

Budget 2027

Kirchgemeinde Laupen

www.kirchenregion-laupen.ch/kg/laupen



Kirchgemeinderat	17.09.2026
Kirchgemeindeversammlung	15.11.2026

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
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	Erfolgsrechnung	6
3.2	Investitionsrechnung	7
3.3	Übersicht Budget	8
4	Erfolgsrechnung	9
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	9
5	Eigenkapitalnachweis	14
5.1	Auswertungen	14
5.2	Kommentare zu den Auswertungen	15
6	Antrag und Genehmigung	16
6.1	Antrag des Gemeinderates	16
6.2	Genehmigung Budget	16
7	Anhang	17
7.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	17
7.2	Vergleich Budget mit Budget Vorjahr	

Vorbericht Budget 2025

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2027 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 01.01.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	160'000.00
wird innert	12 Jahren	

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2030
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	8.33%	
oder	CHF	13'333.00

1.2.2 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.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Die Vorschriften über die zusätzlichen Abschreibungen wurden mit der Änderung der GV vom 13. November 2024 zehn Jahre nach der Einführung des HRM2 aufgehoben. Die Auflösung des Kontos zusätzliche Abschreibungen (29400.xx) passiert einmalig zu Gunsten des Bilanzüberschusses im Jahr 2026 (Art. T3-1, Übergangsbestimmung GV).

1.2.4 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Aufgehoben (vgl. Ziff. 1.2.3)

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investitionen" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 weist bei gleichbleibender Steueranlage einen Aufwandüberschuss von CHF 38'400 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 16'500 verbessert bzw. gegenüber der Jahresrechnung 2025 um knapp CHF 30'000 verschlechtert. Der budgetierte Aufwandüberschuss wird mit dem Jahresabschluss 2027 dem Eigenkapital entnommen. Das Eigenkapital wird per 01.01.2028 mit rund CHF 681'500 ausgewiesen.

Steueranlage:	2027	2026	2025
von der einfachen Steuer	0.1900	0.1900	0.1900

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Im Vergleich zum Vorjahresbudget sinken die Kosten um knapp CHF 16'500 auf CHF 216'000 (– 7 %). Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Umgebungsarbeiten bei den Liegenschaften weiterhin durch ein Gartenbauunternehmen ausgeführt werden. Dafür sind rund CHF 10'000 budgetiert. Eine Übernahme dieser Arbeiten durch kirchgemeindeeigenes Personal im Rahmen einer Anpassung des Pflichtenhefts des Sigrisendienstes konnte nicht umgesetzt werden (vgl. Ausführungen "Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand").

Mit der Neuberechnung der Pfarrstelle reduziert sich deren Beschäftigungsgrad um 10 Prozent auf 90 Prozent. Der Ausgleich erfolgt durch die neu zu schaffende kirchgemeindeeigene Pfarrstelle im Umfang von 10 Prozent.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um rund CHF 32'500 auf CHF 220'000. Diese Kostenentwicklung ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die ursprünglich vorgesehene Übernahme der Unterhalts- und Umgebungsarbeiten durch den Sigrisendienst mit einer entsprechenden Erhöhung des Beschäftigungsgrades (Personalaufwand) nicht umgesetzt werden konnte. Diese Arbeiten werden daher weiterhin durch Gartenbauunternehmen ausgeführt und im Sach- und Betriebsaufwand budgetiert.

Im Bereich der kirchlichen Aufgaben sind nach einem Unterbruch wieder Gemeindeferien vorgesehen. Der Aufwand wird durch die Teilnehmerbeiträge ertragsseitig nahezu ausgeglichen, berücksichtigt ist ein Defizitbeitrag der Kirchgemeinde.

Mehrkosten sind ebenfalls auf die allgemeine Kostenentwicklung im IT-Bereich zurückzuführen.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen 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 und sind im Budgetjahr mit CHF 23'500 eingestellt.
Die Investitionsrechnung wird nicht tangiert.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Der Transferaufwand umfasst Entschädigungen bzw. Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- oder Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck oder Beiträge an private Haushalte. Die Kosten steigen überwiegend durch den im Vergleich zum Vorjahr höher budgetierten Fiskalertrag um CHF 2'200 auf CHF 165'200.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Durchlaufende Beiträge

Die Durchlaufenden Beiträge sind mit CHF 16'000 und rechnungsneutral, d.h. auch ertragsseitig ausgewiesen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Fiskalertrag ist mit CHF 520'000 (NP: CHF 480'000 / JP: CHF 40'000) budgetiert und liegt rund fünf Prozent über den Prognosen 2026. Das Budget orientiert sich trotz sinkender kantonaler Steueranlage für natürliche Personen (Steuerstrategie 2027) an den Ertragswerten 2025.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der Finanzertrag um CHF 3'600. Aufgrund der Neubesetzung der Pfarrstelle kann die Miete der Dienstwohnung ganzjährig budgetiert werden. Die Zinsentwicklung wird weiterhin zurückhaltend eingeschätzt.

2.3 Investitionen

Die Investitionsrechnung ist nicht tangiert.

3 Ergebnisse

3.1 Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	216 000	232 500	204 535.38
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	220 000	187 500	225 669.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23 500	22 700	22 693.00
36	Transferaufwand	180 800	165 200	149 543.10
37	Durchlaufende Beiträge	16 000	14 100	19 554.01
	Total betrieblicher Aufwand	656 300	622 000	621 995.27
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	520 000	494 000	522 827.35
42	Entgelte	54 500	37 300	42 263.09
43	Verschiedene Erträge			746.62
46	Transferertrag	4 800	2 800	5 694.10
47	Durchlaufende Beiträge	16 000	14 100	19 554.01
	Total betrieblicher Ertrag	595 300	548 200	591 085.17
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 61 000	- 73 800	- 30 910.10
34	Finanzaufwand			7.58
44	Finanzertrag	22 600	18 900	22 539.25
	Ergebnis aus Finanzierung	22 600	18 900	22 531.67
	Operatives Ergebnis	- 38 400	- 54 900	- 8 378.43
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 38 400	- 54 900	- 8 378.43

3.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen		72 000	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben			72 000	
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
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				
Investitionen				
Total Investitionsausgaben			72 000	
Total Investitionseinnahmen				
592				
Nettoinvestitionen		Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 72 000	

3.3 Übersicht Dudget

Ergebnisse 1.1.2027 bis 31.12.2027
Kirchgemeinde Laupen

Budget 2027Budget 2026Jahresrechnung 2025

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand	656 300	622 000	621 995.27	
Total betrieblicher Ertrag	595 300	548 200	591 085.17	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 61 000	- 73 800	- 30 910.10	
Finanzaufwand			7.58	
Finanzertrag	22 600	18 900	22 539.25	
Ergebnis aus Finanzierung	22 600	18 900	22 531.67	
Operatives Ergebnis	- 38 400	- 54 900	- 8 378.43	
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 38 400	- 54 900	- 8 378.43

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben		72 000
Total Investitionseinnahmen		
Einnahmenüberschuss in ER		
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 72 000

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Sachgruppen 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	656 300	656 300	622 000	622 000	622 002.85	622 002.85
3	Aufwand	656 300		622 000		622 002.85	
30	Personalaufwand	216 000		232 500		204 535.38	
300	Behörden und Kommissionen	33 800		10 100		7 300.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28 500		4 800		3 000.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5 300		5 300		4 300.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151 300		188 200		170 817.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151 300		188 200		170 817.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	24 900		29 400		22 788.58	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9 200		10 300		8 124.22	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	10 200		13 000		10 601.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 700		2 100		1 635.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 100		2 200		1 895.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 700		1 800		531.76	
309	Übriger Personalaufwand	6 000		4 800		3 629.40	
3091	Personalwerbung	500		1 000		662.90	
3099	Übriger Personalaufwand	5 500		3 800		2 966.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	220 000		187 500		225 669.78	
310	Material- und Warenaufwand	54 300		55 800		56 693.43	
3100	Büromaterial	1 600		1 900		3 248.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 300		4 400		4 815.94	
3102	Drucksachen, Publikationen	47 200		49 300		48 525.64	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		20.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100				83.15	

311	Nicht aktivierbare Anlagen	1 500	2 700	11 320.15
3110	Büromöbel und Geräte	1 000	700	7 790.15
3113	Hardware	500	2 000	3 530.00
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9 500	8 000	9 590.90
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9 500	8 000	9 590.90
313	Dienstleistungen und Honorare	46 400	39 600	49 224.21
3130	Dienstleistungen Dritter	35 900	28 800	38 775.90
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			
3134	Sachversicherungsprämien	10 500	10 800	10 448.31
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	17 800	9 500	20 942.85
3140	Unterhalt an Grundstücken	12 800	2 000	14 095.80
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5 000	7 500	6 847.05
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3 500	2 000	3 429.20
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 500	2 000	3 429.20
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	18 600	18 600	23 507.50
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16 800	16 800	21 472.75
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1 800	1 800	2 034.75
317	Spesenentschädigungen	7 100	7 100	6 871.79
3170	Reisekosten und Spesen	7 100	7 100	6 871.79
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10 000	5 000	9 997.55
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10 000	5 000	9 997.55
319	Verschiedener Betriebsaufwand	51 300	39 200	34 092.20
3198	Kirchliche Aufgaben	51 300	39 200	34 092.20
3199	Übriger Betriebsaufwand			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23 500	22 700	22 693.00
330	Sachanlagen VV	23 500	22 700	22 693.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	23 500	22 700	22 693.00
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			
34	Finanzaufwand			7.58

340	Zinsaufwand			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			
3409	Übrige Passivzinsen			
349	Verschiedener Finanzaufwand			7.58
3499	Übriger Finanzaufwand			7.58
36	Transferaufwand	180 800	165 200	149 543.10
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	13 000	12 100	13 206.55
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13 000	12 100	13 206.55
362	Finanz- und Lastenausgleich	9 000	6 900	7 576.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	9 000	6 900	7 576.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	158 800	146 200	128 760.55
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	72 300	66 000	70 823.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	67 500	60 800	38 515.55
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 000	8 400	8 422.00
3638	Beiträge an das Ausland	11 000	11 000	11 000.00
37	Durchlaufende Beiträge	16 000	14 100	19 554.01
370	Durchlaufende Beiträge	16 000	14 100	19 554.01
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			
3707	Private Haushalte	16 000	14 100	19 554.01
38	Ausserordentlicher Aufwand			
389	Einlagen in das Eigenkapital			
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			
4	Ertrag	617 900	567 100	613 624.42
40	Fiskalertrag	520 000	494 000	522 827.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen	480 000	460 000	478 264.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	480 000	460 000	478 264.15
401	Direkte Steuern juristische Personen	40 000	34 000	44 563.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	40 000	34 000	44 563.20
42	Entgelte	54 500	37 300	42 263.09
421	Gebühren für Amtshandlungen			

4210	Gebühren für Amtshandlungen			
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1 200	1 200	1 730.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1 200	1 200	1 730.00
425	Erlös aus Verkäufen	100	200	
4250	Verkäufe	100	200	
426	Rückerstattungen	53 200	35 900	40 533.09
4260	Rückerstattungen Dritter	53 200	35 900	40 533.09
43	Verschiedene Erträge			746.62
430	Verschiedene betriebliche Erträge			221.15
4309	Übriger betrieblicher Ertrag			221.15
439	Übriger Ertrag			525.47
4390	Übriger Ertrag			525.47
44	Finanzertrag	22 600	18 900	22 539.25
440	Zinsertrag	2 700	2 300	3 069.25
4400	Zinsen flüssige Mittel	200	200	666.70
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	2 500	2 000	2 402.55
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		100	
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen			
447	Liegenschaftenertrag VV	19 900	16 600	19 470.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	19 900	16 600	19 470.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			
46	Transferertrag	4 800	2 800	5 694.10
460	Ertragsanteile	2 800	1 500	2 848.00
4600	Anteil an Bundeserträgen	2 800	1 500	2 848.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	400	400	691.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	400	400	691.80
469	Verschiedener Transferertrag	1 600	900	2 154.30
4690	Übriger Transferertrag	1 500	800	2 154.30
4699	Rückverteilungen	100	100	

47	Durchlaufende Beiträge	16 000	14 100	19 554.01
470	Durchlaufende Beiträge	16 000	14 100	19 554.01
4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	16 000	14 100	19 554.01
9	Abschlusskonten	38 400	54 900	8 378.43
90	Abschluss Erfolgsrechnung	38 400	54 900	8 378.43
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	38 400	54 900	8 378.43
9000	Ertragsüberschuss			
9001	Aufwandüberschuss	38 400	54 900	8 378.43

5 Eigenkapitalnachweis

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

5.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

in Tausend CHF

Eigenkapital per 1.1.2027			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2026	
SG		CHF	aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)		CHF
29	Eigenkapital	720'077.59			Eigenkapital	681'677.59
294	Reserven	0.00			Reserven	0.00
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	0.00			Zusätzliche Abschreibungen	0.00
296	Neubewertungsreserve		0.00	0.00	Neubewertungsreserve	0.00
	Finanzvermögen				Finanzvermögen	
29600.01	Neubewertungsreserve	0.00			Neubewertungsreserve	0.00
	Finanzvermögen				Finanzvermögen	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	720'077.59	-54'900.00	-38'400.00	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	681'677.59
29900.01	Jahresergebnis	-54'900.00	-54'900.00	-38'400.00	Jahresergebnis	-38'400.00
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	774'977.59			Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	720'077.59

5.2 Kommentare zu den Auswertungen

5.2.1 Neubewertungsreserve

Das Finanzvermögen bedarf keiner Neubewertung. Es finden keine Verbuchungen in die Neubewertungsreserve statt.

5.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der voraussichtliche Bilanzüberschuss per 01.01.2027 von rund CHF 720'000 verringert sich aufgrund des negativen Jahresergebnisses von CHF 32'300 auf knapp CHF

6 Antrag und Genehmigung

6.1 Antrag des Kirchgemeinderates

1. Die Steueranlage für das Jahr 2027 wird mit 0.1900 festgesetzt (unverändert)
2. Das Budget 2027 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
	CHF 656'300.00	CHF 617'900.00
Aufwandüberschuss	CHF 38'400.00	

3177 Laupen, 17.09.2026

Kirchgemeinderat Laupen

Der Präsident

Die Sekretärin

Finanzverwaltung Kirchgemeinde Laupen

Die Finanzverwalterin

W. Kobel

U. Kündig

K. Winkelmann

6.2 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 am 15.11.2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 17.09.2026 genehmigt.

3177 Laupen, 15.11.2026

Kirchgemeindeversammlung Laupen

Der Präsident

Die Sekretärin

W. Kobel

U. Kündig

7

Anhang

7.1

Detaillierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	656 300	656 300	622 000	622 000	622 002.85	622 002.85
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	656 300	656 300	622 000	622 000	622 002.85	622 002.85
	Nettoergebnis						
351	Kultus	75 100	3 200	71 100	200	58 676.02	1 219.92
	Nettoergebnis		71 900		70 900		57 456.10
3510	Kultus	75 100	3 200	71 100	200	58 676.02	1 219.92
	Nettoergebnis		71 900		70 900		57 456.10
3510.3000.04	Lohn kirchgemeindееigene Pfarrstelle	11 800		0		0.00	
3510.3010.01	Löhne Sigristen	19 000		25 800		18 372.55	
3510.3010.02	Löhne Organisten	19 000		19 200		17 512.00	
3510.3010.03	Löhne Pfarrer-Stellvertreter	6 900		4 300		3 460.00	
3510.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 800		2 100		1 024.97	
3510.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1 200		1 400		401.10	
3510.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200		157.25	
3510.3053.02	AG-Beiträge UVG-Zusatzversicherung	200		200		63.35	
3510.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	400		400		228.50	
3510.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		400		148.05	
3510.3101.01	Kasualien, Traubibeln, Taufscheine	600		600		529.70	
3510.3130.01	Musik Gottesdienste, Honorare und Entschädigungen	10 000		8 000		8 450.00	
3510.3130.02	Kriechenwil, Kosten Veranstaltungen	700		1 000		404.90	
3510.3170.01	Reisekosten und Spesen Mitarbeitende	1 000		1 000		1 039.05	
3510.3198.01	Gottesdienste, spezielle Auslagen	1 900		1 500		1 884.60	
3510.3198.02	Kirchenchor Sensetal, Betriebsbeitrag	0		5 000		5 000.00	
3510.4250.01	Kriechenwil, Einnahmen Veranstaltungen		100		200		0.00
3510.4260.02	Rückerstattungen Dritter		3 100		0		1 215.92
3510.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		4.00
352	Bildung	41 800	2 000	71 900	2 500	70 978.31	1 518.00
	Nettoergebnis		39 800		69 400		69 460.31
3520	Bildung	41 800	2 000	71 900	2 500	70 978.31	1 518.00
	Nettoergebnis		39 800		69 400		69 460.31
3520.3010.01	Löhne Katechetin, KUW-Mitarbeitende	24 000		50 300		51 005.20	
3520.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 300		2 300		1 899.66	
3520.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1 900		4 500		4 419.00	
3520.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		400		411.10	
3520.3053.02	AG-Beiträge UVG-Zusatzversicherung	100		200		175.95	

Datum: 22.09.2026

Budget 2027

Seite 17

7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	300		500		507.10	
3520.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		500		312.45	
3520.3101.01	Büromaterialien	0		100		0.00	
3520.3130.06	Dienstleistungen, allgemeiner Sachaufwand	500		100		775.65	
3520.3198.01	Kinderkirche KiKi - Arbeitshilfen /-materialien	1 000		1 200		2 086.20	
3520.3198.02	Kirchliche Unterweisung KUW	6 000		6 000		6 008.85	
3520.3198.03	Jugendarbeit (Lager und Projekte)	1 000		500		0.00	
3520.3198.04	Konfirmandenlager	5 000		5 000		3 177.15	
3520.3631.02	MBR-Beitrag	300		300		200.00	
3520.4260.01	Elternbeiträge Konfirmandenlager		1 000		1 500		600.00
3520.4260.02	Elternbeiträge Jugendlager/Exkursionen/WFK		1 000		1 000		918.00
353	Soziales	68 900	16 800	37 300	1 800	36 490.94	2 305.74
	Nettoergebnis		52 100		35 500		34 185.20
3530	Soziales	68 900	16 800	37 300	1 800	36 490.94	2 305.74
	Nettoergebnis		52 100		35 500		34 185.20
3530.3000.01	Lohn Sozialdiakonie	13 300		0		0.00	
3530.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		0		0.00	
3530.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1 400		0		0.00	
3530.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		0		0.00	
3530.3053.02	AG-Beiträge Unfallzusatzversicherungen	100		0		0.00	
3530.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		0		0.00	
3530.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	200		0		0.00	
3530.3099.01	Übriger Personalaufwand	1 500		1 500		1 900.00	
3530.3100.01	Büromaterial	100		100		0.00	
3530.3130.01	Versandkosten	2 000		2 500		1 824.00	
3530.3198.01	Besucherdienste Laupen und Kriechenwil	4 500		5 000		4 422.20	
3530.3198.02	Seniorenveranstaltungen, u.a. Seniorennachmittage und Seniorenweihnachten	6 000		6 000		5 626.55	
3530.3198.03	Gemeindeferien	16 500		0		0.00	
3530.3198.04	Erwachsenenbildung, Gemeindeaufbau, PR-Aktionen	2 000		1 500		2 104.65	
3530.3198.05	Ökumenische Kampagne /weitere Hilfsprojekte	100		200		35.50	
3530.3636.01	Beitrag an Beratungsstelle Ehe.Partnerschaft.Familie	2 000		2 400		2 422.00	
3530.3636.02	Beiträge an Private Institutionen Schweiz	6 000		6 000		6 000.00	
3530.3638.01	Beiträge an Internationale Organisationen	11 000		11 000		11 000.00	
3530.3707.01	Weiterleitung Kollekten mit Zweckbestimmung	500		500		298.54	
3530.3707.02	Durchlaufende Beiträge Suppentag und Rosenverkauf	500		600		857.50	
3530.4260.01	Gemeindeferien, Teilnehmerbeiträge		15 000		0		0.00
3530.4260.02	Seniorennachmittage, Seniorenveranstaltungen - Beiträge für eigene Rechnung		200		300		204.00

7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		200		0		253.90
3530.4632.01	Übrige Beiträge für eigene Rechnung		400		400		691.80
3530.4707.01	Kollekten zG Pfarramtliche Hilfskasse		500		500		298.54
3530.4707.05	Durchlaufende Beiträge Suppentag und Rosenverkauf		500		600		857.50
354	Kultur	2 300	1 500	2 500	800	2 300.00	2 154.30
	Nettoergebnis		800		1 700		145.70
3540	Kultur	2 300	1 500	2 500	800	2 300.00	2 154.30
	Nettoergebnis		800		1 700		145.70
3540.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300		500		300.00	
3540.3198.03	Kirchenkonzerte	2 000		2 000		2 000.00	
3540.4690.01	Übrige Beiträge für eigene Rechnung (Kirchenkonzerte)		1 500		800		2 154.30
357	Infrastruktur	132 400	21 100	123 000	17 800	105 722.32	21 200.00
	Nettoergebnis		111 300		105 200		84 522.32
3570	Infrastruktur	132 400	21 100	123 000	17 800	105 722.32	21 200.00
	Nettoergebnis		111 300		105 200		84 522.32
3570.3010.01	Löhne Sigristen	19 000		25 800		18 372.90	
3570.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		1 600		1 113.69	
3570.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	0		1 400		401.15	
3570.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100		300		157.20	
3570.3053.02	AG-Beiträge UVG-Zusatzversicherung	100		100		63.40	
3570.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	200		400		228.60	
3570.3055.01	AG-Beiträge Krankentaqgeldversicherung	200		200		- 309.09	
3570.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		116.59	
3570.3101.02	Dekoration/Blumen	4 500		3 500		4 169.65	
3570.3110.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	500		500		683.45	
3570.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (Energie/Wasser/Kehricht)	9 500		8 000		9 590.90	
3570.3134.01	Sachversicherungen	10 500		10 500		10 448.31	
3570.3140.01	Unterhalt Stadtgraben	8 000		0		8 513.23	
3570.3140.02	Unterhalt Pfarrgarten - Strauch- und Rosenpflege	2 800		1 000		2 766.30	
3570.3140.03	Unterhalt Umgebung Kirche	2 000		1 000		2 816.27	
3570.3144.01	Unterhalt Kirche	1 000		1 500		343.90	
3570.3144.02	Unterhalt Umgebung Pfarrhaus	1 000		1 000		3 367.85	
3570.3144.03	Unterhalt Pfarrhaus	3 000		5 000		3 135.30	
3570.3151.01	Unterhalt Geläute und Beschallung	2 500		1 000		2 646.45	
3570.3151.02	Unterhalt Orgel und Klaviere	1 000		1 000		782.75	
3570.3632.02	Betriebsbeitrag Ökumenisches Zentrum Laupen	65 300		59 000		36 313.52	
3570.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 200		1 200		1 730.00

Datum: 22.09.2026

Budget 2027

Seite 19

7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3570.4471.01	Miete Dienstwohnung		19 900		16 600		19 470.00
358	Organisation	190 900	30 500	188 700	31 700	202 916.03	35 567.45
	Nettoergebnis		160 400		157 000		167 348.58
3580	Organisation	190 900	30 500	188 700	31 700	202 916.03	35 567.45
	Nettoergebnis		160 400		157 000		167 348.58
3580.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	3 400		4 800		3 000.00	
3580.3001.01	Entschädigung Rat/Kommissionen	5 300		5 300		4 300.00	
3580.3010.01	Löhne Verwaltung	63 400		62 800		62 094.75	
3580.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 200		4 300		4 085.90	
3580.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	5 700		5 700		5 380.60	
3580.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	400		500		392.60	
3580.3053.02	AG-Beiträge UVG-Zusatzversicherung	200		200		214.25	
3580.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1 000		900		931.45	
3580.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700		700		380.35	
3580.3091.01	Personalwerbung (Stelleninserate, Reisekosten usw.)	500		1 000		662.90	
3580.3099.01	Weiterbildung Rat/Kommissionen	1 000		1 000		0.00	
3580.3099.02	Weiterbildung Mitarbeitende	2 500		1 000		550.00	
3580.3099.03	Übriger Personalaufwand	500		300		516.50	
3580.3100.01	Büromaterial	1 500		1 800		3 248.70	
3580.3102.01	reformiert., Abonnemente	15 000		14 400		14 880.50	
3580.3102.02	Drucksachen, Publikationen	4 400		4 400		4 267.59	
3580.3102.03	reformiert., Vorstufenleistungen	27 500		30 000		29 077.55	
3580.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		20.00	
3580.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	100		0		83.15	
3580.3110.01	Möbiliar, Büromöbel und -geräte	500		200		7 106.70	
3580.3113.01	Anschaffung IT-Geräte/Peripheriegeräte	500		2 000		3 530.00	
3580.3130.01	Dienstleistungen, Honorare, allgemeiner Verwaltungsaufwand	11 200		9 500		11 133.30	
3580.3130.02	Dienstleistungen IT-Infrastruktur, Software	10 500		6 700		10 347.95	
3580.3130.03	Dienstleistungen Dritter	500		500		5 384.55	
3580.3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		200		240.00	
3580.3134.01	Sachversicherungsprämien	0		300		0.00	
3580.3160.01	Mieten	16 800		16 800		21 472.75	
3580.3161.01	Mietrate Kopierer	1 800		1 800		2 034.75	
3580.3170.01	Reisekosten und Spesen Mitarbeitende	400		300		404.40	
3580.3170.02	Reisekosten und Spesen Behörde	200		300		36.10	
3580.3170.03	Pauschalspesen Pfarramt	5 500		5 500		5 392.24	
3580.3198.01	Freier Ratskredit	5 000		5 000		1 592.50	
3580.3198.02	Übriger Aufwand	0		0		154.00	
3580.3198.03	PR-Aktionen Kirche	300		300		0.00	

7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2027 bis 31.12.2027

Kirchgemeinde Laupen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen allgemein		0		0		1 633.45
3580.4260.03	Rückerstattungen Kopien /Büromaterialien		100		500		384.82
3580.4260.04	Rückerstattungen Kirchgemeinden		6 300		4 900		31 721.66
3580.4260.05	reformiert., freiwillige Spenden		0		0		170.00
3580.4260.06	Verein reformiert., Gutschriften		0		0		969.05
3580.4260.07	reformiert., Rückerstattungen Kirchen Region Laupen (Vorstufenleistungen)		24 000		26 200		0.00
3580.4260.08	Rückerstattungen Dritter		0		0		100.00
3580.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		63.00
3580.4390.01	Übriger Ertrag		0		0		525.47
3580.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		0.00
359	Finanzen und Steuern	144 900	581 200	127 500	567 200	144 919.23	558 037.44
	Nettoergebnis	436 300		439 700		413 118.21	
3590	Finanzen und Steuern	144 900	542 800	127 500	512 300	144 919.23	549 659.01
	Nettoergebnis	397 900		384 800		404 739.78	
3590.3130.01	Dienstleistungen, Honorare, allgemeiner Verwaltungsaufwand	200		300		215.55	
3590.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	10 000		5 000		9 997.55	
3590.3300.401	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23 500		22 700		22 693.00	
3590.3499.02	Übriger Finanzaufwand	0		0		7.58	
3590.3611.01	Entschädigung Registerführung /Steuerinkasso-Servicekosten	13 000		12 100		13 206.55	
3590.3621.01	Finanz- und Lastenausgleich an Kantonalkirche	9 000		6 900		7 576.00	
3590.3631.01	Abgabe an Synodalverband	72 000		65 700		70 623.00	
3590.3632.01	Beitrag an Kirchen Region Laupen	1 000		1 000		1 092.50	
3590.3632.02	Beiträge Kirchlicher Bezirk Bern-Mittelland Nord	1 200		800		1 109.53	
3590.3707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	0		0		2 000.00	
3590.3707.02	Weiterleitung Kollekten mit Zweckbestimmung	15 000		13 000		16 397.97	
3590.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		480 000		460 000		478 264.15
3590.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		40 000		34 000		44 563.20
3590.4260.02	Rückerstattungen Kirchen Region Laupen		2 300		1 500		2 362.29
3590.4309.01	Übriger Ertrag		0		0		154.15
3590.4400.01	Zinsen flüssige Mittel und Guthaben		200		200		666.70
3590.4401.01	Verzugszinsen auf Steuerguthaben		2 500		2 000		2 402.55
3590.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		0		100		0.00
3590.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		2 800		1 500		2 848.00
3590.4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		0		0		2 000.00
3590.4707.02	Kollekten mit Zweckbestimmung		15 000		13 000		16 397.97
3599	Abschluss		38 400		54 900		8 378.43
	Nettoergebnis	38 400		54 900			
3599.9001.01	Aufwandüberschuss		38 400		54 900		8 378.43
Datum: 22.09.2026		Budget 2027				Seite 21	