

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon**

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	30. September 2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	13. Oktober 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

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
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögen	29
14 Finanzkennzahlen	30

Kontakt:

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon

Pfarrhausweg 1

8112 Otelfingen

Ressortvorsteher Finanzen Marco Lorenzetti

Rechnungsführer: Daniel Spadin
 Telefon 044 849 70 08
 E-Mail finanzen@boppelsen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beleuchtender Bericht der Kirchenpflege

Eckwerte des Budgets

Der Steuerfuss wurde im Jahr 2019 auf 13% erhöht, mit der Intention, ihn für die gesamte vergangene Legislaturperiode zu belassen. Die Finanzplanung zeigt mittelfristig ein leicht rückgängiges Steueraufkommen, hauptsächlich aufgrund der sinkenden Mitgliederzahlen.

Die Rechnung 2024 ist erneut deutlich positiver ausgefallen als erwartet. Diese Mehreinnahmen, hauptsächlich aus unvorhersehbaren Quellen, können nicht als nachhaltig angesehen werden. Ein weiterer unbekannter Punkt im Budget ist der Erfolg des Fördervereins, da es hierzu bei uns noch keine Daten gibt. Deshalb stützt die Kirchenpflege das Budget 2026 in erster Linie auf die effektiven Ausgaben von 2024 und das Budget 2025 ab. Allerdings wurden einige Positionen angepasst, da sich in einigen Bereichen Änderungen aufdrängten. So muss zum Beispiel die EDV-Hardware ersetzt werden. Aufgrund der prognostizierten Steuereinnahmen mussten keine Kürzungen vorgenommen werden.

Allerdings sind nötige Investitionen in die Liegenschaften, namentlich die nun an die Hand genommene Renovation der Kirche, grosse Posten, welche die Finanzlage der Kirche langfristig belasten werden.

Generell ist die Budgetierung des Unterhalts der Liegenschaften weiterhin schwierig. Die gilt insbesondere für den Unterhalt des Pfarrhauses und des Jugendhüslis. Die geplanten Aufwendungen beziehen sich denn auch nur auf den Unterhalt, der zurzeit bekannt ist.

Das vorgelegte Budget der Erfolgsrechnung hat ein Volumen von rund 1 Million Franken. Die Ausgaben teilen sich analog der Vorjahre grob wie folgt auf:

- ca. 30% des Aufwands ist in Personalkosten (ohne Pfarrlohn) der Kirchgemeinde gebunden. Darin enthalten ist neu auch der Lohn für die Unterstützung des Konfunterichts.

- ca. 30% des Aufwands sind Sach- und Betriebsaufwendungen für Infrastruktur und Materialbedarf des Gemeindelebens und Unterhalt der Liegenschaften.

- ca. 25% des Aufwands sind Transferzahlungen v.a. an die Landeskirche, woraus auch der Lohn unseres Pfarrers bezahlt wird.

- ca. 15% des Aufwands sind Abschreibungen für die Investitionen in die Liegenschaften und in geringem Mass auch "durchlaufende Beträge", v.a. Kollekten. Bei den Abschreibungen wird es in den nächsten Jahren zu Veränderungen kommen, wenn die Renovation der Kirche abgeschlossen sein wird, später dann aber das Kirchgemeindehaus nicht mehr abgeschrieben wird.

Die Investitionsrechnung wird separat geführt. Für die Renovation der Kirchen sind die von den Architekten angenommenen Kosten eingesetzt.

Erfolgs- und Investitionsrechnung werden weiterhin zu rund 90% aus Steuereinnahmen finanziert, die restlichen 10% verteilen sich auf Teilnehmerbeiträge der Veranstaltungen und Mieteinnahmen aus den Liegenschaften.

Aktuelle wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde

Die Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon verfügt über eine stabile Finanzlage. Die konsequente Ausgabenkontrolle und der Steuerfusses von 13% sind die Eckpfeiler dieser Stabilität, dank der wir nun die Renovation unserer Kirche in Angriff nehmen können.

So ist es denn auch möglich, trotz weiterhin sinkender Mitgliederzahlen das vielfältige Gemeindeleben mit einem sorgfältigen Einsatz der Mittel zu finanzieren. Dies ist nicht zuletzt auch möglich dank dem unermüdlichen Einsatz unserer freiwilligen Helfer.

Eine professionelle Infrastruktur, gut unterhaltene Liegenschaften und unser freundliches Personal können getragen werden und Ausgaben der einzelnen Aktivitäten können gedeckt werden.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	1'065'300
	Gesamtertrag	1'090'950
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	25'650
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	1'000'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'000'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	5'928'462
Steuerfuss	13%
zu deckender Aufwandüberschuss	-745'050
Steuerertrag bei 13%	770'700
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	25'650

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, 13.10.2025

Werner Kübler
Präsident Kirchenpflege

Marco Lorenzetti
Ressortvorsteher Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom xx.xx.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	1'065'300
	Gesamtertrag	1'090'950
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	25'650
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	1'000'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'000'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon 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 Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	5'928'462
Steuerfuss	13%
zu deckender Aufwandüberschuss	-745'050
Steuerertrag bei 13%	770'700
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	25'650

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, xx.xx.2025

Rechnungsprüfungskommission Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon

M. Kindt
Präsident

H. Bräm
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon am xx.xx.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	1'065'300
	Gesamtertrag	1'090'950
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	25'650
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	1'000'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'000'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		5'928'462
Steuerfuss		13%
Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandüberschuss	-745'050
	Steuerertrag bei 13%	770'700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	25'650

Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon für das Jahr 2026 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8112 Otelfingen, xx.xx.2025
Namensder Kirchgemeindeversammlung

Werner Kübler
Präsident Kirchenpflege

Marco Lorenzetti
Ressortvorsteher Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			1'065'300	995'900
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			320'250	202'000
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-745'050	-793'900
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2026	Budget 2025		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'928'462	6'007'692		
Steuerfuss	13%	13%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	548'800	556'700		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	101'500	96'200		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	109'200	117'700		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	11'200	10'400		
Steuerertrag Rechnungsjahr	770'700	781'000		
Steuerertrag Rechnungsjahr			770'700	781'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			25'650	-12'900
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss	25'650	0	83'861.56
- Aufwandüberschuss	0	12'900	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	131'700	148'900	138'822.54
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	157'350	136'000	222'684.10
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000'000	174'000	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-842'650	-38'000	222'684.10
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	15.74%	78.16%	-/-

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.

Finanzplanung	2023 Rechnung	2024 Rechnung	2025 Budget	2026 Budget	2027 FP	2028 FP	2029 FP	2023 - 2029 mittelfristiger Ausgleich
Jahresergebnis in 1'000 Fr.	72	83	-12	26	-35	-40	-20	74
Aufwand in 1'000 Fr.	1019	1070	995	1'065	1'040	1'040	1'020	1'019
Ertrag in 1'000 Fr.	1091	987	983	1'091	1'005	1'000	1'000	1'008

Alle Zahlen ohne interne Verrechnungen

Kommentar

Die in der letzten Legislatur begonnene zurückhaltende Ausgabenpolitik wurde in den letzten beiden Jahren weitergeführt und ist auch im Budget 2026 ein zentraler Punkt. Erneut profitierte unsere Gemeinde von gegenüber den Prognosen höheren Steuereinnahmen, die die Rechnungen jeweils positiv beeinflusst haben.

Die Instandhaltungs- und Modernisierungsbedürfnisse beim historischen Kirchengebäude werden nun an die Hand genommen. Dank der guten Finanzlage unserer Gemeinde sind wir voraussichtlich im Stande, diese ohne grössere externe Hilfe zu finanzieren.

Unsere mittelfristige Finanzplanung geht von höheren Kosten für den Unterhalt der Gebäude sowie bei den Abschreibungen der Investitionen in die Kirchenrenovation aus. Gleichzeitig sinken die Mitgliederzahlen. Beide Trends sind bereits erkennbar. Obwohl die Finanzlage der Kirche vorderhand besser ist als prognostiziert, ist es ratsam, den Steuerfuss weiterhin auf den aktuellen 13% zu belassen.

Ferner gilt es zu beachten, dass unsere anderen beiden Liegenschaften, das Pfarrhaus und das Jugendhüsli, durch ihr Alter einen verdeckten Renovationsbedarf haben könnten, der nicht budgetiert werden kann. Die negativen Auswirkungen solcher Instandhaltungsarbeiten können im mittelfristigen Haushaltsgleichgewicht nicht berücksichtigt werden.

Die Kirchenpflege ist sich dessen bewusst und versucht trotzdem, den Schwerpunkt der finanziellen Mittel auf das möglichst vielfältige und ansprechende Gemeindeleben zu legen.

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	364'900	338'100	331'693.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	232'750	206'800	214'952.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	131'700	148'900	138'822.54
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000	0	3'852.65
36	Transferaufwand	260'750	272'200	268'008.16
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	24'767.30
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	1'040'100	991'000	982'096.36
40	Fiskalertrag	940'600	893'700	963'736.03
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	20'150	19'900	18'585.20
43	Verschiedene Erträge	28'000	8'300	15'675.16
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000	0	0.00
46	Transferertrag	200	200	5'591.40
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	24'767.30
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	1'038'950	947'100	1'028'355.09
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'150	-43'900	46'258.73
34	Finanzaufwand	5'200	4'900	4'446.67
44	Finanzertrag	32'000	35'900	42'049.50
	Ergebnis aus Finanzierung	26'800	31'000	37'602.83
Operatives Ergebnis		25'650	-12'900	83'861.56
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		25'650	-12'900	83'861.56
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	20'000	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	20'000	0	0.00
Total Aufwand		1'065'300	995'900	986'543.03
Total Ertrag		1'090'950	983'000	1'070'404.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	1'000'000	174'000	0.00
51	Investitionen 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		1'000'000	174'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	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 der 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		1'000'000	174'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'000'000	-174'000	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine Internen Verrechnungen gemacht. Somit entfällt die Festlegung eines Internen Zinssatzes gemäss § 36 VGG.

Das Budget 2026 präsentiert sich in vielen Positionen sehr ähnlich wie die Rechnung 2024. Ziel war es, möglichst nahe an den tatsächlichen Aufwendungen zu budgetieren. In den Bereichen Gemeindeaufbau/Leitung sowie Gottesdienst sind Ausgabensteigerungen infolge Teuerung zu verzeichnen. Die Bereiche Diakonie/Seelsorge, Bildung/Spiritualität und Kultur sind praktisch unverändert. Im Bereich kirchliche Liegenschaften sind gegenüber 2025 steigende laufende Ausgaben geplant, da unsere Kirche in diesem Jahr renoviert werden soll. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen sind nachstehend aufgeführt.

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

In dieser Kontengruppe sind alle Löhne zwecks Übersicht zusammengefasst; diese werden dann auf die einzelnen Gefässe verteilt. Eine Anpassung der Löhne wird von der Landeskirche beschlossen und veröffentlicht. Diese Anpassung wurde im Budget berücksichtigt, obwohl sie noch nicht beschlossen ist, und basiert auf der Empfehlung der Landeskirche. Ferner ist eine zusätzliche Hilfe für den Konfunterricht zu einem Pensum von 20% geschaffen worden. Diese soll durch den Förderverein finanziert werden.

3501

Drucksachen und Publikationen:

Hierbei handelt es sich v.a. die Ausgaben für reformiert und den Chilebot. Publikationen im Furttaler werden nicht mehr so viele geschaltet, da wir die Informationen auf unserer Website aufgeschaltet haben, welche wir zu diesem Zweck neu organisiert haben.

Gottesdienst

In unserer Gemeinde ist der Gottesdienst unsere wichtigste, häufigste und konstanteste Veranstaltung. Dies taucht jedoch in der Erfolgsrechnung nur mit wenigen Kosten auf. Davon ist der gewichtigste Faktor das Personal (ohne den über die Zentralkasse der Landeskirche laufenden Pfarrlohn). Die im letzten Jahr in Aussicht gestellte Aufstockung der Pfarrstelle auf 100% wurde nun, wie oben erläutert, durch die Schaffung einer Unterstützung im Konf-Unterricht ersetzt.

3502

Diakonie und Seelsorge

Änderungen in Detailkonti sind auf Anpassungen in der Sammelposition "Diakonie diverse Gefässe". Bei den Senioren wurde für 2025 wieder eine Fahrt ins Blaue budgetiert; diese soll auch für 2026 wieder stattfinden; die <kosten orientieren sich an denen von 2024.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3503

Bildung und Spiritualität

Die Budgets 2025 und 2026 entsprechen sich weitgehend. Die regelmässigen Veranstaltungen wie der religionspädagogische Unterricht und die freien Angebote für Kinder, Jugendliche und Erwachsene sind mit weitgehend unverändertem Kostenstrukturen im Budget abgebildet.

Die Ausgaben für das Konflager wurden den Ausgaben von 2024 angepasst. Offen ist hier noch die Teilnehmerzahl, welche die Kosten stark beeinflussen kann. Bei der Jugendarbeit soll 2026 wieder ein Praise-Camp durchgeführt werden. Entsprechende Vorbereitungen sind denn auch schon im Gange.

3504

Kultur

Hier gilt dasselbe wie für den Bereich Bildung und Spiritualität. Grössere Änderungen sind nicht vorgesehen, entsprechend sind auch die Kostenstrukturen in diesem Bereich in der Planung unverändert gegenüber dem Vorjahr.

3506

Kirchliche Liegenschaften

Im Hauptaufgabenbereich kirchlicher Liegenschaften sind 2026 wieder die ungewissen Kosten für den Unterhalt der Gebäude grosse Posten. Die Kirchenpflege ist weiterhin bestrebt, die Ausgaben in diesem Handlungsfeld so gering wie möglich zu halten, ohne jedoch einen Nachholbedarf zu generieren.

Die geplante Renovation der Kirche bedarf noch der Bewilligung durch die Kirchgemeinde-Versammlung, musste aber bereits im Budget berücksichtigt werden. Die Abschreibungen werden allerdings erst 2027 berücksichtigt.

9000

Finanzen und Steuern

Die hier budgetierten Aufwände und Erträge sind kaum beeinflussbar.

- Konti 9100: Die Steuererträge geben die Schätzungen der politischen Gemeinden wieder, sie sind für 2026 ungefähr gleich wie 2025.

- Konto 9300: Der Finanz- und Lastenausgleich wird von der Landeskirche für die zentralen Dienste und den Lohn des Pfarrers in Rechnung gestellt, er ist etwas höher als 2025.

- Konto 9610: Die Zinsen setzen sich aus Steuererträgen und Zinsen unserer eigenen Finanzverbindlichkeiten zusammen. Die Festgeld-Anlage konnte im aktuellen Zinsumfeld nicht wieder gemacht werden.

- Konti 9950: Die neutralen Aufwendungen und Erträge sind die Kollekten, für die das Budget der Kirchgemeinde als Durchlaufkonto fungiert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	485'400		433'800		432'426.02	254.00
3501 Gottesdienst	9'750	200	8'200	200	13'240.14	130.00
3502 Diakonie und Seelsorge	13'850	23'900	13'300	3'700	11'245.72	3'364.00
3503 Bildung und Spiritualität	32'700	9'150	34'200	8'600	20'112.38	6'927.05
3504 Kultur	21'800	14'900	22'500	15'700	26'969.87	16'542.66
3506 Kirchliche Liegenschaften	205'000	29'400	227'700	27'500	222'920.94	26'622.05
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	300	940'600	300	893'700	3'157.12	963'736.03
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	221'300		226'000		220'664.31	5'417.00
9610 Zinsen	4'900	2'600	4'900	8'400	4'496.58	15'927.45
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	300					
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen		200		200		174.40
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	24'767.30	24'767.30
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	45'000	45'000			6'542.65	6'542.65
Total Aufwand / Ertrag	1'065'300	1'090'950	995'900	983'000	986'543.03	1'070'404.59
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	25'650			12'900	83'861.56	
Total	1'090'950	1'090'950	995'900	995'900	1'070'404.59	1'070'404.59

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	768'500	77'550	739'700	55'700	726'915.07	53'839.76
	Netto Aufwand		690'950		684'000		673'075.31
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	768'500	77'550	739'700	55'700	726'915.07	53'839.76
	Netto Aufwand		690'950		684'000		673'075.31
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	768'500	77'550	739'700	55'700	726'915.07	53'839.76
	Netto Aufwand		690'950		684'000		673'075.31
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	485'400		433'800		432'426.02	254.00
	Netto Aufwand		485'400		433'800		432'172.02
350000	Gemeindeaufbau und Leitung	485'400		433'800		432'426.02	254.00
	Netto Aufwand		485'400		433'800		432'172.02
350000.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34'000		33'300		35'972.50	
350000.3010.00	Löhne allgemein	277'000		254'500		248'922.80	
350000.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'100		16'600		18'119.20	
350000.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300		14'300		14'249.95	
350000.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		4'000		3'059.80	
350000.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'100		2'914.00	
350000.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'300		1'542.20	
350000.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		214.80	
350000.3091.00	Personalwerbung	500		500		1'158.80	
350000.3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		7'500		4'937.25	
350000.3100.00	Büromaterial	1'500		3'000		913.95	
350000.3102.00	Drucksachen, Publikationen	33'000		29'000		29'797.61	
350000.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'000		2'553.81	
350000.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000		2'300		17'898.05	
350000.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting, RZ)	6'000		7'000		5'954.30	
350000.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		3'200		2'808.75	
350000.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	5'000		2'000		589.45	
350000.3158.00	Unterhalt Informatik Software	2'000		400		3'753.90	
350000.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'465.00	
350000.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			13'000		2.80	
350000.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände natürliche Personen	27'000		22'300		27'028.80	
350000.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände juristische Personen	6'000		4'500		5'568.30	
350000.4260.00	Rückerstattungen Dritter						254.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	9'750	200	8'200	200	13'240.14	130.00
	Netto Aufwand		9'550		8'000		13'110.14
350100	Gottesdienst	9'750	200	8'200	200	13'240.14	130.00
	Netto Aufwand		9'550		8'000		13'110.14
350100.3010.00	Löhne Organist/innen und Musiker	600				600.00	
350100.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.80	
350100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial / Kirchenschmuck	2'600		2'600		2'288.02	
350100.3105.00	Lebensmittel	150		200		200.25	
350100.3130.00	Dienstleistungen Dritter / Musik Gottesdienst / Einzelvertretungen Pfarrer	6'000		5'000		9'800.07	
350100.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften und Räume	400		400		350.00	
350100.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		130.00
3502	Diakonie und Seelsorge	13'850	23'900	13'300	3'700	11'245.72	3'364.00
	Netto Aufwand				9'600		7'881.72
	Netto Ertrag	10'050					
350230	Diakonie und Seelsorge allgemein					81.15	
	Netto Aufwand						81.15
350230.3100.00	Büromaterial					81.15	
350231	Diakonie - diverse Gefässe (Flüchtlinge / Trauerkaffee / BfA etc.)	700	20'000	2'300	300	448.70	
	Netto Aufwand				2'000		448.70
	Netto Ertrag	19'300					
350231.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		1'300		150.80	
350231.3105.00	Lebensmittel	400		600		297.90	
350231.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400			
350231.4390.00	Übrige Einnahmen				300		
350231.4980.00	Interne Übertragungen		20'000				
350232	Frauenarbeit	800	400	1'200	400	851.67	139.00
	Netto Aufwand		400		800		712.67
350232.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		200		80.25	
350232.3105.00	Lebensmittel	200		500		183.60	
350232.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		587.82	
350232.4260.00	Einnahmen und Teilnehmerbeiträge		400		400		139.00
350233	Movie Night						205.00
	Netto Ertrag					205.00	
350233.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						205.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350234	Seniorenarbeit	10'900	3'500	8'800	3'000	9'434.20	3'020.00
	Netto Aufwand		7'400		5'800		6'414.20
350234.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		700		458.95	
350234.3105.00	Lebensmittel	3'100		3'100		2'846.35	
350234.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'000		5'000		6'128.90	
350234.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'000		3'020.00
350245	Mitgliedschaften	1'450		1'000		430.00	
	Netto Aufwand		1'450		1'000		430.00
350245.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'450		1'000		430.00	
3503	Bildung und Spiritualität	32'700	9'150	34'200	8'600	20'112.38	6'927.05
	Netto Aufwand		23'550		25'600		13'185.33
350351	Sonntagsschule / Kolibri / Fiire mit de Chline	1'000		800		931.80	
	Netto Aufwand		1'000		800		931.80
350351.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400		500		293.10	
350351.3104.00	Lehrmittel					25.20	
350351.3105.00	Lebensmittel	600		300		613.50	
350352	Religionspädagogischer Unterricht 2. + 3. Klasse	2'300		3'700		2'391.40	
	Netto Aufwand		2'300		3'700		2'391.40
350352.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'700		2'500		1'612.76	
350352.3105.00	Lebensmittel	600		1'200		420.64	
350352.3130.00	Dienstleistungen Dritter					358.00	
350353	Religionspädagogischer Unterricht 4. - 7. Klasse	2'900	200	2'900	200	557.50	200.00
	Netto Aufwand		2'700		2'700		357.50
350353.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900		900		69.00	
350353.3104.00	Lehrmittel	400		400			
350353.3105.00	Lebensmittel	500		500		115.50	
350353.3130.00	Dienstleistungen Dritter					150.00	
350353.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	1'100		1'100		223.00	
350353.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		200.00
350354	Konfirmandenunterricht und -lager	12'500	3'000	11'500	3'000	11'217.13	4'250.00
	Netto Aufwand		9'500		8'500		6'967.13
350354.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		900		744.49	
350354.3105.00	Lebensmittel	1'000		200		434.85	
350354.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		400		100.00	
350354.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000		10'000		9'937.79	
350354.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		4'250.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350355	Jugendarbeit	4'300	800	7'300	3'000	321.45	
	Netto Aufwand		3'500		4'300		321.45
350355.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		243.00	
350355.3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		78.45	
350355.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
350355.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		6'000			
350355.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		3'000		
350356	Aktivitäten für Kinder	7'700	3'750	6'000	1'000	3'596.70	835.00
	Netto Aufwand		3'950		5'000		2'761.70
350356.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		2'500		1'408.65	
350356.3104.00	Lehrmittel					194.80	
350356.3105.00	Lebensmittel	1'200		1'000		184.95	
350356.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		2'500		1'808.30	
350356.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'750		1'000		835.00
350358	Erwachsene	1'000	400	1'000	400		
	Netto Aufwand		600		600		
350358.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
350358.3105.00	Lebensmittel	200		200			
350358.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600			
350358.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		
350359	Männer 50+	1'000	1'000	1'000	1'000	1'096.40	1'642.05
	Netto Ertrag					545.65	
350359.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'096.40	
350359.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'642.05
3504	Kultur	21'800	14'900	22'500	15'700	26'969.87	16'542.66
	Netto Aufwand		6'900		6'800		10'427.21
350472	Chile Kafi	9'000		9'000		8'286.61	
	Netto Aufwand		9'000		9'000		8'286.61
350472.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		1'000		145.50	
350472.3105.00	Lebensmittel	4'000		4'000		4'243.01	
350472.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'000		3'898.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350474	Bazar	8'000	8'000	8'000	8'000	14'756.46	9'132.51
	Netto Aufwand						5'623.95
350474.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		692.15	
350474.3102.00	Drucksachen, Publikationen					318.20	
350474.3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000		1'683.83	
350474.3130.00	Dienstleistungen Dritter					438.33	
350474.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		11'623.95	
350474.4390.00	Übriger Ertrag		8'000		8'000		9'132.51
350475	Mittagstisch	2'700	2'700	2'500	2'700	2'499.15	3'072.40
	Netto Ertrag			200		573.25	
350475.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		200		80.00	
350475.3105.00	Lebensmittel	2'300		2'000		2'339.15	
350475.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		80.00	
350475.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700		2'700		3'072.40
350476	Café Eden	2'100	4'200	3'000	5'000	1'427.65	4'337.75
	Netto Ertrag	2'100		2'000		2'910.10	
350476.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		800		24.30	
350476.3105.00	Lebensmittel	1'600		2'200		1'403.35	
350476.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		5'000		4'337.75
3506	Kirchliche Liegenschaften	205'000	29'400	227'700	27'500	222'920.94	26'622.05
	Netto Aufwand		175'600		200'200		196'298.89
350690	Kirchliche Liegenschaften allgemein	205'000	29'400	227'700	27'500	222'920.94	26'622.05
	Netto Aufwand		175'600		200'200		196'298.89
350690.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		1'800		1'285.50	
350690.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		3'200			
350690.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000			
350690.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen (Raumausstattung)	1'500		2'000		1'346.45	
350690.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		22'000		25'885.70	
350690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'344.85	
350690.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		5'300		5'704.80	
350690.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000		12'000		17'074.35	
350690.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'500		25'000		26'827.50	
350690.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		629.25	
350690.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	6'100		6'200		6'151.72	
350690.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	125'600		142'700		132'670.82	
350690.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						500.00
350690.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'400		27'500		26'122.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	322'450	1'013'400	256'200	940'200	343'489.52	1'016'564.83
	Netto Ertrag	690'950		684'000		673'075.31	
91	Steuern	300	940'600	300	893'700	3'157.12	963'736.03
	Netto Ertrag	940'300		893'400		960'578.91	
910	Steuern	300	940'600	300	893'700	3'157.12	963'736.03
	Netto Ertrag	940'300		893'400		960'578.91	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	300	940'600	300	893'700	3'157.12	963'736.03
	Netto Ertrag	940'300		893'400		960'578.91	
910000	Allgemeine Gemeindesteuern	300	940'600	300	893'700	3'157.12	963'736.03
	Netto Ertrag	940'300		893'400		960'578.91	
910000.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		3'157.12	
910000.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		548'800		556'700		560'141.59
910000.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		98'700		66'100		127'448.77
910000.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		800				3'126.41
910000.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		13'300		5'000		10'903.75
910000.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-28'700		-5'400		-33'349.20
910000.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		101'500		96'200		96'045.56
910000.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		48'400		23'300		36'835.24
910000.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		800				1'948.58
910000.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'300		1'000		2'351.55
910000.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-8'100		-1'700		-8'044.75
910000.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'700		1'000		1'059.60
910000.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		109'200		117'700		114'276.80
910000.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		42'900		29'900		23'743.76
910000.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						139.71
910000.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'800		3'000		13'509.20
910000.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'300		-15'000		-2'482.95
910000.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		11'200		10'400		11'727.60
910000.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'300		1'000		2'305.34
910000.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.33
910000.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'100		5'000		2'265.45
910000.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'100		-500		-215.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	221'300		226'000		220'664.31	5'417.00
	Netto Aufwand		221'300		226'000		215'247.31
930	Finanz- und Lastenausgleich	221'300		226'000		220'664.31	5'417.00
	Netto Aufwand		221'300		226'000		215'247.31
9300	Finanz- und Lastenausgleich	221'300		226'000		220'664.31	5'417.00
	Netto Aufwand		221'300		226'000		215'247.31
930000	Finanz- und Lastenausgleich	221'300		226'000		220'664.31	5'417.00
	Netto Aufwand		221'300		226'000		215'247.31
930000.3636.10	Zentralkassenbeitrag	221'300		226'000		220'664.31	
930000.4636.01	Zentralkassenbeitrag						5'417.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	5'200	2'600	4'900	8'400	4'496.58	15'927.45
	Netto Aufwand		2'600				
	Netto Ertrag			3'500		11'430.87	
961	Zinsen	4'900	2'600	4'900	8'400	4'496.58	15'927.45
	Netto Aufwand		2'300				
	Netto Ertrag			3'500		11'430.87	
9610	Zinsen	4'900	2'600	4'900	8'400	4'496.58	15'927.45
	Netto Aufwand		2'300				
	Netto Ertrag			3'500		11'430.87	
961000	Zinsen	4'900	2'600	4'900	8'400	4'496.58	15'927.45
	Netto Aufwand		2'300				
	Netto Ertrag			3'500		11'430.87	
961000.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					49.91	
961000.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'500		3'500		3'294.00	
961000.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'100		1'100		965.41	
961000.3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300		300		187.26	
961000.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						13.45
961000.4401.10	Verzugszinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'200		2'200		2'277.01
961000.4401.11	Verzugszinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		400		400		193.83
961000.4402.00	Zinsen Finanzanlagen				5'800		13'443.16

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen, Übriges	300					
	Netto Aufwand		300				
9690	Finanzvermögen, Übriges	300					
	Netto Aufwand		300				
969000	Finanzvermögen, Übriges	300					
	Netto Aufwand		300				
969000.3499.00	übriger Finanzaufwand	300					
97	Rückverteilungen		200		200		174.40
	Netto Ertrag	200		200		174.40	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		174.40
	Netto Ertrag	200		200		174.40	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		174.40
	Netto Ertrag	200		200		174.40	
971000	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		174.40
	Netto Ertrag	200		200		174.40	
971000.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		174.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	95'650	70'000	25'000	37'900	115'171.51	31'309.95
	Netto Aufwand		25'650				83'861.56
	Netto Ertrag			12'900			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000	70'000	25'000	25'000	31'309.95	31'309.95
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	24'767.30	24'767.30
995000	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	24'767.30	24'767.30
995000.3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Kollekten	25'000		25'000		24'767.30	
995000.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten - Kollekten		25'000		25'000		24'767.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	45'000	45'000			6'542.65	6'542.65
995100	Zweckgebundene Zuwendungen	45'000	45'000			6'542.65	6'542.65
995100.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	25'000				3'852.65	
995100.3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'690.00	
995100.3980.00	Interne Übertragungen	20'000					
995100.4390.00	Übriger Ertrag		20'000				6'542.65
995100.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		25'000				
999	Abschluss	25'650			12'900	83'861.56	
	Netto Aufwand		25'650				83'861.56
	Netto Ertrag			12'900			
9999	Abschluss	25'650			12'900	83'861.56	
	Netto Aufwand		25'650				83'861.56
	Netto Ertrag			12'900			
999900	Abschluss	25'650			12'900	83'861.56	
	Netto Aufwand		25'650				83'861.56
	Netto Ertrag			12'900			
999900.9000.00	Ertragsüberschuss	25'650				83'861.56	
999000.9001.00	Aufwandüberschuss				12'900		
	Total	1'090'950	1'090'950	995'900	995'900	1'070'404.59	1'070'404.59
	Gesamttotal	1'090'950	1'090'950	995'900	995'900	1'070'404.59	1'070'404.59

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Für das Jahr 2026 ist eine grosse Investitionen geplant: die Renovation der Kirche. Ein Planungskredit von CHF 60'000 wurde bereits im letzten Dezember bewilligt. Für das Jahr 2026 sin nun die Hauptarbeiten geplant; die Fertigstellung der Renovation soll dann spätestens im Frühling 2027 erfolgen. Gemäss der aktuellen Zeitplanung können die Arbeiten an der Kirche bei reibungslosem Verlauf bereits im Jahr 2026 fertiggestellt werden, deshalb wurden die gesamten Investitionen für das Jahr 2026 budgetiert, die Abschreibungen werden aber erst 2027 nach der Endabnahme starten.

Konto

Budget 2026

350690.5040.03

Sanierung der Kirche, 3. Etappe

9

Finanzvermögen

Leider konnte die Festgeld-Anlage im aktuellen Zinsumfeld nicht weiter geführt werden; die Zinsen wären negativ geworden. Eine neue unbekannte Grösse ist der Zuschuss, den wir durch den Förderverein generieren können. Die Kirchenpflege beabsichtigt, mit dem Förderverein die zusätzlichen Kosten für den Konf-Unterricht zu decke, daher sin hier Einnahmen von 20'000.- budgetiert.

Konto

Budget 2026

961000.4402.00

Für die Einnahmen des Fördervereins fehlen Erfahrungswerte. Daher hat die Kirchenpflege hier zwar einen Betrag eingesetzt, diesen aber nicht voll ausgeschöpft.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	1'500'000	0	174'000	0	0.00	0.00
	Nettoeinnahmen/-ausgaben		1'500'000		174'000	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	1'500'000	0	174'000	0	0.00	0.00
	Nettoeinnahmen/-ausgaben		1'500'000		174'000	0.00	0.00
5040.01	Ersatz Beleuchtung Kirchgemeindehaus	0	0	114'000	0	0.00	0.00
5040.02	Sanierung Kirche, Planungskredit	0	0	60'000	0	0.00	0.00
5040.03	* Sanierung Kirche	1'500'000	0	0	0	0.00	0.00
9999	Abschluss	0	1'500'000	0	174'000	0.00	0.00
	Nettoeinnahmen/-ausgaben	1'500'000	0	174'000	0	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0		0		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'500'000		174'000		0.00

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
350690	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	3300.30	6'100	6'200	6'151.72
350690	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	125'600	142'700	132'670.82
Total			131'700	148'900	138'822.54
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			131'700	148'900	138'822.54
Wertberichtigungen Darlehen			0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			131'700	148'900	138'822.54

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Mitglieder	1'550	1'617	1'579		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	5'400	4'612	4'680		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	102%	78%	n/a	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	70%	74%	n/a	< 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 Einwohnerin und Einwohner*	-450	-432	-443	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner 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