

**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
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13-14
<b>Budget - Details</b>	
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
<b>Anhang zum Budget</b>	
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

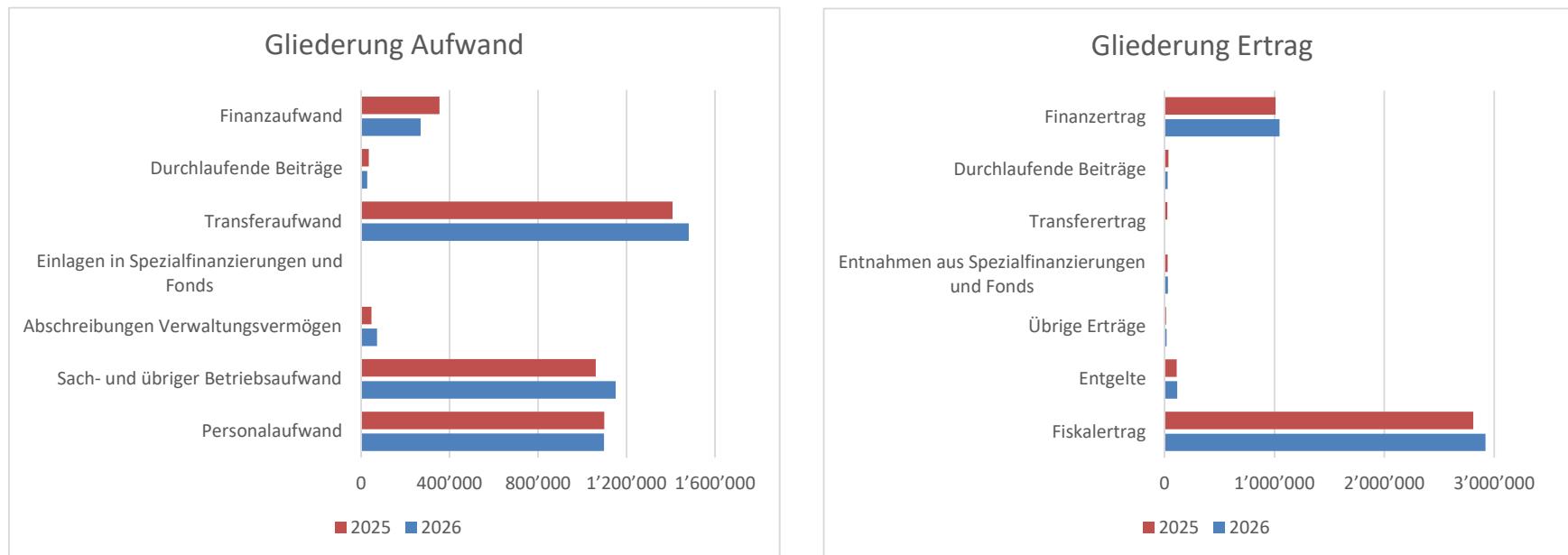
Laurin Hauri, Springermarkt.ch AG  
 043 366 40 20  
 info@springermarkt.ch

# **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 Kirchpflege hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

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

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:

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

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

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

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:

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

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

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

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	
<b>Steuerbedarf</b>				
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	
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-2'544'500</b>	<b>-2'522'300</b>	<b>-2'805'355.70</b>	
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	<b>32'625'000</b>	<b>31'912'500</b>	<b>34'503'040.56</b>	
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	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'610'000</b>	<b>2'553'000</b>	<b>3'105'273.65</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>				
	<b>2'610'000</b>	<b>2'553'000</b>	<b>3'105'273.65</b>	
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>65'500</b>	<b>30'700</b>	<b>299'917.95</b>

## 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>106'300</b>	<b>49'600</b>
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	820'000	225'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-713'700</b>	<b>-175'400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>13%</b>	<b>22%</b>

**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.

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>Plan 2029</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
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>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-130'579.93</i>	<i>228'325.99</i>	<i>-389'139.12</i>	<i>-625'500.00</i>	<i>-712'000</i>	<i>-725'400</i>	<i>-739'100</i>	<i>-753'000</i>	<i>-3'846'393</i>
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
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>526'766.05</i>	<i>701'204.81</i>	<i>689'057.07</i>	<i>656'200.00</i>	<i>777'500</i>	<i>793'000</i>	<i>808'900</i>	<i>825'100</i>	<i>5'777'728</i>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>396'186.12</b>	<b>929'530.80</b>	<b>299'917.95</b>	<b>30'700.00</b>	<b>65'500</b>	<b>67'600</b>	<b>69'800</b>	<b>72'100</b>	<b>1'931'335</b>
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
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))</b>	<b>396'186.12</b>	<b>929'530.80</b>	<b>299'917.95</b>	<b>30'700.00</b>	<b>65'500</b>	<b>67'600</b>	<b>69'800</b>	<b>72'100</b>	<b>1'931'335</b>
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

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		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>		<b>3'828'800</b>	<b>3'650'600</b>	<b>3'481'327.22</b>
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>		<b>3'116'800</b>	<b>3'025'100</b>	<b>3'092'188.10</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-712'000</b>	<b>-625'500</b>	<b>-389'139.12</b>
34 Finanzaufwand		269'400	354'500	481'696.43
44 Finanzertrag		1'046'900	1'010'700	1'170'753.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>777'500</b>	<b>656'200</b>	<b>689'057.07</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>65'500</b>	<b>30'700</b>	<b>299'917.95</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>65'500</b>	<b>30'700</b>	<b>299'917.95</b>
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

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>820'000</b>	<b>225'000</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		820'000	225'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-820'000</b>	<b>-225'000</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>	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
<b>Total Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben	0	0	0.00
Total Einnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# **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

### Abweichungs begründungen:

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

**35**

<b>KIRCHEN</b>					
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Abweichung</b>	
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>				
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
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>				
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	115'400.00	100'000.00	15'400.00	Hochrechnung aktuelle Kosten Pfarrstellen
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'000.00	64'500.00	20'500.00	Neuer Freiwilligenanlass geplant sowie Leiterkosten

<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>					
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	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
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
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
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
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00	200'000.00	-80'000.00	Anpassung am Finanzmarktsituacion und Amortisation Darlehen
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				
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

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

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>4'380'100</b>	<b>4'380'100</b>	<b>4'250'200</b>	<b>4'250'200</b>	<b>4'479'376.95</b>	<b>4'479'376.95</b>
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>2'548'700</b>	<b>241'400</b>	<b>2'435'900</b>	<b>225'000</b>	<b>2'342'489.97</b>	<b>272'431.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'307'300</b>		<b>2'210'900</b>		<b>2'070'058.77</b>
35	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'548'700</b>	<b>241'400</b>	<b>2'435'900</b>	<b>225'000</b>	<b>2'342'489.97</b>	<b>272'431.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'307'300</b>		<b>2'210'900</b>		<b>2'070'058.77</b>
3500	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>806'600</b>	<b>1'000</b>	<b>841'600</b>	<b>1'000</b>	<b>662'213.00</b>	<b>15'941.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>805'600</b>		<b>840'600</b>		<b>646'271.95</b>
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

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		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
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>268'100</b>		<b>249'500</b>	<b>500</b>	<b>263'808.86</b>	<b>1'048.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>268'100</b>		<b>249'000</b>		<b>262'760.66</b>
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
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>412'800</b>	<b>66'500</b>	<b>377'900</b>	<b>65'500</b>	<b>362'631.72</b>	<b>68'215.00</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>346'300</b>		<b>312'400</b>		<b>294'416.72</b>
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
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>128'500</b>	<b>33'500</b>	<b>108'700</b>	<b>33'500</b>	<b>86'717.19</b>	<b>24'238.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>95'000</b>		<b>75'200</b>		<b>62'479.09</b>
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

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		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
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>118'600</b>	<b>18'000</b>	<b>122'700</b>	<b>16'000</b>	<b>111'446.80</b>	<b>23'847.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'600</b>		<b>106'700</b>		<b>87'599.05</b>
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

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		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
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>814'100</b>	<b>122'400</b>	<b>735'500</b>	<b>108'500</b>	<b>855'672.40</b>	<b>139'141.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>691'700</b>		<b>627'000</b>		<b>716'531.30</b>
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

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		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 Benützungen Liegenschaften VV		60'000		50'000		65'835.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'831'400</b>	<b>4'138'700</b>	<b>1'814'300</b>	<b>4'025'200</b>	<b>2'136'886.98</b>	<b>4'206'945.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'307'300</b>		<b>2'210'900</b>		<b>2'070'058.77</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'100</b>	<b>2'921'700</b>	<b>2'300</b>	<b>2'809'400</b>	<b>3'079.65</b>	<b>2'842'740.36</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'918'600</b>		<b>2'807'100</b>		<b>2'839'660.71</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'100</b>	<b>2'921'700</b>	<b>2'300</b>	<b>2'809'400</b>	<b>3'079.65</b>	<b>2'842'740.36</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'918'600</b>		<b>2'807'100</b>		<b>2'839'660.71</b>	
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

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'300		7'300		8'567.50
4010.50	Passive Steuerausscheidungen 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 Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'300		1'300		4'196.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-600		-600		-7'987.35
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>1'243'500</b>	<b>1'243'500</b>	<b>1'172'400</b>	<b>25'200</b>	<b>1'094'554.60</b>	<b>25'195.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>1'243'500</b>	<b>1'243'500</b>	<b>1'172'400</b>	<b>25'200</b>	<b>1'094'554.60</b>	<b>25'195.00</b>
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
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>460'800</b>	<b>1'157'900</b>	<b>545'900</b>	<b>1'127'100</b>	<b>673'371.54</b>	<b>1'272'497.50</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>126'000</b>	<b>227'900</b>	<b>204'500</b>	<b>227'100</b>	<b>189'913.96</b>	<b>241'439.35</b>
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen	101'900		22'600		51'525.39	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen					281.96	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000		200'000		14.15	
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

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		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
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>331'400</b>	<b>930'000</b>	<b>341'400</b>	<b>900'000</b>	<b>331'504.66</b>	<b>938'988.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>598'600</b>		<b>558'600</b>		<b>607'483.49</b>	
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
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>3'400</b>				<b>151'952.92</b>	<b>92'070.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'400</b>				<b>59'882.92</b>
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
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>600</b>		<b>500</b>		<b>549.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>600</b>		<b>500</b>		<b>549.65</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>600</b>		<b>500</b>		<b>549.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>600</b>		<b>500</b>		<b>549.65</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		500		549.65
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>124'000</b>	<b>58'500</b>	<b>93'700</b>	<b>63'000</b>	<b>365'881.19</b>	<b>65'963.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'500</b>		<b>30'700</b>		<b>299'917.95</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>27'500</b>	<b>27'500</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>25'849.05</b>	<b>25'849.05</b>
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

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.01	Eingang übrige Kollekten		7'500		11'000		7'466.85
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>31'000</b>	<b>31'000</b>	<b>28'000</b>	<b>28'000</b>	<b>40'114.19</b>	<b>40'114.19</b>
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
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>65'500</b>		<b>30'700</b>		<b>299'917.95</b>	
9000.00	<b>Nettoergebnis</b> Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	<b>65'500</b>		<b>30'700</b>		<b>299'917.95</b>	

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

**35**

**Kirche**

**Budget  
2026**

<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	
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

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

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
		Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>820'000</b> <b>820'000</b>	<b>225'000</b> <b>225'000</b>	
35	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>820'000</b> <b>820'000</b>	<b>225'000</b> <b>225'000</b>	
3506	<b>Kirchliche Liegenschaften</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>820'000</b> <b>820'000</b>	<b>225'000</b> <b>225'000</b>	
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	<b>FINANZEN</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>820'000</b> <b>820'000</b>	<b>225'000</b> <b>225'000</b>	
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>820'000</b> <b>820'000</b>	<b>225'000</b> <b>225'000</b>	
9999	<b>Abschluss</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>820'000</b> <b>820'000</b>	<b>225'000</b> <b>225'000</b>	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben			

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
			Einnahmen	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b> <b>Nettoergebnis</b>					
9630	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					
9630.7040.03	Investitionen FV Projekt Dorfstrasse 123					
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> <b>Nettoergebnis</b>					
9999	<b>Abschluss</b>					
	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	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	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
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>71'800</b>	<b>46'900</b>	<b>38'124.26</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	71'800	46'900	38'124.26
Wertberichtigungen 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	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>13%</b>	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
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>2%</b>	4%	3%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-319%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Mitglieder</b>	-	-	-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