

EVANG. REF. KIRCHGEMEINDE LANGNAU



BUDGET 2022

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 - 25
9.2. Detaillierte Investitionsrechnung	26

Vorbericht Budget 2022

1. Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 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 2020 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen.

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 31.12.2019

CHF 629'003.00

Der Kirchgemeinderat hat an der Sitzung vom 17. Oktober 2019 beschlossen, das bestehende Verwaltungsvermögen innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2020 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 2022 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 2022 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 31'900.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 131'900.00 verbessert und gegenüber der Erfolgsrechnung 2020 um CHF 31'900.00 verschlechtert. Die wirtschaftlichen Auswirkungen von Covid-19 auf die Steuereinnahmen 2022 sind schwer abschätzbar. Der Kirchgemeinderat geht jedoch aus heutiger Sicht davon aus, dass sich die Krise auf die Steuern etwas weniger schlimm auswirkt, als zuerst (im Budget 2021) angenommen wurde. Investitionen werden aber nach wie vor nur zurückhaltend geplant und ausgelöst.

Das Budget 2022 geht von einer unveränderten Steueranlage aus:

Steueranlage:	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</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 gegenüber Vorjahresbudget und Rechnung 2020 angestiegen. Gründe sind vor allem Anpassungen bei den Beschäftigungsgraden (Stellenerhöhung Hauswartin KGH) und Nachfolgeregelungen (Verwaltung).

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der gesamte Sach- und übrige Betriebsaufwand ist leicht höher als im Budget 2021 und in der Jahresrechnung 2020. Diverse Projekte wie "Gemeindeentwicklung Pfarrteam" oder in der Freiwilligenarbeit sind einige Gründe. Mögliche Sparmassnahmen wurden wie in den vergangenen Jahren durch die Ressortverantwortlichen bereits voll ausgeschöpft.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung der Abschreibungen

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 im letzten Jahr bewirkt eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung auf Grund der neuen 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 01.01.2020 wird gem. Beschluss vom Kirchgemeinderat linear innerhalb der nächsten zehn Jahre abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung 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.

Im Budgetjahr 2022 schlägt der Beitrag an die Kirchliche Zentralkasse, wie in früheren Jahren zu Buche. Dieser Beitrag kann von uns nicht beeinflusst werden und wird auf Grund der letzten Jahresergebnisse jeweils neu berechnet und uns mitgeteilt.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die konjunkturellen Aussichten lassen erwarten, dass sich die wirtschaftliche Lage der Corona-Krise bei den Steuern weniger negativ auswirkt als bisher erwartet werden musste. Deshalb hat der Kirchgemeinderat die Steuern wieder etwas höher ins Budget aufgenommen. Als Basis wurden die Steuereinnahmen der letzten Jahre verwendet. Diese liegen leicht tiefer als die Steuereinnahmen im Rechnungsjahr 2020. Es wird mit unveränderter Steueranlage gerechnet.

2.3 Investitionen

Für das Budget 2022 sind nur folgende, dringend notwendige Investitionen geplant:

- Sanierung Kanalisation Pfarrhaus Bärau	CHF 20'000.00
- Sanierung Kanalisation Pfarrhaus Oberfeldstrasse 2	CHF 20'000.00
- Planungskredite Zukunft KGH	CHF 120'000.00
- Sanierung Sockel Kirche	CHF 15'000.00

Total geplante Investitionen	CHF 175'000.00
	=====

Diese Summe dient als Berechnung der Kapitalkosten (Abschreibungen/Zinsen). Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden Kreditbewilligungsorgane.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-31'900	-163'800	0
Steuerertrag natürliche Personen	1'300'000	1'150'000	1'343'684
Steuerertrag juristische Personen	150'000	150'000	159'834
Nettoinvestitionen	175'000	45'000	231'420

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3.2.1 Erfolgsrechnung			
Total betrieblicher Aufwand	1'987'500	1'936'200	1'839'002.14
Total betrieblicher Ertrag	1'877'300	1'695'100	1'862'218.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-110'200	-241'100	23'216.84
Finanzaufwand	4'800	4'800	3'959.80
Finanzertrag	83'100	82'100	74'814.30
Ergebnis aus Finanzierung	78'300	77'300	70'854.50
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	99'070.34
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	4'999.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-94'071.34
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-31'900	-163'800	0.00

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3.2.2 Investitionsrechnung			
Total Investitionsausgaben	175'000	45'000	231'420.35
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-175'000	-45'000	-231'420.35
3.2.3 Finanzierungsergebnis			
<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-31'900	-163'800	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'900	82'000	84'451.25
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	30'000	30'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
<i>Selbstfinanzierung</i>	<i>81'000</i>	<i>-51'800</i>	<i>114'451.25</i>
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-175'000	-45'000	-231'420.35
Finanzierungsergebnis	-94'000	-96'800	-116'969.10
(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)			

4 Erfolgsrechnung**4.1 Erfolgsrechnung Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen****Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3 Aufwand	1'992'300	1'941'000	1'942'032.28
30 Personalaufwand	663'900	604'900	574'956.70
300 Behörden und Kommissionen	38'200	38'200	35'530.00
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'200	38'200	35'530.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	519'000	478'000	457'443.20
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	519'000	478'000	457'443.20
305 Arbeitgeberbeiträge	99'200	82'200	80'710.65
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000	38'000	37'992.05
3052 AG-Beiträge Pensionskasse	39'200	36'000	28'686.55
3053 AG-Beiträge Unfall und Krankenversicherungsbeiträge	15'000	8'200	14'032.05
309 Übriger Personalaufwand	7'500	6'500	1'272.85
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500	6'500	1'272.85
3099 Übriger Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	572'100	559'500	511'935.54
310 Material- und Warenaufwand	309'700	302'500	188'813.48

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3100 Büromaterial	8'300	8'300	7'483.49
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'600	19'800	10'126.90
3102 Drucksachen, Publikationen	56'000	55'000	53'299.10
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	1'020.00
3104 Lehrmittel	0	0	0.00
3105 Lebensmittel	0	0	0.00
3198 Übriger Material- und Warenaufwand	225'800	218'400	116'883.99
311 Nicht aktivierbare Anlagen	4'000	4'000	6'360.70
3110 Mobilar, Büromöbel und -geräte	4'000	4'000	6'360.70
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0	0	0.00
3113 Hardware	0	0	0.00
3118 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	83'500	83'000	77'248.05
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	83'500	83'000	77'248.05
313 Dienstleistungen und Honorare	100'600	92'200	104'443.37
3130 Dienstleistungen Dritter	20'600	16'400	19'615.03
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'000	48'000	56'985.39
3134 Sachversicherungsprämien	28'000	27'800	27'842.95
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	26'000	26'000	87'099.75
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000	26'000	87'099.75
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	8'200	7'700	14'962.75
3150 Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	5'000	4'500	11'899.75
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200	3'200	3'063.00
3153 Unterhalt Informatik Hardware	0	0	0.00
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	0	0	0.00
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'100	1'100	1'077.00
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	1'100	1'100	1'077.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
317 Spesenentschädigungen	29'000	28'000	21'608.95
3170 Reisekosten und Spesen	29'000	28'000	21'608.95
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	0	0	0.00
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000	15'000	10'321.49
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	0	0	2'292.60
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	10'000	15'000	8'028.89
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'900	82'000	84'451.25
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	82'900	82'000	84'451.25
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'900	82'000	84'451.25
3320 Planmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
34 Finanzaufwand	4'800	4'800	3'959.80
340 Zinsaufwand	4'800	4'800	3'959.80
3409 Übrige Passivzinsen	4'800	4'800	3'959.80
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
350 Einlagen ind 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

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
36 Transferaufwand	537'600	535'800	549'180.35
360 Ertragsanteile an Gemeinwesen	233'000	235'000	237'827.00
3602 Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindeverbände	233'000	235'000	237'827.00
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	281'600	277'800	288'513.35
3611 Entschädigungen an Kanton und Konkordate	225'600	211'500	229'524.20
3612 Entschädigungen an Gemeinwesen	56'000	66'300	58'989.15
362 Finanz- und Lastenausgleich	23'000	23'000	22'840.00
3621 Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	23'000	23'000	22'840.00
37 Durchlaufende Beiträge	71'000	94'000	61'772.90
370 Durchlaufende Beiträge	71'000	94'000	61'772.90
3706 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'000	94'000	61'772.90
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	99'070.34
389 Einlagen in das Eigenkapital	0	0	99'070.34
3894 Einlagen in finanzpolitische Reserven	0	0	99'070.34
39 Interne Verrechnungen	30'000	30'000	26'705.40
390 Verrechneter Personal- und Sachaufwand	30'000	30'000	26'705.40
3900 Verrechneter Personal- und Sachaufwand	30'000	30'000	26'705.40

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
4 Ertrag	1'960'400	1'777'200	1'942'032.28
40 Fiskalertrag	1'450'000	1'300'000	1'503'517.85
400 Direkte Steuern natürliche Personen	1'300'000	1'150'000	1'343'683.55
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	1'300'000	1'150'000	1'343'683.55
401 Direkte Steuern juristische Personen	150'000	150'000	159'834.30
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	150'000	150'000	159'834.30
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	288'300	248'100	224'787.05
423 Schul- und Kursgelder	0	0	0.00
4231 Kursgelder	0	0	0.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	39'000	45'000	32'397.50
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	39'000	45'000	32'397.50
425 Erlös aus Verkäufen	0	0	0.00
4250 Verkäufe	0	0	0.00
426 Rückerstattungen	249'300	203'100	192'389.55
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	249'300	203'100	192'389.55
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
44 Finanzertrag	83'100	82'100	74'814.30
440 Zinsertrag	6'100	5'100	7'351.30
4400 Zinsen flüssige Mittel	100	100	202.15
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	6'000	5'000	7'149.15
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	0	0	0.00
4420 Dividenden	0	0	0.00
447 Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	77'000	77'000	67'463.00
4471 Vergütungen Dienstwohnungen Verwaltungsvermögen	48'700	48'700	39'143.00
4472 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV	28'300	28'300	28'320.00
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	63'000	50'000	70'534.45
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	63'000	50'000	70'534.45
4600 Ertragsanteile an direkter Bundessteuer	13'000	0	12'264.00
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	50'000	50'000	58'270.45
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten	0	0	0.00
44 Finanzertrag	83'100	82'100	74'814.30

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

	0	0	
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
469 Verschiedener Transferertrag	0	0	0.00
4699 Rückverteilungen	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	46'000	67'000	36'674.23
470 Durchlaufende Beiträge	46'000	67'000	36'674.23
4707 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	46'000	67'000	36'674.23
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	4'999.00
480 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	0	4'999.00
4830 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	4'999.00
49 Interne Verrechnungen	30'000	30'000	26'705.40
491 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	30'000	30'000	26'705.40
4910 Verrechneter Personal- und Sachaufwand	30'000	30'000	26'705.40
Ertragsüberschuss	-31'900	-163'800	0.00
Aufwandüberschuss	0	0	0.00

5. Investitionsrechnung**5.1 Zusammenzug Investitionen nach Sachgruppen****Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ev. ref. Kirchgemeinde Langnau

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	175'000	45'000	231'420.35
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	0	45'000	0.00
5040	Hochbauten	175'000	0	238'220.35
5060	Mobilien	0	0	-6'800.00
5200	Hardware/Software	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		175'000	45'000	231'420.35
Investitionseinnahmen				
61	Rückerstattungen	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 nach HRM2 01.01.2021	Veränd. 2021 Budget 2021	Vorauss. EK nach HRM2 01.01.2022	Veränd. 2022 Budget 2022	Vorauss. EK nach HRM2 31.12.2022
29 Eigenkapital	2'053'961.24	-163'800.00	1'890'161.24	-31'900.00	1'858'261.24
293 Vorfinanzierungen	635'841.00	0.00	635'841.00	0.00	635'841.00
29300.01 Spezialfinanzierung Kirchgemeindehaus	635'841.00		635'841.00		635'841.00
294 Reserven	99'070.34	0.00	99'070.34	0.00	99'070.34
29400.00 Systembedingte Zusätzliche Abschreibungen	99'070.34	0.00	99'070.34	0.00	99'070.34
299 Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	1'319'049.90	-163'800.00	1'155'249.90	-31'900.00	1'123'349.90
29900.00 Jahresergebnis		-163'800.00		-31'900.00	
29990.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'319'049.90		1'155'249.90		1'123'349.90

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag

Der per 31.12.2022 voraussichtliche Bilanzüberschuss wird sich um CHF 31'900.00 reduzieren.

7. Antrag des Kirchgemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage

Die Steueranlage für das Jahr 2022 wird mit 0.184 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2021)

b) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
Gesamthaushalt	CHF 1'992'300.00	CHF 1'960'400.00
Aufwandüberschuss		CHF 31'900.00

Der Kirchgemeinderat von Langnau hat das vorliegende Budget 2022 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 20. Oktober 2021 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Genehmigung des Budgets mit einem Aufwandüberschuss von CHF 31'900.00.

Langnau, 20. Oktober 2021

Kirchgemeinderat Langnau

Der Präsident

Die Sekretärin

Der Finanzverwalter

Stefan Bongiovanni

Brigitta Rhyner

Treuhandbüro Sutter AG, Hans Schär

8. Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung Langnau hat das Budget 2022 am 28. November 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Langnau, 28. November 2021

Kirchgemeinde Langnau

Der Präsident

Die Sekretärin

Stefan Bongiovanni

Brigitta Rhyner

9. Anhang

- 9.1 Detailauswertung Erfolgsrechnung
- 9.2 Detailauswertung Investitionsrechnung

Kirchgemeinde

ERFOLGSRECHNUNG
1.2022 bis 12.2022

Konto	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	ERFOLGSRECHNUNG	1'992'300.00	1'960'400.00	1'941'000.00	1'777'200.00	1'942'032.28	1'942'032.28
	Gewinn	0.00		0.00		0.00	
	Verlust	-31'900.00		-163'800.00		0.00	
	Kirche	1'771'400.00	1'739'500.00	1'729'200.00	1'565'400.00	1'717'939.68	1'717'939.68
3500.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Behörden/Komm.	18'000.00		18'000.00		15'400.00	
3500.3000.02	Feste Entschädigungen	17'000.00		17'000.00		16'650.00	
3500.3010.02	Pfarramtliche Dienste und Stellvertret.	0.00		0.00		1'420.00	
3500.3010.03	Löhne Sozialdiakonin	89'000.00		80'000.00		55'245.50	
3500.3010.04	Löhne Verwaltungspersonal	117'000.00		99'200.00		98'158.50	
3500.3010.05	Löhne Organisten	66'000.00		66'000.00		66'034.65	
3500.3010.07	Löhne Katechetin, KUW-Mitarbeiterinnen, Aush.	26'600.00		35'000.00		35'351.55	
3500.3010.08	Löhne HP KUW	26'400.00		25'000.00		27'673.05	
3500.3010.09	Löhne Koordinatorin	52'000.00		52'000.00		50'533.50	
3500.3010.10	Löhne Wahlfachkurse	6'500.00		7'000.00		2'753.90	
3500.3010.11	Löhne Sigristin	40'000.00		32'000.00		46'353.30	
3500.3010.12	Löhne Mitarbeitende Musik	4'500.00		5'000.00		2'369.80	
3500.3010.13	Löhne Tandem Projekt "zusammen hier"	26'000.00		21'000.00		507.65	
3500.3050.01	AHV/IV/EO/ALV/FAK-Beiträge	39'500.00		30'000.00		33'430.75	
3500.3052.01	BVG	36'000.00		31'000.00		25'907.05	
3500.3053.01	Unfall- und Krankenversicherung	13'000.00		7'000.00		12'339.50	
3500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		1'272.85	
3500.3090.02	Kurse, Weiterbildung Bereich Katechetik	1'000.00		1'000.00		0.00	
3500.3100.01	Büromaterial, Drucksachen Kirche	8'000.00		8'000.00		7'083.49	
3500.3101.01	Betrieblicher Unterhalt Kirche	6'600.00		6'600.00		1'132.10	
3500.3101.03	Dekoration und Schmuck Kirche	5'000.00		5'000.00		4'637.00	
3500.3101.04	Betrieblicher Unterhalt Haldenstr. 4	1'000.00		1'000.00		534.00	
3500.3102.03	Inserate/PR	13'000.00		12'000.00		12'290.30	

ERFOLGSRECHNUNG

1.2022 bis 12.2022

Kirchgemeinde

Konto	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3500.3102.07	Reformiert	43'000.00		43'000.00		41'008.80	
3500.3103.04	Zeitschriften, Abos, Bücher	1'000.00		1'000.00		1'020.00	
3500.3110.01	Mobilien Kirche	1'000.00		1'000.00		4'753.15	
3500.3110.03	Mobilien Verwaltung Haldenstrasse 4	1'000.00		1'000.00		781.05	
3500.3120.01	Energie/Wasser Kirche	25'000.00		25'000.00		21'121.85	
3500.3120.03	Energie Wohnung KGH (ex Sekretariat)	0.00		0.00		193.00	
3500.3120.05	Energie Pfarrhaus Oberfeldstr. 2	5'000.00		5'000.00		4'631.00	
3500.3120.07	Energie Haldenstr. 4, EBL-Wärmebezug	10'000.00		8'000.00		7'112.70	
3500.3120.08	Energie Haldenstr. 4, Strom	2'000.00		2'000.00		1'545.90	
3500.3120.09	Energie Haldenstr. 4, Wasser/Abwasser	1'000.00		1'000.00		938.85	
3500.3120.15	Nebenkosten Oberfeldstrasse 2	1'000.00		1'000.00		936.95	
3500.3120.16	Nebenkosten Bärau (Wasser/Abw./Strom)	0.00		0.00		620.65	
3500.3130.01	Telefon, Porti Kirche	18'000.00		14'000.00		16'831.95	
3500.3130.03	Bank und PC Gebühren	600.00		600.00		559.68	
3500.3132.19	Diverse Dienstleistungen/ EDV Support	22'000.00		18'000.00		26'985.39	
3500.3132.22	Buchführungskosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3500.3134.05	Versicherungsprämien	21'000.00		23'000.00		21'208.10	
3500.3144.01	Unterhalt Kirche (inkl. Baumpflege)	9'000.00		9'000.00		23'201.15	
3500.3144.03	Unterhalt Sekretariat	0.00		0.00		497.55	
3500.3144.04	Unterhalt Haldenstr. 4	6'500.00		6'500.00		17'209.40	
3500.3144.05	Unterhalt Pfarrhaus Oberfeldstr. 2	3'000.00		3'000.00		11'933.85	
3500.3144.06	Unterhalt Pfarrhaus Bärau	3'000.00		3'000.00		20'698.35	
3500.3150.01	Unterhalt Mobilien Kirche	1'000.00		1'000.00		0.00	
3500.3150.03	Unterhalt Mobilien Haldenstrasse 4	1'000.00		500.00		352.40	
3500.3150.04	Unterhalt Orgel Abdankungshalle	1'500.00		1'500.00		9'195.30	
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		3'063.00	
3500.3170.01	Spesenentschädigungen , Reisespesen	15'000.00		16'000.00		12'571.80	
3500.3170.02	Spesenentschädigungen, übrige	0.00		0.00		3'744.10	
3500.3170.03	Ratskredit	10'000.00		10'000.00		4'727.45	

ERFOLGSRECHNUNG

1.2022 bis 12.2022

Kirchgemeinde

Konto	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020		
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
3500.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00		0.00		2'292.60		
3500.3181.01	Abschreibung Steuern	10'000.00		15'000.00		8'028.89		
3500.3198.05	Kasualien	3'500.00		2'500.00		3'586.25		
3500.3198.06	Seelsorge	5'500.00		7'400.00		5'804.38		
3500.3198.09	Kinderkirche	12'000.00		12'000.00		8'362.30		
3500.3198.10	Jugendarbeit	18'500.00		21'600.00		14'452.76		
3500.3198.11	KUW I+II	8'000.00		9'000.00		5'915.25		
3500.3198.12	KUW III	32'000.00		40'000.00		9'922.90		
3500.3198.13	Erwachsenenbildung	14'100.00		7'000.00		5'843.10		
3500.3198.14	Diakonie	42'300.00		38'300.00		5'478.40		
3500.3198.15	Gruppe f. Entw. zusammenarbeit/Mission	16'200.00		9'200.00		7'780.10		
3500.3198.17	Veranstaltungen/Gottesdienste	18'700.00		27'700.00		13'323.80		
3500.3198.18	Musikalische Begleitung GD/Konzerte	12'000.00		12'000.00		12'400.00		
3500.3198.20	Material HP KUW	1'000.00		1'200.00		485.60		
3500.3198.21	Material Wahlfachkurse	2'000.00		2'500.00		323.05		
3500.3198.23	Seniorenessen/Seniorennachmittage	25'000.00		25'000.00		4'190.65		
3500.3198.24	Projekt Gemeindeentwicklung Pfarrteam	12'000.00		0.00		15'879.15		
3500.3300.01	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	72'200.00		72'000.00		74'288.30		
3500.3409.01	Zinsen Sonderrechnungen	800.00		800.00		604.25		
3500.3409.02	Vergütungszinse	4'000.00		4'000.00		3'355.55		
3500.3602.01	Kirchliche Zentralkasse	212'000.00		212'000.00		215'556.00		
3500.3602.02	Beiträge an Gemeindeverbände	21'000.00		23'000.00		22'271.00		
3500.3611.01	Beiträge KG an KGH (BK+STWE)	114'600.00		96'500.00		123'605.00		
3500.3611.02	Oeme Beitrag	40'000.00		40'000.00		43'000.00		
3500.3611.03	Beitrag an RefBeJuSo (Löhne Pfarrer)	71'000.00		75'000.00		62'919.20		
3500.3612.01	Inkassoprovisionen Staat	30'000.00		30'000.00		30'017.60		
3500.3612.02	Weihnachtsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'000.00		
3500.3612.05	Sternsingen	9'500.00		9'500.00		13'155.20		
3500.3612.06	Beitrag an Weihnachtsbeleuchtung	0.00		9'300.00		0.00		
3500.3612.07	Beiträge an Private	6'000.00		6'000.00		5'851.35		

ERFOLGSRECHNUNG

1.2022 bis 12.2022

Kirchgemeinde

Konto	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3500.3612.08	Entschädigung Einwohnergemeinde	9'000.00		9'000.00		8'965.00	
3500.3612.09	Krippen	0.00		1'000.00		0.00	
3500.3621.02	Finanz- und Lastenausgleich Kanton	23'000.00		23'000.00		22'840.00	
3500.3706.02	Kollekten mit Zweckbestimmung	30'000.00		50'000.00		22'711.30	
3500.3706.03	Sammlung Brot für Alle	5'000.00		6'000.00		1'660.00	
3500.3706.04	Beiträge an private Institutionen	25'000.00		27'000.00		25'275.00	
3500.3706.05	Sammlung Sternsingen	8'000.00		8'000.00		8'568.30	
3500.3706.06	Sammlung Narko-ne (ex CfC)	3'000.00		3'000.00		3'558.30	
3500.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0.00		0.00		99'070.34	
3500.4000.01	Kirchensteuern natürliche Personen		1'300'000.00		1'150'000.00		1'343'683.55
3500.4010.02	Kirchensteuern juristische Personen		150'000.00		150'000.00		159'834.30
3500.4240.01	Benutzergebühren Kirche		4'000.00		4'000.00		3'780.00
3500.4240.02	Verrechenbare Stunden Kirche		2'000.00		2'000.00		1'610.00
3500.4260.02	Rückerstattung Fotokopierer		200.00		200.00		1'020.50
3500.4260.04	Rückerstattung übrige		500.00		1'000.00		303.65
3500.4260.05	Rückerstattung Reformiert		4'000.00		4'000.00		4'892.90
3500.4260.06	Rückerstattung Seniorenferien		26'000.00		26'000.00		75.00
3500.4260.07	Rückerstattung Sommerlager/Kinderlager		5'500.00		5'500.00		4'430.00
3500.4260.10	Rückerstattung KUW		3'500.00		5'400.00		100.00
3500.4260.11	Rückerstattung Nebenkosten		5'000.00		4'500.00		5'679.05
3500.4260.12	Rückerstattung HP KUW		22'000.00		22'000.00		27'393.65
3500.4260.13	Rückerstattung Löhne (privatr. Instit.)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
3500.4260.14	Rückerstattung Löhne Sozialversicherung		0.00		0.00		5'573.40
3500.4260.15	Rückerstattung Löhne "Tandemprojekt"		33'000.00		0.00		0.00
3500.4260.23	Rückerstattung Seniorenessen/-nachmittage		10'000.00		10'000.00		2'008.35
3500.4400.01	Zinsertrag flüssige Mittel		100.00		100.00		202.15
3500.4401.02	Verzugszinse		6'000.00		5'000.00		7'149.15
3500.4471.01	Liegenschaftserträge VV		48'700.00		48'700.00		39'143.00
3500.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		13'000.00		0.00		12'264.00
3500.4632.01	Rückerstattung (Kirchgemeinden)		10'000.00		10'000.00		10'418.40

ERFOLGSRECHNUNG
1.2022 bis 12.2022

Kirchgemeinde

Konto	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3500.4707.01	Kollekten/Zuwend. ohne Zweckbestim.		0.00		0.00		184.50
3500.4707.02	Kollekten mit Zweckbest. zum Weiterleiten		30'000.00		50'000.00		22'708.88
3500.4707.03	Sammlung Brot für alle		5'000.00		6'000.00		1'654.25
3500.4707.04	Sammlung Sternsingen		8'000.00		8'000.00		8'568.30
3500.4707.05	Sammlung Narko-ne (ex CfC)		3'000.00		3'000.00		3'558.30
3500.4830.01	Ausserordentlicher Ertrag		0.00		0.00		4'999.00
3500.4910.01	Verrechneter Aufwand (Verwaltung)		30'000.00		30'000.00		26'705.40
	Kirchgemeindehaus	220'900.00	220'900.00	211'800.00	211'800.00	224'092.60	224'092.60
3590.3000.01	Sitzungs+Taggelder Behörden/Komm.KGH	2'000.00		2'000.00		2'280.00	
3590.3000.02	Feste Entschädigung Kirchgemeindehaus	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3590.3010.01	Löhne Hauswartin Kirchgemeindehaus	57'200.00		48'000.00		63'241.80	
3590.3010.02	Löhne Lernender KGH	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
3590.3050.01	AHV/IV/EO/ALV/FAK	5'500.00		8'000.00		4'561.30	
3590.3052.01	BVG	3'200.00		5'000.00		2'779.50	
3590.3053.01	Unfall- und Krankenversicherung	2'000.00		1'200.00		1'692.55	
3590.3090.01	Aus-und Weiterbildung (KGH)	1'500.00		500.00		0.00	
3590.3100.01	Büromaterial, Drucksachen (KGH)	300.00		300.00		400.00	
3590.3101.01	Betrieblicher Unterhalt	5'000.00		6'000.00		3'148.30	
3590.3101.02	Dekoration und Schmuck KGH	1'000.00		1'200.00		675.50	
3590.3110.01	Mobilien Kirchgemeindehaus	2'000.00		2'000.00		826.50	
3590.3120.01	Energie KGH, Wärmebezug EBL	33'000.00		33'000.00		33'798.50	
3590.3120.02	Energie KGH, Wasser/Abwasser	1'500.00		1'500.00		1'690.30	
3590.3120.03	Energie KGH, Strom	5'000.00		6'500.00		4'658.35	
3590.3130.01	Telefon, Porti Kirchgemeindehaus	2'000.00		1'800.00		2'223.40	
3590.3134.02	Versicherungsprämien	7'000.00		4'800.00		6'634.85	
3590.3144.01	Unterhalt Kirchgemeindehaus(inkl. Baumpflege)	4'500.00		4'500.00		13'559.45	
3590.3150.01	Unterhalt Mobilien Kirchgemeindehaus	1'500.00		1'500.00		2'352.05	
3590.3170.01	Spesenentschädigungen übrige KGH	4'000.00		2'000.00		565.60	
3590.3198.03	Konsumation Kirchgemeindehaus	2'000.00		2'000.00		2'917.90	

ERFOLGSRECHNUNG
1.2022 bis 12.2022

Kirchgemeinde

Konto	BEZEICHNUNG	BUDGET 2022		BUDGET 2021		RECHNUNG 2020		
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	
3590.3198.04	Diverse Dienstleist Kirchgemeindehaus	500.00		500.00		218.40		
3590.3198.05	Veranstaltungen, Anlässe	500.00		500.00		0.00		
3590.3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'700.00		10'000.00		10'162.95		
3590.3893.01	Einlagen in SF WEU Kirchgemeindehaus	30'000.00		30'000.00		30'000.00		
3590.3900.01	Verrechneter Aufwand (Verwaltung)	30'000.00		30'000.00		26'705.40		
3590.4240.01	Benützergebühren Kirchgemeindehaus		30'000.00		35'000.00			24'830.00
3590.4240.02	Verrechenbare Stunden KGH		3'000.00		4'000.00			2'177.50
3590.4260.01	Rückerstattung Betriebskosten (Pol. Gde)		30'000.00		30'000.00			30'222.20
3590.4260.02	Rückerstattung Konsumation KGH		5'000.00		8'000.00			2'956.50
3590.4260.04	Rückerstattung Betriebskosten (KG)		84'600.00		66'500.00			87'715.95
3590.4260.10	Rückerstattung KGH übrige		0.00		0.00			18.40
3590.4472.01	Mietzinserträge		28'300.00		28'300.00			28'320.00
3590.4632.01	Beitrag Stockwerkeigentum (Pol.Gde)		10'000.00		10'000.00			11'963.00
3590.4632.02	Beitrag Stockwerkeigentum (KG)		30'000.00		30'000.00			35'889.05

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2022		Budget 2021		RECHNUNG 2020	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
3	Kirche	175'000.00	175'000.00	45'000.00	45'000.00	231'420.35	231'420.35
	<i>Nettoeinnahmen/Nettoausgaben</i>		<i>175'000.00</i>		<i>45'000.00</i>		<i>231'420.35</i>
3500	Kirchengut	55'000.00	0.00	45'000.00	0.00	209'001.50	0.00
	Pfarrhaus Bärau, Sanierung Kanalisationsleitung	20'000.00		25'000.00		0.00	
3500.5040.12	Pfarrhaus Bärau, Sanierungsarbeiten	0.00		0.00		86'758.40	
3500.5040.13	Pfarrhaus Bärau, Ausbau für neue Mieter	0.00		0.00		46'033.25	
	Pfarrhaus Oberfeldstr. 2, Sanierung Kanalisationsleitung	20'000.00		20'000.00		0.00	
3500.5040.03	Pfarrhaus Haldenstr. 4, Umnutzung	0.00		0.00		6'800.00	
3500.5040.10	Pfarrhausgarten Haldenstrasse 4	0.00		0.00		57'598.05	
	Kirche, Sanierung Sockel	15'000.00		0.00		0.00	
3500.5040.07	Kirche, Ersatz Beleuchtung / Steuerung	0.00		0.00		18'611.80	
390.503.41	IT-Arbeitsplätze Pfarrteam/Sekretariat	0.00		0.00		-6'800.00	
3590	Kirchgemeindehaus	120'000.00	0.00	0.00	0.00	22'418.85	0.00
	KGH Planungskredit Zukunft KGH	120'000.00		0.00		0.00	
3590.5040.01	KGH Sanierung Teeküche	0.00		0.00		570.00	
3590.5040.02	KGH Sanierung Räume Ex-Sekretariat	0.00		0.00		7'899.00	
3590.5040.04	KGH Beleuchtung/Ersatz Leuchtmittel	0.00		0.00		13'949.85	
	<i>Nettoeinnahmen/Nettoausgaben</i>	<i>175'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>45'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>231'420.35</i>	<i>0.00</i>
999	Abschluss	0.00	175'000.00	0.00	45'000.00	0.00	231'420.35
3500.5900.01	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
3500.6900.01	Aktivierte Ausgaben		175'000.00		45'000.00		231'420.35