

**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Oberrieden  
8942 Oberrieden**

# **Budget 2026**

Ablieferung an Kirchenpflege	02.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	03.11.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.11.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.11.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	07.12.2025
Veröffentlichung Budget nach KGV	tt.mm.jjjj

## **Inhaltsverzeichnis**

<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>		Seite
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	34
2	Anträge und Beschlüsse	44
<b>Budget</b>		7
3	Steuerertrag und Steuerfuss	8
4	Haushaltsgleichgewicht	9
5	Finanzierung	10
6	Erfolgsrechnung	11
7	Investitionsrechnungen	Keine 12
<b>Budget - Details</b>		14
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9	Erfolgsrechnung	16
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Keine 23
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	Keine 24
<b>Anhang zum Budget</b>		25
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
13	Finanzkennzahlen	27

## Kontakt

Römisch-katholische Kirchengemeinde  
Oberrieden  
Alte Landstrasse 46  
8942 Oberrieden

**Finanzvorsteher** Bruno Schwager  
**Rechnungsführung** Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon 044 720 63 59  
E-Mail sekretariat@hlchruez.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	746'150.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	115'400.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-630'750.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		CHF	5'740'910.00
<b>Steuerfuss</b>			11%
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-630'750.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	631'500.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>750.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8942 Oberrieden, 03.11.2025

Kirchenpflege Oberrieden

Armin Polster  
Präsident

Bruno Schwager  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Oberrieden in der von der Kirchenpflege am 03.11.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	746'150.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	115'400.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-630'750.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Oberrieden finanzrechtlich zulässig und 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 Oberrieden entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>5'740'910.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-630'750.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	631'500.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>750.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8942 Oberrieden, 18.11.2025

Rechnungsprüfungskommission Oberrieden

Jan Grunow  
Präsident

Thomas Grünert  
Aktuar

# Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

## 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Oberrieden am 07.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	746'150.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	115'400.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-630'750.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

## 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>5'740'910.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-630'750.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	631'500.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>750.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Oberrieden für das Jahr 2026 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8942 Oberrieden, 07.12.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung Oberrieden

Armin Polster  
Präsident

Heinz Haller  
Aktuar

# **Budget**

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	746'150.00	822'610.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	115'400.00	122'960.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-630'750.00</b>	<b>-699'650.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	<b>5'740'910</b>	<b>5'766'810</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	515'000.00	490'400.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	113'600.00	126'500.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		14'800.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'900.00	2'650.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>631'500.00</b>	<b>634'350.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>631'500.00</b>	<b>634'350.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>750.00</b>
		<b>-65'300.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2026	Budget 2025
<b>Ausgleich des Budgets</b>		
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).	
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		
	750.00	-65'300.00
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025	721'547.78	802'064.04
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>	<b>-144'309.56</b>	<b>-160'412.81</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.	

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	750.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	65'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	46'400.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>750.00</b>	<b>-18'900.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>750.00</b>	<b>-18'900.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>n/v</b>	<b>n/v</b>
<p><b>Selbstfinanzierung:</b> 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.</p>		
<p><b>Selbstfinanzierungsgrad:</b> 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.</p>		
		Richtwerte
		> 100 % ideal
		80 - 100 % gut bis vertretbar
		50 - 80 % problematisch
		< 50 % ungenügend

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30	Personalaufwand	458'550.00	469'260.00	469'997.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	147'000.00	162'500.00	136'949.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	46'400.00	5'155.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	139'250.00	142'900.00	156'490.40
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>		<b>744'800.00</b>	<b>821'060.00</b>	<b>768'593.12</b>
40	Fiskalertrag	687'300.00	695'560.00	625'000.38
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	15'600.00	15'950.00	18'389.78
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	2'300.00	2'310.55
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>		<b>703'300.00</b>	<b>713'810.00</b>	<b>645'700.71</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-41'500.00</b>	<b>-107'250.00</b>	<b>-122'892.41</b>
34	Finanzaufwand	1'350.00	1'550.00	1'671.40
44	Finanzertrag	43'600.00	43'500.00	44'047.55
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>42'250.00</b>	<b>41'950.00</b>	<b>42'376.15</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>750.00</b>	<b>-65'300.00</b>	<b>-80'516.26</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>750.00</b>	<b>-65'300.00</b>	<b>-80'516.26</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand</b>		<b>746'150.00</b>	<b>822'610.00</b>	<b>770'264.52</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>746'900.00</b>	<b>757'310.00</b>	<b>689'748.26</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

## 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			
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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			
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Es sind keine internen Fonds zu verzinsen.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt **ab einem Betrag von CHF 2'000 und mehr als 10%**.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Alle Funktionen

Funktion/Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3500/3133.00	9'400.00	19'000.00	-9'600.00	Informatik-Nutzungsaufwand: In 2025 Projektkredit Erneuerung Chrüzbüel Webseite mit Fr. 10'000 geplant.
3501/3040.00	3'600.00	750.00	2'850.00	Kinder- u. Ausbildungszulagen: Zulagen berücksichtigen Ausbildung zweier Kinder unter 25 Jahre
3501/3090.00	1'700.00	6'500.00	-4'800.00	Aus- u. Weiterbildung: 2025 Pflichtausbildung Diakon, fällt in 2026 weg
3502/3171.21	9'400.00	11'500.00	-2'100.00	Pfarreianlässe: günstigere Planung von Pfarreifest und Helferessen in 2026
3502/3171.24	3'900.00	10'000.00	-6'100.00	Firmung: Keine Firmung in 2026, dafür Post-FirmandInnen Anlass
3503/3010.33	4'300.00	8'000.00	-3'700.00	Löhne HGU: kleinere Klassen, Anpassung Pensen; Austritt M. Tomanek Ende SJ 24/25
3503/3052.00	0.00	2'450.00	-2'450.00	Arbeitgeber-Beiträge Pensionskasse: Austritt M. Tomanek Ende SJ 24/25
3506/3010.68	0.00	3'600.00	-3'600.00	Dienstaltergeschenk in 2025
3506/3052.00	7'700.00	5'000.00	2'700.00	Anpassung an laufende Rechnung
3506/3120.02	5'200.00	3'200.00	2'000.00	Energie, Strom: Anpassung der Strompreise und Hochrechnung aktueller Verbrauch 2025
3506/3144.02	21'500.00	18'000.00	3'500.00	Unterhalt Garten, Umgebung: Anpassung basierend Hochrechnung 2025
3506/3300.40	0.00	46'400.00	-46'400.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV: Restabschreibung in 2025. Keine neuen Investitionen.
9100/div.	-686'450.00	-691'960.00	5'510.00	Allgemeinde Gemeindesteuern/div. Konti: Steuereinnahmen 2026 und Vorjahre analog Hochrechnung 2025.
				Hauptsächliche Änderungen: Einkommenssteuern stärker (+ CHF 25k RJ, + CHF 44k VJ), Vermögenssteuer tiefer (- CHF 30k); Gewinnsteuern tiefer (- CHF 20k)
9300.4631.01	0.00	-2'100.00	2'100.00	Unterstützungsbeitrag STAF 17 letztmaliger Beitrag in 2025

#### 3506

#### Kirchliche Liegenschaften

Keine Investitionen im 2026 geplant.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	203'300.00		211'560.00		204'161.37	50.00
3501 Gottesdienst	210'750.00	250.00	218'950.00	200.00	211'140.45	260.00
3502 Diakonie und Seelsorge	53'800.00	15'350.00	62'500.00	15'750.00	52'621.95	18'079.78
3503 Bildung	46'000.00		52'350.00		67'343.50	
3504 Kultur	22'250.00		20'100.00		21'124.25	
3506 Kirchliche Liegenschaften	131'100.00	40'800.00	171'700.00	40'800.00	121'561.40	40'380.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	850.00	687'300.00	3'600.00	695'560.00	996.15	625'000.38
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	76'500.00		80'000.00	2'100.00	89'551.00	2'104.30
9610 Zinsen	1'450.00	2'800.00	1'650.00	2'700.00	1'607.35	3'667.55
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	150.00		200.00		157.10	
9690 Finanzvermögen, Übriges		400.00				206.25
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				200.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>746'150.00</b>	<b>746'900.00</b>	<b>822'610.00</b>	<b>757'310.00</b>	<b>770'264.52</b>	<b>689'748.26</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>750.00</b>			<b>65'300.00</b>		<b>80'516.26</b>
<b>Total</b>	<b>746'900.00</b>	<b>746'900.00</b>	<b>822'610.00</b>	<b>822'610.00</b>	<b>770'264.52</b>	<b>770'264.52</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>Kirchen</b> Nettoergebnis	<b>667'200.00</b>	<b>56'400.00</b>	<b>737'160.00</b>	<b>56'750.00</b>	<b>677'952.92</b>	<b>58'769.78</b>
			610'800.00		680'410.00		619'183.14
3500	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b> Nettoergebnis	<b>203'300.00</b>		<b>211'560.00</b>		<b>204'161.37</b>	<b>50.00</b>
			203'300.00		211'560.00		204'111.37
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37'200.00		37'200.00		37'200.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'800.00		11'000.00		10'845.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'100.00		1'300.00		1'125.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld Pastoralrat	13'500.00		14'500.00		12'630.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	56'550.00		55'800.00		54'404.55	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'850.00				2'840.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	450.00		720.00		840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'950.00		7'900.00		5'886.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'850.00		6'700.00		6'369.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'000.00		837.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'250.00		934.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		266.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			290.00		668.00	
3091.00	Personalwerbung			450.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		3'000.00		1'702.80	
3100.00	Büromaterial	900.00		1'000.00		1'124.69	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'400.00		3'500.00		3'621.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00		2'500.00		1'729.32	
3105.00	Kirchgemeinde-Aperos / Getränke	2'950.00		3'000.00		3'463.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900.00				4'894.71	
3130.01	Porti, Frachtgebühren	1'350.00		1'000.00		1'435.95	
3130.02	Telefon, Internet	1'950.00		2'000.00		1'806.30	
3130.05	externe Rechnungsführung	9'000.00		9'000.00		9'375.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'400.00		19'000.00		9'911.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		4'900.00		2'402.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		3'000.00		2'534.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		700.00		585.40	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3199.00	Repräsentationskosten Kirchgemeinde	1'000.00				1'373.75	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'350.00		500.00		1'454.55	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	17'800.00		16'700.00		18'563.10	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	500.00		700.00		634.65	
4290.00	Übrige Entgelte					50.00	
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>210'750.00</b>	<b>250.00</b>	<b>218'950.00</b>	<b>200.00</b>	<b>211'140.45</b>	<b>260.00</b>
	Nettoergebnis	210'500.00		218'750.00		210'880.45	
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	157'000.00		162'000.00		158'563.70	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	4'800.00		4'800.00		5'140.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		750.00		2'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'850.00		9'900.00		9'748.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		21'910.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'150.00		2'200.00		2'166.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650.00		1'650.00		1'554.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		712.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700.00		6'500.00		977.65	
3101.11	Kirchenschmuck	3'150.00		3'500.00		3'124.25	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	1'100.00		1'800.00		1'070.90	
3101.13	Erinnerungsgaben	150.00		150.00		47.70	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunikat.kleider	400.00		500.00		391.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'882.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		
4290.00	Übrige Entgelte		250.00				260.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>53'800.00</b>	<b>15'350.00</b>	<b>62'500.00</b>	<b>15'750.00</b>	<b>52'621.95</b>	<b>18'079.78</b>
	Nettoergebnis		38'450.00		46'750.00		34'542.17
3130.04	Vergütung an Mitwirkende und Referenten	500.00		500.00			
3171.21	Pfarreianlässe	9'400.00		11'500.00		6'522.40	
3171.22	Erstkommunion	1'900.00		2'200.00		1'871.55	
3171.23	Ministranten	1'400.00		2'500.00		1'330.70	
3171.24	Firmung	3'900.00		10'000.00		8'293.10	
3171.25	Beiträge für Jugendliche	2'400.00		1'000.00		441.65	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3171.26	Beiträge für Senioren	900.00		1'000.00		458.70	
3171.27	Beiträge an Pastoralrat	2'900.00		1'300.00		253.20	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	14'500.00		15'000.00		15'307.65	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland, karitativ	3'000.00		3'000.00		3'432.00	
3636.23	Beiträge an Vereine etc. ausserhalb Pfarrei	5'000.00		6'000.00		6'961.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'500.00		6'000.00		5'250.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		15'000.00		15'000.00		17'704.20
4290.00	Übrige Entgelte		350.00		750.00		375.58
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>46'000.00</b>		<b>52'350.00</b>		<b>67'343.50</b>	
	Nettoergebnis		46'000.00		52'350.00		67'343.50
3010.31	Löhne Katechese	29'000.00		29'100.00		41'118.50	
3010.33	Löhne HGU	4'300.00		8'000.00		8'546.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	450.00		450.00		911.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'150.00		2'400.00		2'794.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'450.00		3'097.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		350.00		476.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		400.00		443.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		135.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800.00					
3091.00	Personalwerbung					450.00	
3104.00	Lehrmittel / Projekte / Anlässe	1'950.00		2'000.00		1'851.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		180.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds						336.45
3636.31	Beiträge an Institutionen Bildungswesen Schweiz	5'600.00		7'000.00		7'000.00	
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>22'250.00</b>		<b>20'100.00</b>		<b>21'124.25</b>	
	Nettoergebnis		22'250.00		20'100.00		21'124.25
3010.42	Löhne Organisten-Aushilfen	10'000.00		9'000.00		9'905.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		650.00		298.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						369.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		14.05	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		47.40	
3130.41	Kirchenmusik-Dienstleistungen Dritter	1'950.00		2'300.00		2'490.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	9'500.00		8'000.00		8'000.00	
<b>3506</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>131'100.00</b>	<b>40'800.00</b>	<b>171'700.00</b>	<b>40'800.00</b>	<b>121'561.40</b>	<b>40'380.00</b>
	Nettoergebnis		90'300.00		130'900.00		81'181.40
3010.61	Löhne Sakristane-Hauswarte	46'700.00		45'800.00		46'525.75	
3010.68	Dienstaltergeschenk			3'600.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'250.00		2'850.00		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'150.00		2'945.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700.00		5'000.00		4'513.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	650.00		600.00		619.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00		450.00		468.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		203.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00					
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	600.00		500.00		2'412.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3120.01	Wasser und Abwasser	4'000.00		4'000.00		3'653.35	
3120.02	Energie, Strom	5'200.00		3'200.00		5'180.85	
3120.03	Heizmaterial	21'550.00		21'550.00		15'623.50	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'100.00		1'000.00		981.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'750.00		1'750.00		4'180.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Geräte (Reparaturen)	7'200.00		8'200.00		7'990.90	
3144.02	Unterhalt Garten, Umgebung	21'500.00		18'000.00		17'417.95	
3144.03	Unterhalt Wohnungen	5'000.00		4'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	450.00		450.00		450.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			46'400.00		5'155.00	
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		38'400.00		38'400.00		38'400.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'000.00		1'000.00		1'720.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		1'400.00		1'400.00		260.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>79'700.00</b>	<b>690'500.00</b>	<b>85'450.00</b>	<b>765'860.00</b>	<b>92'311.60</b>	<b>711'494.74</b>
	Nettoergebnis		610'800.00		680'410.00		619'183.14

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>850.00</b>	<b>687'300.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>695'560.00</b>	<b>996.15</b>	<b>625'000.38</b>
	Nettoergebnis	686'450.00		691'960.00		624'004.23	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	850.00		2'000.00		944.05	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen			1'600.00		52.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		515'000.00		490'400.00		504'830.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80'650.00		36'700.00		64'611.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				1'300.00		73.74
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürl. Pers.		4'950.00		21'160.00		14'475.00
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürl. Pers.		-21'500.00		-31'000.00		-31'078.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		113'600.00		126'500.00		111'912.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre				17'100.00		-1'349.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				1'300.00		1.19
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürl. Pers.		1'650.00		3'650.00		4'573.35
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürl. Pers.		-21'500.00		-3'150.00		-31'106.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'700.00		2'900.00		-37'522.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr				14'800.00		19'696.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'800.00		11'000.00		-570.60
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						886.27
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Pers.		2'500.00		250.00		2'654.15
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Pers.		-250.00		-850.00		-420.45
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'900.00		2'650.00		2'759.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		600.00		950.00		397.50
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						46.23
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.		200.00		50.00		191.20
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.				-150.00		-61.00
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich</b>	<b>76'500.00</b>		<b>80'000.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>89'551.00</b>	<b>2'104.30</b>
	Nettoergebnis		76'500.00		77'900.00		87'446.70
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	76'500.00		80'000.00		89'551.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				2'100.00		2'104.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	<b>Zinsen</b> Nettoergebnis	1'450.00 1'350.00	2'800.00	1'650.00 1'050.00	2'700.00	1'607.35 2'060.20	3'667.55
3181.01	Abschreib. u. Erlasse von Zinsforder. auf Steuern natürl. Pers.	250.00		300.00		90.75	
3181.02	Abschreib. u. Erlasse von Zinsforder. auf Steuern jurist. Pers.					2.30	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'200.00		1'350.00		1'490.90	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					23.40	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'300.00		2'200.00		1'826.70
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						60.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		500.00		500.00		1'780.85
9690	<b>Finanzvermögen, Übriges</b> Nettoergebnis	150.00	150.00	200.00		157.10	157.10
3499.00	Übriger Finanzaufwand	150.00		200.00		157.10	
9710	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b> Nettoergebnis	400.00	400.00	200.00	200.00	206.25	206.25
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		200.00		206.25
9999	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis	750.00	750.00	65'300.00		80'516.26	80'516.26
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	750.00					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			65'300.00		80'516.26	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
9999	Abschluss Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
5900.00	Passivierung Einnahmen	0	0	0	0	0	0
6900.00	Aktivierung Ausgaben	0	0	0	0	0	0

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben		Budget 2026		Ausgaben		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9999	Abschluss Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7990.00	Abgang Sach- u. immaterielle Anlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8990.00	Zugang Sach- u. immaterielle Anlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (HRM1)	3300.40	0.00	46'400.00	5'155.00
	<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>5'155.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	46'400.00	5'155.00
	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
	<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>0.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>5'155.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'090	1'100	1'170	
Steuerfuss	<b>11%</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	5'555	5'575	4'690	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	n/v	n/v	n/v	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 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
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar