241.95** | **25'059.05** |
| **3510** | **Kultus** | **98'400.00** | **26'000.00** | **85'600.00** | **21'000.00** | **88'241.95** | **25'059.05** |
| 3510.3010.00 | Löhne Organisten, Musiker | 16'000.00 | | 15'000.00 | | 14'314.00 | |
| 3510.3010.01 | Löhne Sigrist und Stv | 45'600.00 | | 40'000.00 | | 44'407.05 | |
| 3510.3010.02 | Löhne Pfarrer-Stv | 12'000.00 | | 9'000.00 | | 8'710.00 | |
| 3510.3050.00 | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'300.00 | | 2'800.00 | | 3'022.50 | |
| 3510.3052.01 | AG-Beiträge an Personalvorsorge | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 2'561.35 | |
| 3510.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 500.00 | | 500.00 | | 352.00 | |
| 3510.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 700.00 | | 500.00 | | 678.50 | |
| 3510.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 800.00 | | 600.00 | | 645.70 | |
| 3510.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | 1'200.00 | |
| 3510.3101.00 | Blumen und Dekorationen | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 3'985.40 | |
| 3510.3109.00 | Kerzen, Abendmahl, Bibeln | 1'200.00 | | 1'000.00 | | 1'159.10 | |
| 3510.3132.01 | Referentenhonorar | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3510.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'771.20 | |
| 3510.3198.00 | Aufwand Pfarramt für kirchliche Veranstaltungen | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'435.15 | |
| 3510.4910.00 | Interne Verrechnung Kultus | | 26'000.00 | | 21'000.00 | | 25'059.05 |
| **352** | **Bildung usw** | **100'300.00** | **18'100.00** | **97'100.00** | **14'500.00** | **81'936.55** | **1'432.60** |
| **3520** | **Bildung usw** | **100'300.00** | **18'100.00** | **97'100.00** | **14'500.00** | **81'936.55** | **1'432.60** |
| 3520.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder für Leiter und Helfer | 1'000.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3520.3010.00 | Löhne Kirchliche Unterweisung und Jugendarbeit | 65'000.00 | | 64'000.00 | | 57'415.15 | |
| 3520.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'366.10 | |
| 3520.3052.00 | AG-Beiträge an Personalvorsorge | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'905.00 | |
| 3520.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 600.00 | | 600.00 | | 436.30 | |
| 3520.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 900.00 | | 1'100.00 | | 752.70 | |
| 3520.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 700.00 | | 800.00 | | 491.90 | |
| 3520.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'035.00 | |
| 3520.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100.00 | | 100.00 | | 30.00 | |
| 3520.3104.00 | Lehrmittel KUW | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'005.90 | |
| 3520.3110.01 | Anschaffungen | 3'500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3520.3134.01 | Schülerunfallversicherung | 500.00 | | 500.00 | | 434.00 | |
| 3520.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 968.75 | |
| 3520.3171.00 | Exkursionen, Reisen, Lager | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 1'550.00 | |

Kirchgemeinde Madiswil HRM2

# Budget

2027

13

| Konto | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3520.3198.00 | Aufwand kirchl. Unterricht Kinder- und Jugendarbeit | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 9'545.75 | |
| 3520.4260.00 | Rückerstattungen Dritter für Lager | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'432.60 |
| 3520.4502.01 | Entnahme aus Fonds Jugendarbeit | | 13'500.00 | | 13'500.00 | | |
| 3520.4637.01 | Spenden von Privatpersonen | | 3'600.00 | | | | |
| **353** | **Soziales** | **50'200.00** | **34'000.00** | **58'300.00** | **44'000.00** | **38'335.81** | **19'844.75** |
| **3530** | **Soziales** | **50'200.00** | **34'000.00** | **58'300.00** | **44'000.00** | **38'335.81** | **19'844.75** |
| 3530.3101.00 | Betriebs-, und Verbrauchsmaterial für Veranstaltungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 423.10 | |
| 3530.3198.00 | Seniorenaktivitäten | 30'000.00 | | 40'000.00 | | 21'452.05 | |
| 3530.3198.01 | Aufwand Weihnachtsmärit | 200.00 | | 200.00 | | 190.65 | |
| 3530.3636.00 | Beiträge an soziale Institutionen Inland | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'790.01 | |
| 3530.3637.00 | Beiträge an pfarramtliche Hilfskasse | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3530.3637.01 | Beitrag an Pfarramt für Soforthilfe | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3530.3638.00 | Beiträge an das Ausland (Hilfswerke) | 13'000.00 | | 11'100.00 | | 10'980.00 | |
| 3530.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 20'000.00 | | 34'000.00 | | 15'969.75 |
| 3530.4502.01 | Entnahme aus Fonds Seniorenarbeit | | 10'000.00 | | 6'000.00 | | |
| 3530.4637.01 | Spendenertrag Hilfe für bedrängte Mitmenschen | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'875.00 |
| **357** | **Infrastruktur** | **128'500.00** | **38'500.00** | **115'800.00** | **25'200.00** | **143'489.64** | **24'166.70** |
| **3570** | **Infrastruktur** | **128'500.00** | **38'500.00** | **115'800.00** | **25'200.00** | **143'489.64** | **24'166.70** |
| 3570.3109.00 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 596.35 | |
| 3570.3110.00 | Mobiliar für kirchliche Liegenschaften | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 6'360.05 | |
| 3570.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 28'005.40 | |
| 3570.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 583.70 | |
| 3570.3134.00 | Gebäude- und Sachversicherung, Gebäudehaftpflicht | 11'000.00 | | 6'500.00 | | 5'348.55 | |
| 3570.3144.00 | Unterhalt Kirche, Glocken und Umgebung | 20'000.00 | | 19'300.00 | | 18'618.35 | |
| 3570.3144.01 | Unterhalt Pfarrhaus und Stöckli inkl. Umgebung | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 8'805.95 | |
| 3570.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | 48.00 | |
| 3570.3151.00 | Unterhalt Maschinen, Orgel | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 1'834.35 | |
| 3570.3158.00 | Unterhalt Software | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'433.50 | |
| 3570.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen | 26'000.00 | | 21'000.00 | | 20'951.55 | |
| 3570.3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen | | | | | 23'844.84 | |
| 3570.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 26'000.00 | | 21'000.00 | | 25'059.05 | |
| 3570.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 3570.4470.00 | Vermietung Pfarrhaus | | 9'500.00 | | 19'000.00 | | 19'008.00 |
| 3570.4472.00 | Vermietung Räume | | 1'000.00 | | 800.00 | | 950.00 |
| 3570.4479.01 | Rückerstattung Heizkosten Pfarrhaus | | 1'000.00 | | 4'400.00 | | 4'208.70 |
| 3570.4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen | | 26'000.00 | | | | |

Kirchgemeinde Madiswil HRM2

# Budget
2027



| Konto | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **358** | **Organisation** | **92'700.00** | | **99'800.00** | **3'700.00** | **84'657.25** | **3'855.10** |
| **3580** | **Organisation** | **92'700.00** | | **99'800.00** | **3'700.00** | **84'657.25** | **3'855.10** |
| 3580.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder des Kirchgemeinderates | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 7'700.00 | |
| 3580.3010.00 | Löhne des Verwaltungspersonals | 40'500.00 | | 38'500.00 | | 36'704.05 | |
| 3580.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV und Verwaltungskosten | 500.00 | | 1'900.00 | | 1'774.50 | |
| 3580.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 400.00 | | 400.00 | | 219.20 | |
| 3580.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 500.00 | | 500.00 | | 395.05 | |
| 3580.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 400.00 | | 400.00 | | 331.05 | |
| 3580.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 500.00 | | 201.90 | |
| 3580.3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 762.25 | |
| 3580.3102.00 | Drucksachen, Flyer, Inserate und Linksmähderzeitung | 18'000.00 | | 20'000.00 | | 15'255.40 | |
| 3580.3130.00 | Kommunikation, Internet, Porti, Post- und Bankspesen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'688.35 | |
| 3580.3132.00 | Honorare an Dritte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3580.3133.01 | Honorar an externe Revisionsstelle | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'621.50 | |
| 3580.3134.00 | Haftpflicht- und Sachversicherungen | 1'500.00 | | 5'600.00 | | 5'492.10 | |
| 3580.3170.00 | Reisekosten, Spesen und Mitarbeiterfest | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 3'389.40 | |
| 3580.3170.01 | Reisekosten und Spesen Pfarrer | 4'000.00 | | 5'100.00 | | 4'670.00 | |
| 3580.3199.00 | Kirchgemeinderatskredit | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'272.50 | |
| 3580.3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200.00 | | 200.00 | | 180.00 | |
| 3580.4637.00 | Spenden von Privatpersonen | | | | 3'600.00 | | 3'855.10 |
| 3580.4699.00 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | | | 100.00 | | |
| **359** | **Finanzen und Steuern** | **112'400.00** | **465'900.00** | **107'700.00** | **455'900.00** | **105'138.54** | **467'441.54** |
| **3590** | **Finanzen und Steuern** | **112'400.00** | **443'600.00** | **107'700.00** | **455'900.00** | **105'138.54** | **467'441.54** |
| 3590.3180.00 | Wertberichtigungen auf Steuerguthaben | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 542.90 | |
| 3590.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 3'157.25 | |
| 3590.3409.00 | Übrige Passivzinsen Fonds + Spezialfinanzierungen | 200.00 | | 200.00 | | 100.20 | |
| 3590.3499.00 | Vergütungszins Steuerrückerstattungen | 500.00 | | 500.00 | | 498.80 | |
| 3590.3611.90 | Entschädigung Steuerinkasso Kanton Bern | 9'000.00 | | 8'500.00 | | 8'720.30 | |
| 3590.3612.00 | Entschädigung Registerführung | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'185.00 | |
| 3590.3622.90 | Finanzausgleich | 7'000.00 | | 6'500.00 | | 6'372.00 | |
| 3590.3631.01 | KBO, Eheberatung und Spitalpfarramt Langenthal | 6'200.00 | | 6'800.00 | | 5'767.00 | |
| 3590.3631.90 | Abgabe an Landeskirche | 67'000.00 | | 63'200.00 | | 63'364.00 | |
| 3590.3706.90 | Weiterleitung zweckbestimmte Kollekten an Synodalrat | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'097.35 | |
| 3590.3706.91 | Weiterleitung Kollekten KG Madiswil | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'333.74 | |
| 3590.4000.00 | Kirchensteuern natürliche Personen | | 395'000.00 | | 400'000.00 | | 412'205.60 |
| 3590.4010.00 | Kirchensteuern juristische Personen | | 30'000.00 | | 38'000.00 | | 36'603.65 |
| 3590.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 100.00 | | 300.00 | | 30.05 |
| 3590.4401.00 | Verzugszinsen Steuerausstände | | 1'000.00 | | 600.00 | | 1'822.60 |

Kirchgemeinde Madiswil HRM2

# Budget

2027



| Konto | Erfolgsrechnung<br>Funktionale Gliederung ER | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3590.4402.01 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 500.00 | | 500.00 | | 767.80 |
| 3590.4600.00 | Anteil an Bundeserträgen | | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'580.75 |
| 3590.4706.90 | Einnahmen zweckbestimmte Kollekten für Synodalrat | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'097.35 |
| 3590.4706.91 | Einnahmen Kollekten der KG Madiswil | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'333.74 |
| **3599** | **Abschluss** | | **22'300.00** | | | | |
| 3599.9001.00 | Aufwandüberschuss | | 22'300.00 | | | | |
| | **Total** | **582'500.00** | **582'500.00** | **564'300.00** | **564'300.00** | **541'799.74** | **541'799.74** |
| | **Gesamttotal** | **582'500.00** | **582'500.00** | **564'300.00** | **564'300.00** | **541'799.74** | **541'799.74** |