

Evang.-ref. Kirchgemeinde 8193 Eglisau

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	22. September 2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14 Finanzkennzahlen	33

Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Eglisau

Chilengass 11

8193 Eglisau

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Ernst Schmid

Leiter Finanzen:

Telefon

E-Mail

Beat Albrecht

043 422 35 31

finanzen@eglisau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und die mutmassliche Entwicklung

Der Jahresabschluss 2024 zeigte ein fast ausgeglichenes Ergebnis, war aber gezeichnet durch tiefere Steuererträge, welche nur dank tieferem Beitrag an die Zentralkasse und Mehreinnahmen aus Anlässen kompensiert wurden. Auch für 2026 zeichnet sich bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahrs keine Erholung der Steuererträge ab und die Bestrebungen der Landeskirche für Pensenanpassungen bzw. Kostenabwälzungen bei den Pfarrstellen erschweren in den nächsten Jahren bei gleichbleibendem Steuerfuss den mittelfristigen Ausgleich (Haushaltsgleichgewicht).

b. Stand der Aufgabenerfüllung (laufende und geplante Projekte, Änderungen und Neuerungen bei Aufgabenerfüllungen, Zusammenarbeit mit anderen

Neben dem Anschluss der Heizung an den Fernwärmeverbund und der Digitalisierung der Steuerung der Heizung und des Kirchengeläuts sind in nächster Zukunft keine grösseren Projekte geplant. Die Aufgaben werden gemäss Auftrag erfüllt.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget 2026 zeigt gegenüber dem Budget 2025 wenig Abweichungen. Die grösste Abweichung bei den Kosten sind die turnusgemäss stattfindenden Seniorenferien, wofür es aber auch Rückvergütungen durch die Teilnehmer gibt. Mit der Sanierung der Fenster am Pfarrhaus und der Reinigung von Kanalisation bzw. Dachabläufen ist der Liegenschaftunterhalt ein weiterer grosser Posten im Budget. Zudem ist die Erstellung eines Handlaufes zum Schöpfungsbrunnen geplant. Das Pensum der Organistin musste erhöht werden, weil sich immer weniger Freiwillige für einzelne Gefässe finden. Gleichzeitig wird das Pensum der Mesmerin temporär erhöht zum Abbau der Ueberstunden während der Anfangsphase. Der erwartete Rückgang der Steuererträge des ordentlichen Rechnungsjahres wird kompensiert durch Mehrerträge bei den Steuern der früheren Jahre und den Steuerausscheidungen. Insgesamt gibt es leicht höhere Steuererträge, was dazu führt, dass der Beitrag an die Zentralkasse der Landeskirche höher ist.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Kirchenpflege beantragt den Steuerfuss von 13% für 2026 beizubehalten und den Aufwandüberschuss aus dem Eigenkapital zu entnehmen, da in den letzten Jahren das Eigenkapital auch durch Ertragsüberschüsse geäufnet wurde. Allerdings zeichnet sich für die Zukunft eine Steuerfusserhöhung ab.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	738'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	159'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-578'400
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	101'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-101'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Antrag zum Steuerfuss

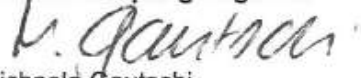
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'199'000
Steuerfuss		%	13
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-578'400
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	546'100
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-32'300

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Eglisau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Eglisau, 25.09.2025

Ref. Kirchenpflege Eglisau


Michaela Gautschi
Kirchenpflegepräsidentin


Ernst Schmid
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Eglisau in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	738'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	159'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-578'400
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	101'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-101'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Eglisau 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 Eglisau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'199'000
Steuerfuss		%	13
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-578'400
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	546'100
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-32'300

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

Eglisau, 20. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission Eglisau

Yannick Maag
Präsident

Reinhard Schwyter
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		738'000	651'500	705'504.56
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		159'600	113'000	154'758.72
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-578'400	-538'500	-550'745.84
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'199'000	4'233'077	4'245'434.62	
Steuerfuss in %	13	13	13	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	459'600	465'800	473'228.15	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	69'900	70'100	69'022.35	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	11'100	9'400	6'592.75	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	5'500	5'000	3'063.25	
Steuerertrag Rechnungsjahr	546'100	550'300	551'906.50	
Steuerertrag Rechnungsjahr		546'100	550'300	551'906.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-32'300	11'800	1'160.66

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	11'800
- Aufwandüberschuss	32'300	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	35'100	32'200
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'600	1'300
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	4'400	45'300
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	101'500	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-97'100	45'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	4%	0%

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.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	212'537.00	228'783.45	273'878.10	288'800.00	314'600	318'315	344'379	1'981'293
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	223'255.11	181'385.37	193'080.52	129'300.00	183'100	185'635	188'396	1'284'152
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'181.70	29'181.70	29'181.70	32'200.00	35'100	35'092	35'092	225'029
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	1'500.00	698.85	1'300.00	1'600	2'175	2'417	9'691
36	Transferaufwand	188'001.05	161'909.45	175'444.35	171'600.00	174'900	167'578	170'599	1'210'032
37	Durchlaufende Beiträge	24'925.60	23'200.45	27'229.25	22'000.00	22'000	22'000	22'000	163'355
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>677'900.46</i>	<i>625'960.42</i>	<i>699'512.77</i>	<i>645'200</i>	<i>731'300</i>	<i>730'795</i>	<i>762'883</i>	<i>4'873'552</i>
40	Fiskalertrag	656'391.87	593'461.03	621'565.46	599'000.00	608'500	662'439	673'781	4'415'138
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0
42	Entgelte	43'021.85	15'554.15	18'858.20	7'600.00	43'800	43'800	43'800	216'434
43	Verschiedene Erträge	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0	0	0	1'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0
46	Transferertrag	1'277.20	1'253.20	1'274.25	1'200.00	100	100	100	5'305
47	Durchlaufende Beiträge	24'925.60	23'200.45	27'229.25	22'000.00	22'000	22'000	22'000	163'355
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>725'616.52</i>	<i>634'968.83</i>	<i>668'927.16</i>	<i>629'800</i>	<i>674'400</i>	<i>728'339</i>	<i>739'681</i>	<i>4'801'733</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>47'716.06</i>	<i>9'008.41</i>	<i>-30'585.61</i>	<i>-15'400</i>	<i>-56'900</i>	<i>-2'456</i>	<i>-23'202</i>	<i>-71'819</i>
34	Finanzaufwand	445.45	434.15	759.69	1'800.00	1'100	1'100	1'100	6'739
44	Finanzertrag	25'691.77	24'675.32	32'505.96	29'000.00	25'700	25'700	25'700	188'973
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>25'246.32</i>	<i>24'241.17</i>	<i>31'746.27</i>	<i>27'200</i>	<i>24'600</i>	<i>24'600</i>	<i>24'600</i>	<i>182'234</i>
	Operatives Ergebnis	72'962.38	33'249.58	1'160.66	11'800	-32'300	22'144	1'398	110'415
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	72'962.38	33'249.58	1'160.66	11'800	-32'300	22'144	1'398	110'415
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'391.20	2'223.00	5'232.10	4'500	5'600	6'175	6'417	34'538
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'391.20	2'223.00	5'232.10	4'500	5'600	6'175	6'417	34'538
	Total Aufwand	682'737.11	628'617.57	705'504.56	651'500	738'000	738'070	770'400	4'914'829
	Total Ertrag	755'699.49	661'867.15	706'665.22	663'300	705'700	760'214	771'798	5'025'244

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	314'600	288'800	273'878.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	183'100	129'300	193'080.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'100	32'200	29'181.70
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'600	1'300	698.85
36	Transferaufwand	174'900	171'600	175'444.35
37	Durchlaufende Beiträge	22'000	22'000	27'229.25
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>731'300</i>	<i>645'200</i>	<i>699'512.77</i>
40	Fiskalertrag	608'500	599'000	621'565.46
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	43'800	7'600	18'858.20
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	100	1'200	1'274.25
47	Durchlaufende Beiträge	22'000	22'000	27'229.25
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>674'400</i>	<i>629'800</i>	<i>668'927.16</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-56'900	-15'400	-30'585.61
34	Finanzaufwand	1'100	1'800	759.69
44	Finanzertrag	25'700	29'000	32'505.96
	Ergebnis aus Finanzierung	24'600	27'200	31'746.27
	Operatives Ergebnis	-32'300	11'800	1'160.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-32'300	11'800	1'160.66
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'600	4'500	5'232.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'600	4'500	5'232.10
	Total Aufwand	738'000	651'500	705'504.56
	Total Ertrag	705'700	663'300	706'665.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	101'500	0	16'695.90
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		101'500	0	16'695.90
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		101'500	0	16'695.90
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-101'500	0	-16'695.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 24. November 2016 0,6%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	Begründung
-----------------	----------------	----------------	------------	------------

35

Kirche Kurz und bündig

Die grösste Abweichung bei den Kosten sind die turnusgemäss stattfindenden Seniorenferien. Für diese gibt es aber auch Rückvergütungen durch die Teilnehmer. Bei den Liegenschaften ist die Sanierung der Fenster am Pfarrhaus und die Reinigung der Kanalisation bzw. Dachabläufe vorgesehen. Zudem ist die Erstellung eines Handlaufes zum Schöpfungsbrunnen geplant. Das Pensum der Organistin musste erhöht werden, weil sich immer weniger Freiwillige für einzelne Gefässe finden. Gleichzeitig wird das Pensum der Mesmerin temporär erhöht zum Abbau der Überstunden während der Anfangsphase.

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	Begründung
3500				Gemeindeaufbau und Leitung
3010.00	45'000.00	42'700.00	2'300.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Aufgrund verschiedener Projekte gibt es Mehraufwand fürs Sekretariat.
3090.00	3'900.00	1'700.00	2'200.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals Im 2026 wird die Kirchenpflege tagung in Kappel besucht.
3099.00	6'500.00	4'200.00	2'300.00	Übriger Personalaufwand Zum Abschluss der Legislaturperiode ist ein Essen und Abschiedsgeschenke der Kirchenpflege geplant.
3130.00	13'400.00	10'800.00	2'600.00	Dienstleistungen Dritter Die Nachführung des Archivs durch eine externe Firma ist geplant.
3501				Gottesdienst
3010.00	35'200.00	27'200.00	8'000.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Das Pensum der Organistin musste erhöht werden, weil sich immer weniger Freiwillige für einzelne Gefässe finden
3502				Diakonie und Seelsorge

3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'500.00	3'400.00	31'100.00	Es werden turnusgemäss Seniorenferien durchgeführt. Dafür gibt es aber auch Rückerstattungen von den Teilnehmern (siehe Konto 3502.4260.00).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-32'200.00	-1'700.00	-30'500.00	Rückerstattung der Teilnehmer der Seniorenferien.
3503	Bildung und Spiritualität				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00	3'000.00	-2'600.00	Es werden weniger selbständige Referenten, Künstler für die Anlässe benötigt.
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'500.00	47'300.00	7'200.00	Das Pensum der Mesmerin wird temporär erhöht zum Abbau der Ueberstunden während der Anfangsphase.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'600.00	10'300.00	11'300.00	Neben dem üblichen Unterhalt werden zusätzlich die Fenster am Pfarrhaus saniert. Zum Schöpfungsbrunnen wird ein Handlauf erstellt, und die Kanalisation und die Dachabläufe werden gereinigt.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'100.00	32'200.00	2'900.00	Neu fallen Abschreibungen für die Digitalisierung der Heizungssteuerung und des Kirchengeläuts an.

9 FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Die Steuererträge wurden aufgrund der aktuellen Einfachen Staatssteuer budgetiert. Es wird mit einem Rückgang der Steuererträge bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahrs gerechnet. Dies wird aber kompensiert mit Mehrerträgen bei den Steuern der früheren Jahre und den Steuerauscheidungen. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 13%. Aufgrund der höheren Steuererträge muss mehr an die Zentralkasse abgeliefert werden.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-459'600.00	-465'800.00	6'200.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 3'535'000 gerechnet. Diese ist Fr. 30'500 tiefer als im Vorjahr. Der Steuerfuss von 13% wird beibehalten.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-48'500.00	-36'700.00	-11'800.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	13'600.00	17'500.00	-3'900.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'700.00	-9'900.00	8'200.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-3'800.00	-1'200.00	-2'600.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.

4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-8'700.00	-1'700.00	-7'000.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	3'500.00	0	3'500.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
9610	Zinsen				
4402	Zinsen Finanzanlagen	0	-3'500.00	3'500.00	Aufgrund der aktuellen Marktsituation fallen die Zinsen für Festgelder weg.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	569'000	71'400	484'700	34'000	530'196.47	48'191.45
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	163'200	4'000	150'500	3'200	161'550.37	5'173.25
3501 Gottesdienst	51'200	2'300	40'500	500	39'686.00	3'277.60
3502 Diakonie und Seelsorge	155'100	32'200	123'600	1'700	119'784.70	2'371.90
3503 Bildung und Spiritualität	33'600	2'800	32'600	1'200	34'077.05	3'227.00
3504 Kultur	6'600	3'000	5'600	2'000	8'300.60	6'066.30
3506 Kirchliche Liegenschaften	159'300	27'100	131'900	25'400	166'797.75	28'075.40
Finanzen und Steuern	169'000	634'300	166'800	629'300	175'308.09	658'473.77
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'900	608'500	1'800	599'000	2'116.25	621'565.46
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	140'700		138'600	1'100	143'706.85	1'167.00
9610 Zinsen	2'700	2'100	3'000	5'800	1'464.45	7'705.96
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	100		100		92.44	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		100		107.25
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	22'000	22'000	22'000	22'000	27'229.25	27'229.25
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1'600	1'600	1'300	1'300	698.85	698.85
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	738'000	705'700	651'500	663'300	705'504.56	706'665.22
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0	32'300	11'800	0	1'160.66	0.00
Total	738'000	738'000	663'300	663'300	706'665.22	706'665.22

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	738'000	705'700	651'500	663'300	705'504.56	706'665.22
	Nettoergebnis		32'300	11'800		1'160.66	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	569'000	71'400	484'700	34'000	530'196.47	48'191.45
	Nettoergebnis		497'600		450'700		482'005.02
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	569'000	71'400	484'700	34'000	530'196.47	48'191.45
	Nettoergebnis		497'600		450'700		482'005.02
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	163'200	4'000	150'500	3'200	161'550.37	5'173.25
	Nettoergebnis		159'200		147'300		156'377.12
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'900		25'400		25'330.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000		42'700		51'143.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600		4'000		4'317.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800		5'800		6'739.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		492.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		681.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		450.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'900		1'700		3'173.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		4'200		6'787.90	
3100.00	Büromaterial	600		800		550.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'900		26'700		28'018.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'400		10'800		10'630.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		1'788.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600		1'500		679.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		900		810.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			200			
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'000		1'300		1'234.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'400		1'409.55	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300		256.35	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	16'000		15'600		15'645.25	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	500		400		1'162.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200		3'200		250.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						640.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'000		3'200		4'533.25
3501	Gottesdienst	51'200	2'300	40'500	500	39'686.00	3'277.60
	Nettoergebnis		48'900		40'000		36'408.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'200		27'200		24'775.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'200		103.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		200		174.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		17.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		158.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700		500		3'375.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100			
3100.00	Büromaterial			100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600		1'600		2'400.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		971.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300		1'200		468.00	
3105.00	Lebensmittel	1'600		1'300		1'934.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'300		2'126.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100		88.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800		2'800		2'692.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		116.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		200		283.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'100		500		3'277.60
3502	Diakonie und Seelsorge	155'100	32'200	123'600	1'700	119'784.70	2'371.90
	Nettoergebnis		122'900		121'900		117'412.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'400		82'600		80'920.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300		5'300		5'234.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'300		11'400		11'161.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		724.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		826.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		726.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200		200			
3091.00	Personalwerbung	200					
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600			
3100.00	Büromaterial	100		100		27.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		700		300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		50.00	
3105.00	Lebensmittel	800		1'000		761.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		5'100		4'546.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		400		441.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'500		3'400		3'031.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900		1'000		463.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500		7'800		8'870.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'200		1'699.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'200		1'700		2'371.90
3503	Bildung und Spiritualität	33'600	2'800	32'600	1'200	34'077.05	3'227.00
	Nettoergebnis		30'800		31'400		30'850.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'900		10'800		11'756.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		668.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					272.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		29.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		105.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			300			
3091.00	Personalwerbung	100					
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		56.00	
3100.00	Büromaterial	100		100		125.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		169.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3104.00	Lehrmittel	4'400		2'500		4'526.40	
3105.00	Lebensmittel	1'700		1'600		1'847.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		3'000		510.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				31.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'900		4'900		3'790.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'400		1'300		2'662.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'300		5'200		5'260.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		1'600		2'266.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'800		1'200		3'227.00
3504	Kultur	6'600	3'000	5'600	2'000	8'300.60	6'066.30
	Nettoergebnis		3'600		3'600		2'234.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		2'000		5'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					97.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				12.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		368.60	
3105.00	Lebensmittel	100		300		6.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		100			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		400.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		600		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'000		6'066.30
3506	Kirchliche Liegenschaften	159'300	27'100	131'900	25'400	166'797.75	28'075.40
	Nettoergebnis		132'200		106'500		138'722.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'500		47'300		23'905.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		2'700		1'152.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		5'200		2'230.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400		174.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		181.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		160.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600		500		315.00	
3091.00	Personalwerbung					162.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		170.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300		1'300		2'905.80	
3111.00	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'568.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500				154.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'300		21'000		24'392.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		100		40'087.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'400		6'600		6'437.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'600		10'300		28'939.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000		604.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'900		1'000		3'739.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'100		32'200		29'181.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		50.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		200		283.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'000		1'350.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		1'200		1'925.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		1'600		3'200.00
9	FINANZEN UND STEUERN	169'000	634'300	166'800	629'300	175'308.09	658'473.77
	Nettoergebnis	465'300		462'500		483'165.68	
91	Steuern	1'900	608'500	1'800	599'000	2'116.25	621'565.46
	Nettoergebnis	606'600		597'200		619'449.21	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'900	608'500	1'800	599'000	2'116.25	621'565.46
	Nettoergebnis	606'600		597'200		619'449.21	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'900		1'800		2'116.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		459'600		465'800		473'228.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		48'500		36'700		40'842.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		200		100		20.93
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		11'600		11'000		9'105.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-13'600		-17'500		-9'088.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		69'900		70'100		69'022.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'700		9'900		1'140.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100		100		274.68
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'800		1'200		4'901.70
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'400		-2'500		-2'573.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'100		2'500		2'011.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		11'100		9'400		6'592.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'600		3'200		11'491.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		8'700		1'700		14'775.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'500				-4'617.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'500		5'000		3'063.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200		200		509.20
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		900		2'100		1'467.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500				-602.60
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	140'700	140'700	138'600	1'100 137'500	143'706.85	1'167.00 142'539.85
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	140'700	140'700	138'600	1'100 137'500	143'706.85	1'167.00 142'539.85
3636.10	Zentralkassenbeitrag	140'700		138'600		143'706.85	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				1'100		1'167.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	2'800	2'100 700	3'100 2'700	5'800	1'556.89 6'149.07	7'705.96
9610	Zinsen Nettoergebnis	2'700	2'100 600	3'000 2'800	5'800	1'464.45 6'241.51	7'705.96
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100				98.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	950		1'650		652.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	50		50		14.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'600		1'300		698.85	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		500		1'430.25
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'950		1'800		2'781.96
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		50				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				3'500		3'493.75
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	100	100	100	100	92.44	92.44
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100		100		92.44	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	100	100	100	100	107.25	107.25
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	100	100	100	100	107.25	107.25
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		107.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	23'600	23'600	23'300	23'300	27'928.10	27'928.10
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	22'000	22'000	22'000	22'000	27'229.25	27'229.25
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000		22'000		27'229.25	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		22'000		22'000		27'229.25
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'600	1'600	1'300	1'300	698.85	698.85
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'600		1'300		698.85	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'600		1'300		698.85

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Budget 2026

35

Kirche Kurz und bündig

Die Heizung im Kirchgemeinde- und Pfarrhaus wird durch einen Anschluss an den Fernwärmeverbund ersetzt. Gleichzeitig wird die Steuerung der Heizung und des Kirchengeläuts digitalisiert.

3506

Kirchliche Liegenschaften

2.3506.5040.001

Ersatz Heizung Kirchgemeindehaus und Pfarrhaus

46'500

Die Ölheizung im Kirchgemeinde- und Pfarrhaus wird altershalber ersetzt durch einen Anschluss an den Fernwärmeverbund.

2.3506.5040.002

Digitalisierung Steuerung Heizung und Kirchengeläut

55'000

Zur Verbesserung der Energieeffizienz und zur Optimierung der Prozesse wird die Steuerung der Heizung und des Kirchengeläuts digitalisiert.

9

FINANZEN

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	101'500	101'500			16'695.90	16'695.90
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	101'500		0	0	16'695.90	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	101'500	0	0	0.00	16'695.90
Total	101'500	101'500	0	0	16'695.90	16'695.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	101'500	101'500			16'695.90	16'695.90
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	101'500	101'500			16'695.90	16'695.90
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	101'500	101'500			16'695.90	16'695.90
2.3506.5040.001	Ersatz Heizung Kirchgemeindehaus und Pfarrhaus	46'500				16'695.90	
2.3506.5040.002	Digitalisierung Steuerung Heizung und Kirchengeläut	55'000					
9	FINANZEN		101'500				16'695.90
	Nettoergebnis	101'500				16'695.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		101'500				16'695.90
	Nettoergebnis	101'500				16'695.90	
9999	Abschluss		101'500				16'695.90
	Nettoergebnis	101'500				16'695.90	
9999.6900.001	Aktivierte Ausgaben		101'500				16'695.90

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		35'100	32'200	29'181.70
3506	Kirchliche Liegenschaften	35'100	32'200	29'181.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'100	32'200	29'181.70

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	35'100.00	32'200.00	29'181.70
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Mitglieder	1'580	1660	1587		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	4%	n.a.	186%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	-1%	-1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-103%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	-	-	-402	< 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