

**Reformierte Kirchgemeinde
8802 Kilchberg**

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	10. September 2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. September 2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	8. Dezember 2025
Veröffentlichung	10. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13-14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-17
9 Erfolgsrechnung	18-27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29-30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	31-32
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34-35
14 Finanzkennzahlen	36

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Kilchberg
 Stockenstrasse 150
 8802 Kilchberg

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Fabian Matheis

Leitung Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

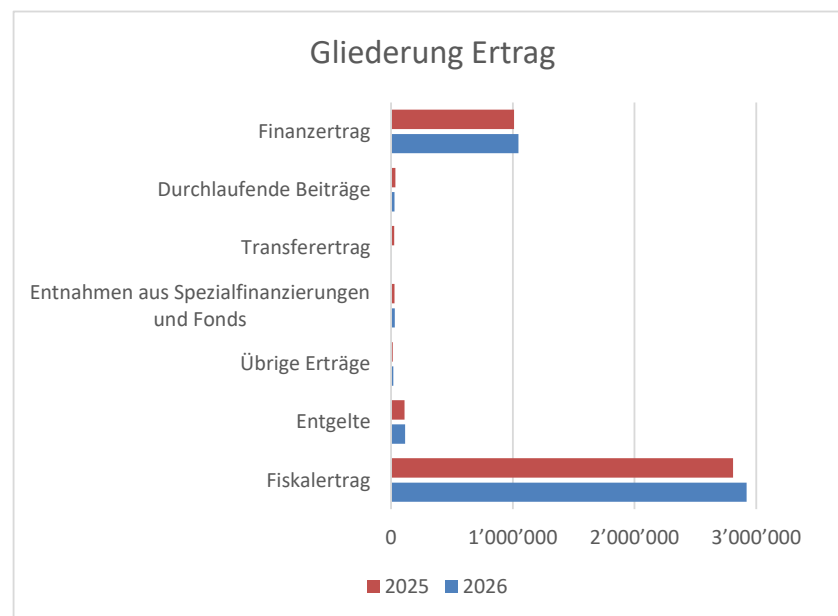
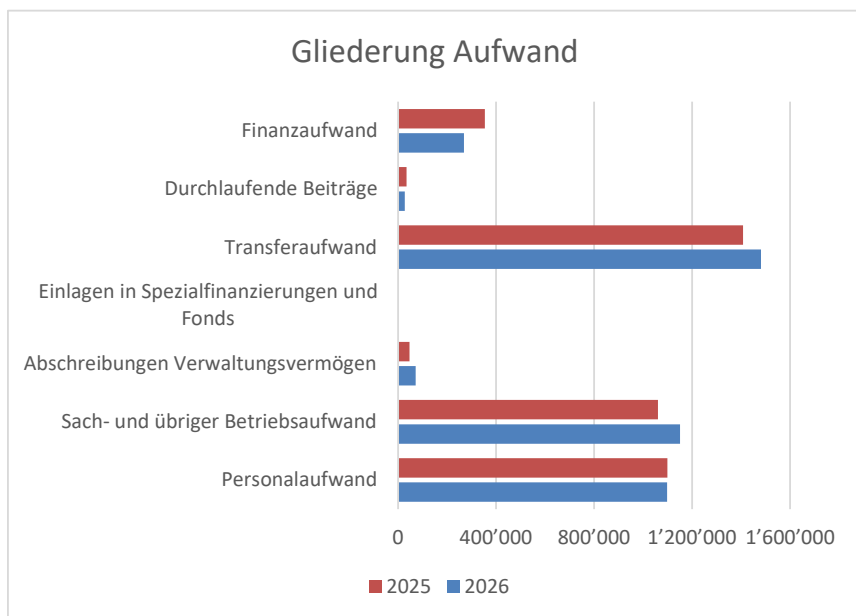
Laurin Hauri, Springermarkt.ch AG
 043 366 40 20
 info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre Entwicklung

Die Erfolgsrechnung sieht bei einem Aufwand von Fr. 4'314'600 (Vorjahr Fr. 4'219'500) und einem Ertrag von Fr. 4'380'100 (Vorjahr Fr. 4'250'200) einen Ertragsüberschuss von Fr. 65'500 (Vorjahr Fr. 30'700) vor.



Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 820'000 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 820'000 vor.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 0 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 0 vor.

b. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen gegenüber dem Budget 2025 sind auf der Seite 16 und 17 begründet.

c. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aufgrund der stabilen finanziellen Lage beantragt die Kirchenpflege, den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'314'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'770'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'544'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	820'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-820'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'625'000
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'544'500
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2'610'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	65'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 16.09.2025
Kirchenpflege

Joachim Bertsch
Kirchenpflegepräsident

Fabian Matheis
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'314'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'770'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'544'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	820'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-820'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Kilchberg finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'625'000
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'544'500
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2'610'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	65'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 8 % (Vorjahr 8%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 29.09.2025
Rechnungsprüfungskommission

Hannes Schärer
Präsident



Hans Beer
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg am 08.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'314'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'770'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'544'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	820'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-820'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'625'000
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'544'500
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2'610'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	65'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Kilchberg für das Jahr 2026 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg, 08.12.2025
Kirchenpflege

Joachim Bertsch
Kirchenpflegepräsident

Fabian Matheis
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				4'314'600	4'219'500	4'179'459.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				1'770'100	1'697'200	1'374'103.30
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				-2'544'500	-2'522'300	-2'805'355.70
Steuerertrag und Steuerfuss						
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	32'625'000	31'912'500	34'503'040.56			
Steuerfuss in %	8	8	9			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'270'000	1'245'000	1'438'230.40			
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	630'000	615'000	711'718.15			
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	600'000	583'000	829'563.70			
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	110'000	110'000	125'761.40			
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'610'000	2'553'000	3'105'273.65			
Steuerertrag Rechnungsjahr				2'610'000	2'553'000	3'105'273.65
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				65'500	30'700	299'917.95
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	65'500	30'700
- Aufwandüberschuss	0	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71'800	46'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	31'000	28'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	106'300	49'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	820'000	225'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-713'700	-175'400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	22%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	934'411.70	1'030'953.40	1'045'852.65	1'098'800.00	1'098'000	1'119'900	1'142'300	1'165'100	8'635'318
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	973'986.76	779'070.65	1'051'648.02	1'061'400.00	1'150'600	1'173'600	1'197'100	1'221'000	8'608'405
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'715.15	79'124.26	38'124.26	46'900.00	71'800	71'800	71'800	71'800	528'064
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'358.85	2'087.11	686.39	0.00	0	0	0	0	12'132
36	Transferaufwand	1'304'216.55	1'330'864.10	1'319'166.85	1'408'500.00	1'480'900	1'510'500	1'540'700	1'571'500	11'466'348
37	Durchlaufende Beiträge	28'804.35	34'630.10	25'849.05	35'000.00	27'500	28'000	29'000	30'000	238'784
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'327'493.36</i>	<i>3'256'729.62</i>	<i>3'481'327.22</i>	<i>3'650'600.00</i>	<i>3'828'800</i>	<i>3'903'800</i>	<i>3'980'900</i>	<i>4'059'400</i>	<i>29'489'050</i>
40	Fiskalertrag	3'025'944.38	3'187'052.45	2'842'740.36	2'809'400.00	2'921'700	2'980'100	3'039'700	3'100'500	23'907'137
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	89'442.40	128'450.60	135'519.85	112'000.00	116'000	118'300	120'700	123'100	943'513
43	Verschiedene Erträge	20'662.85	81'632.01	22'906.39	15'000.00	20'000	20'400	20'800	21'200	222'601
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'229.40	27'592.50	39'427.80	28'000.00	31'000	31'000	31'000	31'000	225'250
46	Transferertrag	25'830.05	25'697.95	25'744.65	25'700.00	600	600	600	600	105'373
47	Durchlaufende Beiträge	28'804.35	34'630.10	25'849.05	35'000.00	27'500	28'000	29'000	30'000	238'784
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'196'913.43</i>	<i>3'485'055.61</i>	<i>3'092'188.10</i>	<i>3'025'100.00</i>	<i>3'116'800</i>	<i>3'178'400</i>	<i>3'241'800</i>	<i>3'306'400</i>	<i>25'642'657</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-130'579.93	228'325.99	-389'139.12	-625'500.00	-712'000	-725'400	-739'100	-753'000	-3'846'393
34	Finanzaufwand	527'889.36	775'412.72	481'696.43	354'500.00	269'400	274'800	280'300	285'900	3'249'899
44	Finanzertrag	1'054'655.41	1'476'617.53	1'170'753.50	1'010'700.00	1'046'900	1'067'800	1'089'200	1'111'000	9'027'626
	Ergebnis aus Finanzierung	526'766.05	701'204.81	689'057.07	656'200.00	777'500	793'000	808'900	825'100	5'777'728
	Operatives Ergebnis	396'186.12	929'530.80	299'917.95	30'700.00	65'500	67'600	69'800	72'100	1'931'335
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	396'186.12	929'530.80	299'917.95	30'700.00	65'500	67'600	69'800	72'100	1'931'335
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	190'844.80	213'684.80	216'435.35	214'400.00	216'400	216'400	216'400	216'400	1'700'965
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	190'844.80	213'684.80	216'435.35	214'400.00	216'400	216'400	216'400	216'400	1'700'965
	Total Aufwand	4'046'227.52	4'245'827.14	4'179'459.00	4'219'500.00	4'314'600	4'395'000	4'477'600	4'561'700	34'439'914
	Total Ertrag	4'442'413.64	5'175'357.94	4'479'376.95	4'250'200.00	4'380'100	4'462'600	4'547'400	4'633'800	36'371'249

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	1'098'000	1'098'800	1'045'852.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'150'600	1'061'400	1'051'648.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'800	46'900	38'124.26
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	686.39
36	Transferaufwand	1'480'900	1'408'500	1'319'166.85
37	Durchlaufende Beiträge	27'500	35'000	25'849.05
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'828'800</i>	<i>3'650'600</i>	<i>3'481'327.22</i>
40	Fiskalertrag	2'921'700	2'809'400	2'842'740.36
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	116'000	112'000	135'519.85
43	Übrige Erträge	20'000	15'000	22'906.39
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	31'000	28'000	39'427.80
46	Transferertrag	600	25'700	25'744.65
47	Durchlaufende Beiträge	27'500	35'000	25'849.05
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'116'800</i>	<i>3'025'100</i>	<i>3'092'188.10</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-712'000	-625'500	-389'139.12
34	Finanzaufwand	269'400	354'500	481'696.43
44	Finanzertrag	1'046'900	1'010'700	1'170'753.50
	Ergebnis aus Finanzierung	777'500	656'200	689'057.07
Operatives Ergebnis		65'500	30'700	299'917.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		65'500	30'700	299'917.95
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	216'400	214'400	216'435.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	216'400	214'400	216'435.35
Total Aufwand		4'314'600	4'219'500	4'179'459.00
Total Ertrag		4'380'100	4'250'200	4'479'376.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	820'000	225'000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		820'000	225'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		820'000	225'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-820'000	-225'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflegebeschluss Nr. 003 vom 25.09.2018 1 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (bis und mit Jahresrechnung 2021, danach keine Verzinsung mehr)*,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

*Gemäss Beschluss Kirchenpflege 10.01.2023

Abweichungsbegründungen:

Positionen mit einer Abweichung von +/- Fr. 10'000 werden

35

KIRCHEN

	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
3500	Gemeindeaufbau und Leitung				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		17'600.00	-17'600.00	Keine Anschaffung geplant
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000.00	17'300.00	-11'300.00	Tiefere Anschaffungen geplant
3501	Gottesdienst				
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	115'400.00	100'000.00	15'400.00	Hochrechnung aktuelle Kosten Pfarrstellen
3502	Diakonie und Seelsorge				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'000.00	64'500.00	20'500.00	Neuer Freiwilligenanlass geplant sowie Leiterkosten

3506	Kirchliche Liegenschaften				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Weniger Anschaffungen geplant
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000.00	25'000.00	-21'000.00	Im Jahr 2025 waren Machbarkeitsstudien geplant, welche nun entfallen
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140'000.00	80'000.00	60'000.00	Laufender Unterhalt gemäss Istzahlen und zusätzlicher Ersatz der Beleuchtung Kirche
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	60'000.00	22'000.00	38'000.00	Laufender Unterhalt gemäss Istzahlen und zusätzliche Sanierung Mauer
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'500.00	40'600.00	24'900.00	Gemäss Investitionsrechnung
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-60'000.00	-50'000.00	-10'000.00	Anpassung an Erfahrungswerte

FINANZEN UND STEUERN

9

	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'270'000.00	-1'245'000.00	-25'000.00	Hochrechnung Juli 2025
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-250'000.00	-200'000.00	-50'000.00	Hochrechnung Juli 2025
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-630'000.00	-615'000.00	-15'000.00	Hochrechnung Juli 2025
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-600'000.00	-583'000.00	-17'000.00	Hochrechnung Juli 2025
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	132'600.00	105'400.00	27'200.00	Höhere Steuereinnahmen
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'110'900.00	1'067'000.00	43'900.00	Höhere Steuereinnahmen
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-25'200.00	25'200.00	Beitrag Landeskirche entfällt ab 2025
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00	200'000.00	-80'000.00	Anpassung am Finanzmarktsituation und Amortisation Darlehen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	80'000.00	90'000.00	-10'000.00	Anpassung an Erfahrungswerte
4430.01	Mietzinsen	-930'000.00	-900'000.00	-30'000.00	Anpassung an Erfahrungswerte

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	2'548'700	241'400	2'435'900	225'000	2'342'489.97	272'431.20
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	806'600	1'000	841'600	1'000	662'213.00	15'941.05
3501 Gottesdienst	268'100		249'500	500	263'808.86	1'048.20
3502 Diakonie und Seelsorge	412'800	66'500	377'900	65'500	362'631.72	68'215.00
3503 Bildung und Spiritualität	128'500	33'500	108'700	33'500	86'717.19	24'238.10
3504 Kultur	118'600	18'000	122'700	16'000	111'446.80	23'847.75
3506 Kirchliche Liegenschaften	814'100	122'400	735'500	108'500	855'672.40	139'141.10
Finanzen und Steuern	1'765'900	4'138'700	1'783'600	4'025'200	1'836'969.03	4'206'945.75
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'100	2'921'700	2'300	2'809'400	3'079.65	2'842'740.36
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'243'500		1'172'400	25'200	1'094'554.60	25'195.00
9610 Zinsen	126'000	227'900	204'500	227'100	189'913.96	241'439.35
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	331'400	930'000	341'400	900'000	331'504.66	938'988.15
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	3'400				151'952.92	92'070.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		500		549.65
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'500	27'500	35'000	35'000	25'849.05	25'849.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	31'000	31'000	28'000	28'000	40'114.19	40'114.19
Total Aufwand / Ertrag	4'314'600	4'380'100	4'219'500	4'250'200	4'179'459.00	4'479'376.95
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	65'500	0	30'700	0	299'917.95	0.00
Total	4'380'100	4'380'100	4'250'200	4'250'200	4'479'376.95	4'479'376.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'380'100	4'380'100	4'250'200	4'250'200	4'479'376.95	4'479'376.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'548'700	241'400	2'435'900	225'000	2'342'489.97	272'431.20
	Nettoergebnis		2'307'300		2'210'900		2'070'058.77
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'548'700	241'400	2'435'900	225'000	2'342'489.97	272'431.20
	Nettoergebnis		2'307'300		2'210'900		2'070'058.77
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	806'600	1'000	841'600	1'000	662'213.00	15'941.05
	Nettoergebnis		805'600		840'600		646'271.95
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	45'500		45'500		40'504.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000		20'000		16'180.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	5'200		5'200		5'200.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	5'000		10'000		8'244.30	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'200		272'500		232'870.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'300		20'500		18'243.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'300		31'000		29'305.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'100		8'900		7'918.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'300		2'907.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'548.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		46.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		886.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		10'000		11'434.60	
3100.00	Büromaterial	5'000		6'500		5'230.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	65'000		60'000		48'406.73	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		760.00	
3105.00	Lebensmittel	2'000				1'369.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			17'600		937.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000		17'300		7'229.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000		126'000		43'115.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	75'000		71'000		75'391.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000		16'000		8'199.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		640.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000		20'000		17'012.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		16'003.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		3'518.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					56.90	
3612.01	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	39'000		39'000		40'461.95	
3612.02	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	12'800		12'800		17'659.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					230.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		15'941.05
3501	Gottesdienst	268'100		249'500	500	263'808.86	1'048.20
	Nettoergebnis		268'100		249'000		262'760.66
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'300		72'600		71'007.95	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	15'000		10'000		19'923.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'300		5'830.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100		9'700		9'402.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'700		1'884.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		929.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		548.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		1'000		420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					479.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		12'000		5'004.66	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
3105.00	Lebensmittel	4'000		5'000		4'395.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		14'637.55	
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	115'400		100'000		106'551.10	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	10'000		10'000		13'079.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		8'473.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500		1'242.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		1'048.20
3502	Diakonie und Seelsorge	412'800	66'500	377'900	65'500	362'631.72	68'215.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			346'300		312'400		294'416.72
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'500		98'500		108'285.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		6'300		6'933.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100		7'400		7'213.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		2'200		2'212.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		1'105.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		720.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		1'100		770.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300		1'300		893.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
3105.00	Lebensmittel	11'300		11'400		9'303.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		10'000		7'565.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		23.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'000		64'500		65'089.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		5'997.57	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		400.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90'000		90'000		84'100.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	67'000		67'000		61'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'500		50'500		53'215.00
4980.00	Interne Übertragungen		15'000		15'000		15'000.00
3503	Bildung und Spiritualität	128'500	33'500	108'700	33'500	86'717.19	24'238.10
Nettoergebnis			95'000		75'200		62'479.09
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'200		12'300		19'466.30	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	4'500		4'000		2'170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		800		1'327.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		1'100		1'449.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		148.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		211.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		119.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'700		500		408.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		113.70	
3104.00	Lehrmittel	5'300		3'000		2'554.95	
3105.00	Lebensmittel	25'000		25'800		20'497.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'600		13'100		18'156.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		707.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		800			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000		39'700		8'116.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		1'000		6'680.19	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800		4'500		4'590.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'500		33'500		24'238.10
3504	Kultur	118'600	18'000	122'700	16'000	111'446.80	23'847.75
	Nettoergebnis		100'600		106'700		87'599.05
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'900		46'500		45'436.95	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	10'000		14'000		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		3'200		2'966.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		4'200		4'069.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		675.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600		473.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		302.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		15.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		7'240.15	
3102.02	Inserate	4'000		4'000		2'056.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		1'023.45	
3105.00	Lebensmittel	3'800		3'800		4'649.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		6'038.80	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	18'000		17'000		33'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					97.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000			
4250.00	Verkäufe		3'000		3'000		2'764.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		11'027.40
4980.00	Interne Übertragungen		10'000		8'000		10'056.35
3506	Kirchliche Liegenschaften	814'100	122'400	735'500	108'500	855'672.40	139'141.10
	Nettoergebnis		691'700		627'000		716'531.30
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'900		288'200		288'650.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'058.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		18'500		18'353.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'900		33'700		33'279.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900		6'100		6'018.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'000		2'924.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'900		1'897.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		480.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		535.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		15'283.87	
3105.00	Lebensmittel	20'000		17'500		21'549.21	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		6'000		6'037.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		30'000		22'897.86	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'500		529.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105'000		105'000		97'742.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'180.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		25'000		12'269.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000		15'500		10'646.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600		200.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140'000		80'000		235'555.44	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	60'000		22'000		28'596.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		8'229.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		600		183.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		2'500		3'565.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'500		40'600		38'124.26	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300		6'300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		4'298.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		4'000		500		5'678.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		17'309.35
4390.00	Übriger Ertrag		20'000		15'000		22'220.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		25'000		23'800.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		60'000		50'000		65'835.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'831'400	4'138'700	1'814'300	4'025'200	2'136'886.98	4'206'945.75
	Nettoergebnis	2'307'300		2'210'900		2'070'058.77	
91	Steuern	3'100	2'921'700	2'300	2'809'400	3'079.65	2'842'740.36
	Nettoergebnis	2'918'600		2'807'100		2'839'660.71	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'100	2'921'700	2'300	2'809'400	3'079.65	2'842'740.36
	Nettoergebnis	2'918'600		2'807'100		2'839'660.71	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen	2'500		1'500		2'540.15	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen	600		800		539.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'270'000		1'245'000		1'438'230.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		250'000		200'000		317'221.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500		500		571.45
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		45'000		37'200		51'071.35
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-71'300		-71'300		-89'946.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		630'000		615'000		711'718.15
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80'000		80'000		-1'404.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'700		3'700		426.46
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'300		13'300		16'386.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-50'000		-42'300		-67'212.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		700		700		1'933.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		600'000		583'000		829'563.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		35'000		32'800		71'026.85
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						109.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'300		7'300		8'567.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'600		-8'600		-37'369.20
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-313'485.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		110'000		110'000		125'761.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'400		2'400		-216'651.95
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						13.76
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'300		1'300		4'196.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-600		-600		-7'987.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'243'500		1'172'400	25'200	1'094'554.60	25'195.00
	Nettoergebnis		1'243'500		1'147'200		1'069'359.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'243'500		1'172'400	25'200	1'094'554.60	25'195.00
	Nettoergebnis		1'243'500		1'147'200		1'069'359.60
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	132'600		105'400		136'469.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'110'900		1'067'000		958'085.60	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				25'200		25'195.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	460'800	1'157'900	545'900	1'127'100	673'371.54	1'272'497.50
	Nettoergebnis	697'100		581'200		599'125.96	
9610	Zinsen	126'000	227'900	204'500	227'100	189'913.96	241'439.35
	Nettoergebnis	101'900		22'600		51'525.39	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen					281.96	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen					14.15	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000		200'000		179'338.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	5'000		4'000		7'066.15	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'000		500		3'213.70	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'000		5'200		7'498.61
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500		500		462.74

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30'000		30'000		42'099.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		191'400		191'400		191'379.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	331'400	930'000	341'400	900'000	331'504.66	938'988.15
	Nettoergebnis	598'600		558'600		607'483.49	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	80'000		90'000			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5'000		5'000		68'902.00	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	55'000		55'000		71'223.66	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	191'400		191'400		191'379.00	
4430.01	Mietzinsen		930'000		900'000		934'429.70
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						4'558.45
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	3'400				151'952.92	92'070.00
	Nettoergebnis		3'400				59'882.92
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					148'620.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'400				3'332.92	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						92'070.00
97	Rückverteilungen		600		500		549.65
	Nettoergebnis	600		500		549.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		500		549.65
	Nettoergebnis	600		500		549.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		500		549.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	124'000	58'500	93'700	63'000	365'881.19	65'963.24
	Nettoergebnis		65'500		30'700		299'917.95
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'500	27'500	35'000	35'000	25'849.05	25'849.05
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	20'000		24'000		18'382.20	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	7'500		11'000		7'466.85	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		20'000		24'000		18'382.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.01	Eingang übrige Kollekten		7'500		11'000		7'466.85
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	31'000	31'000	28'000	28'000	40'114.19	40'114.19
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					686.39	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		5'000		5'698.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					8'672.50	
3980.00	Interne Übertragungen	25'000		23'000		25'056.35	
4390.00	Übriger Ertrag						686.39
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		31'000		28'000		39'427.80
9999	Abschluss	65'500		30'700		299'917.95	
	Nettoergebnis		65'500		30'700		299'917.95
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	65'500		30'700		299'917.95	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche

Budget
2026

3506	Kirchliche Liegenschaften	
3506.5040.03	Schliess-System KGH*	170'000
3506.5040.11	Solaranlage Dach KGH*	200'000
3506.5040.12	Behindertengerechter Zugang Kirche*	400'000
3506.5040.13	Dampfabzug Küche KGH*	50'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	820'000	820'000	225'000	225'000		
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		820'000		225'000			
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	820'000	0	225'000	0.00	0.00
Total		820'000	820'000	225'000	225'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	820'000		225'000			
	Nettoergebnis		820'000		225'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	820'000		225'000			
	Nettoergebnis		820'000		225'000		
3506	Kirchliche Liegenschaften	820'000		225'000			
	Nettoergebnis		820'000		225'000		
3506.5040.03	Schliess-System KGH*	170'000					
3506.5040.08	Chileplatz - Bauarbeiten Kirche (z.B. Veloständer)			50'000			
3506.5040.09	Wohnung 2. Obergeschoss KGH - Planungskredit*			50'000			
3506.5040.10	Sanierung Pfarrhaus - Planungskredit*			75'000			
3506.5040.11	Solaranlage Dach KGH*	200'000					
3506.5040.12	Behindertengerechter Zugang Kirche*	400'000					
3506.5040.13	Dampfabzug Küche KGH*	50'000					
3506.5060.01	Bestuhlung KGH			50'000			
9	FINANZEN		820'000		225'000		
	Nettoergebnis	820'000		225'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		820'000		225'000		
	Nettoergebnis	820'000		225'000			
9999	Abschluss		820'000		225'000		
	Nettoergebnis	820'000		225'000			
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		820'000		225'000		

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0	0
Total		0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630.7040.03	Investitionen FV Projekt Dorfstrasse 123						
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis						
9999	Abschluss						
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		71'800	46'900	38'124.26
3506	Kirchliche Liegenschaften	71'800	46'900	38'124.26
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'500	40'600	38'124.26
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300	6'300	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		71'800	46'900	38'124.26
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	71'800	46'900	38'124.26
Werberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Mitglieder	1'990	2000	1993		
Steuerfuss	8%	8%	9%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	13%	22%	Keine Invest.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	2%	4%	3%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-319%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	-	-	-4553	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung