

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	16.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	14.12.2025
Veröffentlichung Budget nach KGV	19.12.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	keine
2 Anträge und Beschlüsse	4
Budget	7
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Haushaltsgleichgewicht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12
Budget - Details	14
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung	16
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	25
Anhang zum Budget	26
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
13 Finanzkennzahlen	28

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
 Kilchberg ZH
 Schützenmattstrasse 25
 8802 Kilchberg ZH

Finanzvorsteher Urs Zahner
 Rechnungsführung Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon 044 / 716 10 90
 E-Mail finanzen@st-elisabeth-kilchberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'927'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'684'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	24'983'400.00
Steuerfuss			6.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'684'300.00
	Steuerertrag bei 6%	CHF	1'499'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-185'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 6% (Vorjahr 6%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg ZH, 23.09.2025
Kirchenpflege Kilchberg ZH

Rolf Jäckle
Präsident



Urs Zahner
Finanzvorsteher



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH in der von der Kirchenpflege am 23.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'927'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'684'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Kilchberg ZH finanziell zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.

Vor dem Hintergrund, dass der Voranschlag 2026 zum wiederholten Male einen Aufwandüberschuss verzeichnet, weist die Rechnungsprüfungskommission darauf hin, dass die Erfolgsrechnung des Budgets gemäss Art. 15 FKG grundsätzlich so aufzustellen ist, dass jährlich der Aufwand durch den Ertrag gedeckt ist.

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

2 Antrag zum Steuerfuss

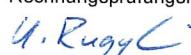
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	24'983'400.00	
Steuerfuss		6.00%	
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'684'300.00
	Steuerertrag bei 6%	CHF	1'499'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-185'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 6% (Vorjahr 6%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg ZH, 20.10.2025

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg ZH


Urs Ruggli

Präsident


Philipp Hartmann

Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Kilchberg ZH am 14.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'927'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'684'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	24'983'400.00	
Steuerfuss		6.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'684'300.00
	Steuerertrag bei 6%	CHF	1'499'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-185'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Kilchberg ZH für das Jahr 2026 wird auf 6% (Vorjahr 6%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg ZH, 14.12.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung Kilchberg ZH

Rolf Jäckle
Präsident



Monica Fandino
Aktuarin



Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	1'927'900.00	1'745'700.00	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	243'600.00	243'400.00	
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'684'300.00	-1'502'300.00	
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	24'983'400.00	23'333'400.00	
Steuerfuss	6.00%	6.00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	765'000.00	740'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	200'000.00	195'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	460'000.00	400'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	74'000.00	65'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'499'000.00	1'400'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'499'000.00	1'400'000.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-185'300.00	-102'300.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss		Budget 2026	Budget 2025
Ausgleich des Budgets			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-185'300.00	-102'300.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025		1'933'219.60	1'891'917.77
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-386'643.92	-378'383.55

Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	185'300.00	102'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	23'700.00	28'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-161'600.00	-74'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	85'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-161'600.00	-159'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.V.	-87.06%

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
30	Personalaufwand	838'200.00	761'950.00	728'125.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	376'400.00	320'650.00	299'549.32	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'700.00	28'300.00	23'646.00	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	687'200.00	631'900.00	644'952.15	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	1'925'500.00	1'742'800.00	1'696'272.77	
40	Fiskalertrag	1'707'600.00	1'573'300.00	1'520'738.90	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	3'700.00	14'000.00	6'277.60	
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	
46	Transferertrag	400.00	15'400.00	15'298.05	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	1'711'700.00	1'602'700.00	1'542'314.55	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-213'800.00	-140'100.00	-153'958.22	
34	Finanzaufwand	2'400.00	2'900.00	5'354.22	
44	Finanzertrag	30'900.00	40'700.00	48'867.33	
	Ergebnis aus Finanzierung	28'500.00	37'800.00	43'513.11	
	Operatives Ergebnis	-185'300.00	-102'300.00	-110'445.11	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-185'300.00	-102'300.00	-110'445.11
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Total Aufwand	1'927'900.00	1'745'700.00	1'701'626.99	
	Total Ertrag	1'742'600.00	1'643'400.00	1'591'181.88	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0.00	85'000.00	82'785.60
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	85'000.00	82'785.60
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	85'000.00	82'785.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-85'000.00	-82'785.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

keine Investitionen FV

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 2.10.2018 **0.00 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Das Budget 2026 weist einen Aufwand von Fr. 1'927'900 (VJ 1'745'700) und einen Ertrag von Fr. 1'742'600 (VJ 1'643'400) auf. Dies ergibt einen Aufwandüberschuss von Fr. 185'300 (VJ 102'300). Der Aufwand ist Fr. 182'200 höher (VJ 38'300 höher) und der Ertrag Fr. 99'200 höher (VJ 13'300 höher) als im Vorjahr.

Konto	Funktion	Detailkonto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3171.24	3502	Firmkurs	0.00	22'000.00	-22'000.00	keine Durchführung 2026 geplant
3010.31	3503	Löhne Katechese	78'000.00	54'800.00	23'200.00	Pensumserhöhung, Neuverteilung Schuljahr 25/26 / Stufenanstieg
3010.41	3504	Löhne Organisten und Aushilfen	72'000.00	51'800.00	20'200.00	Pensumserhöhung Mitte 2025 / Stufenanstieg
3010.62	3506	Löhne Hauswarte und Aushilfen	83'400.00	60'200.00	23'200.00	Neuer Hauswart 2025 / höheres Pensum
3144.00	3506	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	64'300.00	26'300.00	38'000.00	Teilrevision der Orgel geplant
3144.01	3506	Unterhalt Hochbauten (Projekte)	85'000.00	45'000.00	40'000.00	Garten: Stützmauern/Gartenplatten, Holzgeländer Sitzplatz Pfarrwohnung; Planung Frischwasserleitungen/Abwasser/Nasszellen; Schliess-Anlage Erneuerung
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'707'600.00	1'573'300.00	134'300.00	Berechnete Steuereinnahmen nach dem Durchschnitt der letzten 4 Jahre
3621.50	9300	Steuerkraftausgleichsbeiträge	135'000.00	110'000.00	25'000.00	Höhere Steuereinnahmen 2025 = Höherer Steuerkraftausgleich 2026
3631.00	3506	Beitrag an die Körperschaft	400'000.00	370'000.00	30'000.00	2026 erfolgt die Beitragszahlung basierend auf den höheren Steuererträgen 2025
4631.01	3506	Unterstützungsbeitrag STAF	0.00	15'000.00	-15'000.00	Beitrag bis 2025 zugesichert

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

			Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5040.05	3506	Wasser Kanalisation Aussen (2025)	0.00	85'000.00	-85'000.00	2025 abgeschlossen und in der Erfolgsrechnung verbucht, da effektiv unter Aktivierungsgrenze

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Aufwand	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
Kirchen und religiöse Angelegenheiten							
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	324'350.00		314'900.00		302'404.75		9.10
3501 Gottesdienst	214'850.00		213'200.00		210'107.82		
3502 Diakonie und Seelsorge	262'950.00	700.00	271'200.00	9'500.00	218'284.55		510.00
3503 Bildung	116'950.00		94'400.00		95'952.60		
3504 Kultur	100'400.00	3'000.00	90'100.00	3'000.00	103'163.25		3'058.50
3506 Kirchliche Liegenschaften	369'800.00	27'700.00	277'900.00	29'200.00	261'695.05		30'284.00
Soziale Sicherheit							
5330 Leistungen an Pensionierte							
Finanzen und Steuern							
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'100.00	1'707'600.00	900.00	1'573'300.00	1'335.20	1'520'738.90	
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich							
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	535'000.00		480'000.00	15'000.00	503'185.00		14'942.80
9610 Zinsen	2'100.00	3'200.00	2'700.00	13'000.00	5'186.75		21'283.33
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens							
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV							
9690 Finanzvermögen, Übriges	400.00		400.00		312.02		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		355.25	
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge							
9951 Zweckgebundene Zuwendungen							
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag							
Total Aufwand / Ertrag	1'927'900.00	1'742'600.00	1'745'700.00	1'643'400.00	1'701'626.99	1'591'181.88	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		185'300.00		102'300.00		110'445.11	
Total	1'927'900.00	1'927'900.00	1'745'700.00	1'745'700.00	1'701'626.99	1'701'626.99	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen Nettoergebnis	1'389'300.00	31'400.00	1'261'700.00	41'700.00	1'191'608.02	33'861.60
		1'357'900.00		1'220'000.00		1'157'746.42	
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei Nettoergebnis	324'350.00		314'900.00		302'404.75	9.10
		324'350.00		314'900.00		302'395.65	
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	30'100.00		28'000.00		26'150.00	
3000.03	Entschädigung RPK	3'100.00		2'850.00		2'850.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	137'100.00		135'100.00		122'301.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300.00		3'300.00		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'550.00		10'200.00		9'011.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700.00		16'400.00		14'688.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'050.00		2'000.00		1'912.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650.00		1'500.00		1'436.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		703.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'200.00		4'200.00		3'701.95	
3100.00	Büromaterial	3'100.00		3'100.00		2'360.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'900.00		5'600.00		4'353.70	
3102.01	Gemeindeblatt-Publikation	17'300.00		16'000.00		10'810.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	800.00		600.00		901.85	
3105.00	Lebensmittel	3'800.00		5'300.00		1'044.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'800.00		1'200.00		1'080.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Post etc.)	600.00		600.00			
3130.01	Telefon, Internet	3'000.00		2'700.00		3'024.70	
3130.02	Porti, Frachtgebühren	2'150.00		2'150.00		2'638.97	
3130.03	Webservices, EDV & Software-Support	5'000.00		5'000.00		33'199.92	
3130.05	Externe Rechnungsführung	9'700.00		9'700.00		8'325.00	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	6'500.00		4'000.00		6'505.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'600.00		7'500.00		7'973.96	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'631.20	
3161.00	Miete Kopierer, Benützungskosten Mobilien	2'050.00		2'000.00		1'971.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		100.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton	10'000.00		10'000.00		167.80	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	25'000.00		25'000.00		19'945.25	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	8'000.00		8'000.00		10'474.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter u. Kostenbeteiligung						9.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	214'850.00		213'200.00		210'107.82	
	Nettoergebnis		214'850.00		213'200.00		210'107.82
3010.11	Löhne Pfarrer, Diakon, Vikar	151'300.00		149'600.00		146'148.10	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	6'500.00		5'700.00		4'448.70	
3010.72	Lohnnebenleistungen	1'900.00		1'900.00		1'884.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		10'700.00		9'522.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'800.00		21'500.00		20'953.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'329.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650.00		1'600.00		1'517.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		851.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					432.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3101.11	Kirchenschmuck	8'000.00		8'800.00		6'272.30	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	3'000.00		3'500.00		3'904.25	
3101.13	Erinnerungsgaben	1'000.00		2'000.00		850.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	500.00		200.00		520.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					3'150.57
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider						440.00
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400.00		3'500.00			6'882.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	262'950.00	700.00	271'200.00	9'500.00	218'284.55	510.00
	Nettoergebnis	262'250.00		261'700.00		217'774.55	
3010.21	Löhne Jugendarbeit	22'650.00		22'300.00		2'755.35	
3010.24	Löhne Sozialarbeit, Diakonie	72'000.00		63'600.00		62'039.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'350.00		6'000.00		4'184.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700.00		10'100.00		8'122.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'300.00		982.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		666.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		500.00		356.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			3'300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial			300.00			
3105.00	Lebensmittel	4'000.00		5'000.00		5'035.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00			
3171.21	Pfarreianlässe, Veranstaltungen	15'500.00		13'200.00		15'487.25	
3171.22	Erstkommunion	5'000.00		4'000.00		5'369.30	
3171.23	Ministranten	1'500.00		500.00		579.90	
3171.24	Firmkurs			22'000.00			
3171.25	Oberstufe, Jugend	2'500.00		1'500.00		948.80	
3171.26	Soziales, Familie, Senioren	11'500.00		11'500.00		8'636.80	
3171.27	Ökumenische Veranstaltungen	17'100.00		16'100.00		13'475.40	
3636.21	Eigene Gruppen (Sternsinger)	1'000.00		1'500.00		597.00	
3636.22	Institutionen-Beiträge Inland	12'600.00		11'800.00		14'742.00	
3636.23	Spenden Inland (inkl. Projekte)	43'000.00		43'000.00		42'805.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	31'500.00		31'500.00		31'500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter u. Kostenbeteiligung		700.00		9'500.00		510.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	116'950.00		94'400.00		95'952.60	
	Nettoergebnis		116'950.00		94'400.00		95'952.60
3010.31	Löhne Katechese	78'000.00		54'800.00		59'428.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		3'800.00		3'603.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'350.00		5'200.00		6'904.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		800.00		857.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		600.00		580.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		309.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			5'300.00			
3091.00	Personalwerbung					395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					290.00	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung			400.00			
3104.00	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		1'217.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		609.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		219.80	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	600.00		600.00		536.10	
3636.31	Mitgliederbeiträge kath. Schulen, Paulusakademie etc.	20'500.00		20'500.00		21'000.00	
3504	Kultur	100'400.00		3'000.00		103'163.25	
	Nettoergebnis		97'400.00		87'100.00		100'104.75
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	63'400.00		51'800.00		71'943.30	
3010.43	Löhne Instrumentalisten	3'000.00		1'600.00		3'170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'150.00		2'500.00		2'266.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700.00		5'000.00		3'041.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		500.00		662.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		397.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		200.00		205.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial			100.00		155.55	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	12'800.00		15'000.00		15'113.00	
3130.42	Konzerte - Dienstleistungen Dritter	10'500.00		12'500.00		6'209.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4290.01	Konzertkollekten		3'000.00		3'000.00		3'058.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	369'800.00	27'700.00	277'900.00	29'200.00	261'695.05	30'284.00
	Nettoergebnis		342'100.00		248'700.00		231'411.05
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	31'450.00		31'000.00		23'097.40	
3010.62	Löhne Hauswarte und Aushilfen	83'400.00		60'200.00		77'421.80	
3010.68	Dienstaltergeschenk	0.00		6'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		6'700.00		5'049.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00		9'700.00		11'792.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'500.00		1'587.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'000.00		897.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		583.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			5'400.00			
3091.00	Personalwerbung	1'000.00				450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	650.00		1'500.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	4'000.00		4'000.00		3'595.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'600.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00				4'998.34	
3120.01	Wasser und Abwasser	700.00		1'300.00		600.01	
3120.02	Energie, Strom	7'200.00		7'200.00		7'183.00	
3120.03	Heizmaterial	21'600.00		21'600.00		25'904.20	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'000.00		1'000.00		1'012.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Post etc.)	5'000.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		9'500.00		9'340.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	64'300.00		26'300.00		46'144.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Projekte)	85'000.00		45'000.00		11'564.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		1'000.00		4'527.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'700.00		28'300.00		23'646.00	
4260.00	Rückertattung Dritter u. Kostenbeteiligung			1'500.00		2'700.00	
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	21'700.00		21'700.00		21'684.00	
4472.00	Mietertrag Saal, Zentrum	300.00		300.00		200.00	
4479.00	Übrige Erträge VV, Nebenkosten	1'800.00		1'800.00		1'800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen				Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	538'600.00	1'896'500.00	484'000.00	1'704'000.00	510'018.97	1'666'864.29		
	Nettoergebnis	1'357'900.00		1'220'000.00		1'156'845.32			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'100.00	1'707'600.00	900.00	1'573'300.00	1'335.20	1'520'738.90		
	Nettoergebnis	1'706'500.00		1'572'400.00		1'519'403.70			
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	800.00		500.00				1'070.50	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	300.00		400.00				264.70	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		765'000.00		740'000.00			754'280.65	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		170'000.00		170'000.00			233'192.25	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'000.00		3'000.00			4'795.47	
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		22'000.00		20'000.00			24'619.15	
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-30'000.00		-50'000.00			-28'621.80	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		200'000.00		195'000.00			195'761.10	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'000.00		60'000.00			67'286.50	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500.00		3'000.00			407.35	
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'000.00		4'000.00			4'228.30	
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-18'000.00		-20'000.00			-13'561.90	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'000.00		4'000.00			5'699.85	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		460'000.00		400'000.00			490'433.90	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		25'000.00		10'000.00			45'797.25	
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100.00					91.85	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00			5'200.05	
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000.00		-6'000.00			-23'836.05	
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen							-185'330.20	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		74'000.00		65'000.00			74'346.05	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-33'000.00		-30'000.00			-131'728.95	
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		800.00			11.23	
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000.00		-500.00			2'656.25	
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen							-4'989.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	535'000.00		480'000.00	15'000.00	503'185.00	14'942.80
	Nettoergebnis		535'000.00		465'000.00		488'242.20
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	135'000.00		110'000.00		108'388.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	400'000.00		370'000.00		394'797.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				15'000.00		14'942.80
9610	Zinsen	2'100.00	3'200.00	2'700.00	13'000.00	5'186.75	21'283.33
	Nettoergebnis	1'100.00		10'300.00		16'096.58	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	100.00		100.00		137.60	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen			100.00		6.95	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00		2'000.00		3'483.05	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'000.00		500.00		1'559.15	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'000.00		3'000.00		3'942.61
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		200.00		2'000.00		226.83
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				8'000.00		17'113.89
9690	Finanzvermögen, Übriges	400.00		400.00		312.02	
	Nettoergebnis		400.00		400.00		312.02
3499.00	Übriger Finanzaufwand	400.00		400.00		312.02	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		355.25
	Nettoergebnis	400.00		400.00		355.25	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		400.00		355.25
9999	Abschluss		185'300.00		102'300.00		109'544.01
	Nettoergebnis	185'300.00		102'300.00		109'544.01	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		185'300.00		102'300.00		109'544.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis			85'000.00		82'785.60	
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis			85'000.00		82'785.60	
5040.03	Renovation Kirchturm (2024)					82'785.60	
5040.05	Wasser Kanalisation Aussen (2025)			85'000.00			
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis				85'000.00	82'785.60	
9999	Abschluss Nettoergebnis			85'000.00		82'785.60	
6900.00	Aktivierte Ausgaben				85'000.00	82'785.60	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

keine Investitionen FV

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3506	Abschreibungen VV (Küche)	3300.40	10'900.00	10'850.00	10'854.00
3506	Abschreibungen VV (Rampe)	3300.40	3'100.00	3'070.00	3'068.00
3506	Abschreibungen VV (Fenster)	3300.40	5'600.00	5'580.00	5'584.00
3506	Abschreibungen VV (Kirchturm)	3300.40	4'100.00	4'600.00	4'140.00
3506	Abschreibungen VV (Wasser Kanalisation Aussen)	3300.40		4'200.00	
Total			23'700.00	28'300.00	23'646.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33xx	23'700.00	28'300.00	23'646.00
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
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			23'700.00	28'300.00	23'646.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'800	1'840	1'826		
Steuerfuss	6.00%	6.00%	6.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	15'413	13'874	13'580		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.V.	-87.06%	-104.00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.18%	-0.79%	-1.34%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 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 Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar