

# Anhang 1

# Budget 2026

# Reformierte Kirchgemeinde Thalwil

8800 Thalwil

## Budget 2026

Ablieferung an die Kirchenpflege	18.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	08.12.2025
Veröffentlichung	11.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 20
9 Erfolgsrechnung	21
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	35
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14 Finanzkennzahlen	38

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Thalwil  
 Alte Landstrasse 82  
 8800 Thalwil

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen  
 Rechnungsführerin  
 Leiter Finanzen  
 Telefon  
 E-Mail

Fabienne Scholz  
 Sabrina Gisiger, Digitron GmbH  
 Arno Kerst  
 044 720 84 90  
 buchhaltung@ref-kirchethalwil.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

Das Budget 2026 wurde auf der Basis der Jahre 2024/2025 erstellt. Es weist einen Aufwandüberschuss von CHF 33'471.00 aus. Dieses negative Ergebnis ist insbesondere auf den geplanten Umbau und die Sanierung des Kirchgemeindezentrums zurückzuführen. Dabei offenbart sich ein strukturelles Defizit, das nicht nur temporär durch die notwendigen Investitionen bedingt ist, sondern auf ein grundlegendes und anhaltendes Missverhältnis zwischen Aufwand und Ertrag hinweist.

Das Budget 2026 rechnet mit höheren Aufwänden bei den Zinsen aufgrund des zusätzlichen Finanzbedarfs, gleichzeitig wird auf der Ertragsseite ein Ausfall von Mieteinnahmen erwartet. Weiter sind höhere Aufwände bei den Honoraren für externe Berater budgetiert, unter anderem zur Umsetzung der Liegenschaften- und Finanzstrategie. Ausserdem wird ein tieferer Fiskalertrag erwartet.

Die Steuereinnahmen wurden erneut sorgfältig hinterfragt und mit der politischen Gemeinde diskutiert. Dabei wurde ebenso die aktuelle Einschätzung für das Jahr 2026 als auch die Entwicklung im laufenden Jahr 2025 in die Überlegungen miteinbezogen. Der Steuerfuss liegt unverändert bei 11%. Bei den Lohnkosten ist gemäss Vorgabe der Landeskirche ein Teuerungsausgleich von 1% berücksichtigt.

Auch die Planjahre im mittelfristigen Ausgleich wurden kritisch und differenziert erarbeitet. Hier schlagen insbesondere die budgetierten Abschreibungen aufgrund des Umbau- und Sanierungsvorhabens zu Buche. Gleichzeitig ist beim Fiskalertrag eine leichte Abnahme in den Planjahren festgehalten. Um dieser Entwicklung zu begegnen, ist der Sach- und Betriebsaufwand der Planjahre auf dem Niveau von Budget 2026 eingefroren.

Die Kirchenpflege hat sich zum Ziel gesetzt, eine Liegenschaften- und Finanzstrategie zu erarbeiten, welche aufzeigt, wie künftige Erträge aus den Liegenschaften zu einer finanziellen Entlastung führen und zu einem soliden Haushalt beitragen können. Die bereits vorliegende Potenzialstudie liefert hierzu erste wertvolle Grundlagen. Gleichzeitig ist sich die Kirchenpflege bewusst, dass sie sich mit der Erarbeitung einer Verzichtsstrategie befassen müssen, um die finanzielle Lage langfristig stabil zu halten.

Ziel der Kirchenpflege ist es, die Kirche im finanziellen Bereich und bei den Liegenschaften so zu entwickeln, dass sie ihre zentrale Funktion für die Gemeinschaft und das Gemeindeleben auch in Zukunft sicher wahrnehmen kann. Die inhaltliche, innovative und visionäre Arbeit, wie beispielsweise das sich in Entstehung befindende Diakoniekonzept, das mit seinen Angeboten der gesamten Gemeinde in vielfältiger Weise zugutekommen soll, wird davon profitieren.

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil am 22.09.2025 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'404'501
	Gesamtertrag	Fr.	3'371'030
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-33'471</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'793'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'793'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>22'772'727</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

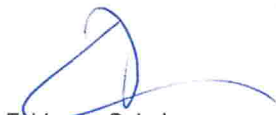
- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 22.09.2025

Kirchenpflege Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil



Märk Fankhauser  
Kirchenpflegepräsident



Fabienne Scholz  
Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'404'501
	Gesamtertrag	Fr.	3'371'030
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-33'471</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'793'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'793'000</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>22'772'727</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 16.10.2025

Die Rechnungsprüfungskommission Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil

  
Martin Rohr  
Präsident

  
Thomas Schwendener  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil am 08.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'404'501
	Gesamtertrag	Fr.	3'371'030
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-33'471</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'793'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'793'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>22'772'727</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil für das Jahr 2026 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8800 Thalwil, 08.12.2025

Namens der Ev.-ref. Kirchgemeindeversammlung Thalwil

Märk Fankhauser  
Kirchenpflegepräsident

Fabienne Scholz  
Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>				<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>						
Gesamtaufwand				3'404'501	3'361'110	3'121'516.54
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				866'030	904'186	1'044'766.82
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>				<b>-2'538'471</b>	<b>-2'456'924</b>	<b>-2'076'749.72</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>			
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>22'772'727.27</b>	<b>23'291'667.00</b>	<b>21'804'738.00</b>			
<b>Steuerfuss</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	<b>10%</b>			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'700'000	1'823'400	1'720'769.85			
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	480'000	449'770	415'087.40			
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	290'000	343'640	282'778.05			
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	35'000	28'224	34'669.50			
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'505'000</b>	<b>2'645'034</b>	<b>2'453'304.80</b>			
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>				<b>2'505'000</b>	<b>2'645'034</b>	<b>2'453'304.80</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>						
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				<b>-33'471</b>	<b>188'110</b>	<b>376'555.08</b>

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss	0	188'110
- Aufwandüberschuss	-33'471	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'725	73'120
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'100	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-21'550	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>28'804</b>	<b>261'230</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'793'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'764'196</b>	<b>261'230</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>1.61%</b>	<b>n.a.</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>	
30 Personalaufwand	1'135'759.70	1'248'077.40	1'277'106.20	1'347'680	1'364'303	1'364'303	1'364'303	9'101'532	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	896'048.13	660'847.95	613'842.66	726'530	763'735	763'735	763'735	5'188'474	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'803.41	60'378.71	71'700.45	73'120	80'725	227'667	246'347	834'742	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	28'397.90	31'303.04	29'204.12	0	3'100	3'100	3'100	98'205	
36 Transferaufwand	996'391.90	1'131'463.41	1'036'804.65	1'110'660	1'073'704	1'055'132	1'036'251	7'440'407	
37 Durchlaufende Beiträge	31'966.40	30'433.85	28'978.90	25'000	25'000	25'000	25'000	191'379	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'163'367.44</i>	<i>3'162'504.36</i>	<i>3'057'636.98</i>	<i>3'282'990</i>	<i>3'310'567</i>	<i>3'438'937</i>	<i>3'438'736</i>	<i>22'854'739</i>	
40 Fiskalertrag	2'253'082.31	2'962'242.63	2'845'015.45	3'133'290	2'924'000	2'862'996	2'801'000	19'781'626	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	
42 Entgelte	77'767.64	76'330.02	91'355.51	87'600	150'150	150'150	150'150	783'503	
43 Verschiedene Erträge	534'059.35	-8'258.60	211'005.27	0	0	0	0	736'806	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	20'315.48	23'990.14	24'761.65	0	21'550	21'550	21'550	133'717	
46 Transferertrag	18'744.75	18'976.51	18'561.85	22'500	3'800	3'800	3'800	90'183	
47 Durchlaufende Beiträge	31'966.40	30'433.85	28'978.90	25'000	25'000	25'000	25'000	191'379	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'935'935.93</i>	<i>3'103'714.55</i>	<i>3'219'658.63</i>	<i>3'268'390</i>	<i>3'124'500</i>	<i>3'063'496</i>	<i>3'001'500</i>	<i>21'717'195</i>	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-227'431.51</b>	<b>-58'789.81</b>	<b>162'021.65</b>	<b>-14'600</b>	<b>-186'067</b>	<b>-375'441</b>	<b>-437'236</b>	<b>-1'137'544</b>	
34 Finanzaufwand	39'570.18	38'086.50	34'180.59	51'920	62'844	124'525	124'525	475'651	
44 Finanzertrag	194'625.79	214'108.35	248'714.02	254'630	215'440	274'080	290'520	1'692'118	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>155'055.61</b>	<b>176'021.85</b>	<b>214'533.43</b>	<b>202'710</b>	<b>152'596</b>	<b>149'555</b>	<b>165'995</b>	<b>1'216'467</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-72'375.90</b>	<b>117'232.04</b>	<b>376'555.08</b>	<b>188'110</b>	<b>-33'471</b>	<b>-225'886</b>	<b>-271'241</b>	<b>78'923</b>	
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	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-72'375.90</b>	<b>117'232.04</b>	<b>376'555.08</b>	<b>188'110</b>	<b>-33'471</b>	<b>-225'886</b>	<b>-271'241</b>	<b>78'923</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	26'230.25	26'230.25	26'290.75	26'200	31'090	31'090	31'090	198'221	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	26'230.25	26'230.25	26'290.75	26'200	31'090	31'090	31'090	198'221	
Total Aufwand	3'229'167.87	3'226'821.11	3'118'108.32	3'361'110	3'404'501	3'594'552	3'594'351	23'528'611	
Total Ertrag	3'156'791.97	3'344'053.15	3'494'663.40	3'549'220	3'371'030	3'368'666	3'323'110	23'607'534	

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufferter Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30 Personalaufwand	1'364'303	1'347'680	1'277'106.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	763'735	726'530	613'842.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'725	73'120	71'700.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'100	0	29'204.12
36 Transferaufwand	1'073'704	1'110'660	1'036'804.65
37 Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	28'978.90
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'310'567</i>	<i>3'282'990</i>	<i>3'057'636.98</i>
40 Fiskalertrag	2'924'000	3'133'290	2'845'015.45
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	150'150	87'600	91'335.51
43 Verschiedene Erträge	0	0	211'005.27
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'550	0	24'761.65
46 Transferertrag	3'800	22'500	18'561.85
47 Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	28'978.90
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'124'500</i>	<i>3'268'390</i>	<i>3'219'658.63</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-186'067</b>	<b>-14'600</b>	<b>162'021.65</b>
34 Finanzaufwand	62'844	51'920	34'180.59
44 Finanzertrag	215'440	254'630	248'714.02
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>152'596</b>	<b>202'710</b>	<b>214'533.43</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-33'471</b>	<b>188'110</b>	<b>376'555.08</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>188'110</b>	<b>376'555.08</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	31'090	26'200	29'698.97
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	31'090	26'200	29'698.97
Total Aufwand	3'404'501	3'361'110	3'121'516.54
Total Ertrag	3'371'030	3'549'220	3'498'071.62

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
50	Sachanlagen	1'793'000	0	226'434.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'793'000</b>	<b>0</b>	<b>226'434.80</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	24'285.72
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24'285.72</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'793'000	0	226'434.80
Total Investitionseinnahmen		0	0	24'285.72
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-1'793'000</b>	<b>0</b>	<b>-202'149.08</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung** Abweichungen über absolut CHF 5'000 werden erläutert.

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KIPF Beschluss 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

**Gemeindeaufbau- und Leitung**

**3500**

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
300001	67'000	61'000	6'000	Entschädigungen Kirchenpflege; Für die neue Amtsperiode Grundpauschale pro Ressort budgetiert, VJ doppelt besetzte KIPF Stelle.
301001	266'587	242'700	23'887	Löhne; Pensumsanpassung, GEKO-Leitung neu über KST 3500 und Veränderung Stundenlöhne Kommunikation.
303000	5'000	0	5'000	Temporäre Arbeitskräfte; Reserve budgetiert für Entschädigung an Mitwirkende.
309900	29'200	15'000	14'200	Übriger Personalaufwand; Neu Pauschale pro Ressort auf KST 3500 budgetiert anstelle in einzelnen Ressorts. Mitarbeiter Retaite und Essen MA mit KIPF alternierend alle 2 Jahre.
313200	123'650	98'000	25'650	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.; Honorare Planung Finanzstrategie und übrige Beratungen sowie Zusatzkosten Buchführung.
313300	44'500	68'300	-23'800	Informatik-Nutzungsaufwand; günstigeres Angebot Kirchenweb. Wegfall Initialaufwand Umstellung IT-Infrastruktur.
316100	2'390	9'000	-6'610	Mieten, Benützungskosten Mobilien; Druckkosten im Zusammenhang mit Kopierer im Kto. 310200 budgetiert.
361200	45'000	40'000	5'000	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.; H2OT Sockelbeitrag pro Kirchgemeinde + Sockelbeitrag pro Mitglied.

# 3501

## Gottesdienst

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
303000	13'000	0	13'000	Temporäre Arbeitskräfte; Muss zusammen mit Kto. 301001 «Löhne» und 313000 «DL Dritter» betrachtet werden. Netto TCHF 2' höher budgetiert für DL im Zusammenhang mit GD.
426000	6'800	1'000	5'800	Rückerstattungen Dritter; Elki Singen neu im Ressort GD und Musik (Vorjahr: 3504 Kulur).

# 3502

## Diakonie und Seelsorge

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
301001	125'700	175'000	-49'300	Löhne; Diakonie Konzept noch offen.
313000	18'500	25'300	-6'800	Dienstleistungen Dritter; Seniorenmittagessen alternierend alle 2 Jahre. Erarbeitung Diakonie Konzept.
317100	42'000	10'000	32'000	Exkursionen, Reisen und Lager; Seniorenferien/Seniorenferien alternierend alle 2 Jahre.
363603	8'000	16'000	-8'000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände; Begleitdienst nur 1/2 Jahr.
426000	55'600	29'500	26'100	Rückerstattungen Dritter; Seniorenferien/Seniorenferien alternierend alle 2 Jahre.

# 3503

## Bildung und Spiritualität

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
303000	7'500	0	7'500	Temporäre Arbeitskräfte; Honorare für Lager früher unter Kto. 317100 verbucht.
317100	58'800	34'100	24'700	Exkursionen, Reisen und Lager; Muss zusammen mit Kto. 303000 betrachtet werden. Gemeindereise alle zwei Jahre und höhere Teilnehmerzahl Lager und entsprechend höhere Rückerstattungen auf Kto. 426000.
426000	50'850	18'200	32'650	Rückerstattungen Dritter; siehe Kommentar Kto. 317100.

# 3504

## Kultur

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
301001	87'040	92'200	-5'160	Löhne; Kto. 301001, 303000 und 313000 müssen zusammen betrachtet werden. Netto Minus CHF 610 ggü. Budget VJ. Honorare von nicht Selbständig Erwerbenden (SE) (Kto. 303000) müssen differenziert werden zu Honorare von SE (Kto. 313000).
303000	23'550	0	23'550	Temporäre Arbeitskräfte; siehe Kommentar Kto. 301001.
313000	4'000	23'000	-19'000	Dienstleistungen Dritter; siehe Kommentar Kto. 301001.

# 3506

## Kirchliche Liegenschaften

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
312002	10'100	18'300	-8'200	Energie: während Umbau (Leerstand) kein Verbrauch
313200	40'000	20'000	20'000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.: Umsetzung Finanzstrategie und Lichtkonzept Kirche
314400	69'500	92'600	-23'100	Unterhalt Hochbauten, Gebäude: Aufwendungen ausserhalb Sanierung (Räumung, Zwischenlagerung, externe Miete) sowie Unterhaltsarbeiten Pfarrhaus Schwandelstrasse 28 (abhängig von weiterer Verwendung des Gebäudes). Allg. Weniger Unterhaltsarbeiten während Umbau.
315100	11'400	22'900	-11'500	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge: muss zusammen mit Kto. 316100 betrachtet werden für Budget Vorjahresvergleich. Mieten Handtücher werden neu im 316100 verbucht.
316100	8'500	0	8'500	Mieten, Benützungskosten Mobilien: siehe Kommentar oben bei Kto. 315100
330040	54'225	46'620	7'605	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV: Aufgrund Investition (Umbau Pfarrhaus) höhere Abschreibungen pro Rata ab Fertigstellung.
447000	57'880	69'630	-11'750	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV: Aufgrund Umbau 1/2 Jahr keine Mieteinnahmen.
447100	48'800	61'000	-12'200	Vergütung Dienstwohnungen VV: Wegfall Nutzung von einem Pfarrhaus.
447200	24'000	42'000	-18'000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV: Aufgrund Umbau KGH 1/2 Jahr keine übrigen Mieteinnahmen.

# 9100

## Steuern

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Kontoklasse</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
400	2'493'000	2'632'610	-139'610	Steuern nat. Personen: IST 2024: CHF 2'416'800   Differenz zu IST 2024: + CHF 76'200
401	431'000	500'680	-69'680	Steuern jur. Personen: IST 2024: 428'215   Differenz zu IST 2024: + CHF 2'785

# 9300

## Finanzausgleich

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
363610	800'084	855'760	-55'676	Zentralkassenbeitrag; Aufgrund tiefer budgetierten Steuereinnahmen.

# 9610

## Zinsen

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

<u>Konto</u>	<u>Budget 2026</u>	<u>Budget 2025</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
340100	28'544	10'320	18'224	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten; Finanzbedarf aufgrund Umbau.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>Kirchen</b>	<b>2'449'463</b>	<b>285'380</b>	<b>2'387'500</b>	<b>263'230</b>	<b>2'193'034.99</b>	<b>263'209.51</b>
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	894'173	14'900	842'050	14'900	780'163.20	59.00
3501 Gottesdienst	122'570	8'350	104'230	1'000	134'252.65	13'615.18
3502 Diakonie und Seelsorge	338'405	55'600	369'230	29'500	370'103.61	49'202.73
3503 Bildung und Spiritualität	307'935	50'850	278'910	18'200	203'021.76	15'723.50
3504 Kultur	146'890	22'000	151'800	24'000	108'273.70	12'735.10
3506 Kirchliche Liegenschaften	639'490	133'680	641'280	175'630	597'220.07	171'874.00
<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5330 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0	0
<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>955'038</b>	<b>3'085'650</b>	<b>973'610</b>	<b>3'285'990</b>	<b>928'482</b>	<b>3'234'862</b>
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	8'000	2'924'000	11'730	3'133'290	6'412.40	2'845'015.45
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0	0	0	0	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	805'004	0	858'760	18'700	773'522.81	14'923.00
9610 Zinsen	43'644	32'440	28'420	29'100	18'819.96	32'551.14
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	48'740	78'760	49'700	76'000	46'781.71	73'789.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	800	0	800	0.00	638.85
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	28'978.90	28'978.90
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	24'650	24'650	0	3'100	53'965.77	238'965.77
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>3'404'501</b>	<b>3'371'030</b>	<b>3'361'110</b>	<b>3'549'220</b>	<b>3'121'517</b>	<b>3'498'072</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>33'471.00</b>	<b>188'110</b>		<b>376'555.08</b>	
<b>Total</b>	<b>3'404'501</b>	<b>3'404'501</b>	<b>3'549'220</b>	<b>3'549'220</b>	<b>3'498'071.62</b>	<b>3'498'071.62</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>35 Kirche</b>	<b>2'449'463</b>	<b>285'380</b>	<b>2'387'500</b>	<b>263'230</b>	<b>2'193'034.99</b>	<b>263'209.51</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'164'083</b>		<b>2'124'270</b>		<b>1'929'825.48</b>
<b>3500 Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>894'173</b>	<b>14'900</b>	<b>842'050</b>	<b>14'900</b>	<b>780'163.20</b>	<b>59.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>879'273</b>		<b>827'150</b>		<b>780'104.20</b>
300001 Entschädigungen Kirchenpflege	67'000		61'000		58'231.70	
300002 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	0		3'500		0.00	
300003 Entschädigung RPK	9'750		10'000		10'490.00	
300004 Tag- und Sitzungsgelder RPK	0		1'300		0.00	
300005 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	8'000		8'000		75.00	
301001 Löhne	266'587		242'700		252'729.15	
301007 Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	0		0		-12'120.00	
301009 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		-14'570.25	
303000 Temporäre Arbeitskräfte	5'000		0		0.00	
304900 Übrige Zulagen	600		0		400.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'273		19'300		18'392.95	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'480		33'400		33'822.20	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'816		2'500		2'264.65	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'582		2'500		2'942.45	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'695		2'850		2'346.70	
306200 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	0		0		23'779.75	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	20'500		25'050		754.00	
309100 Personalwerbung	2'400		0		2'595.55	
309900 Übriger Personalaufwand	29'200		15'000		8'420.30	
310000 Büromaterial	4'500		4'500		4'759.81	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	350	2'000	711.80
310200 Drucksachen, Publikationen	77'600	74'000	68'966.54
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	375	1'500	478.30
310500 Lebensmittel	1'000	0	0.00
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	0	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	22'495	24'250	16'537.66
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	123'650	98'000	112'865.25
313300 Informatik-Nutzungsaufwand	44'500	68'300	59'516.59
313400 Sachversicherungsprämien	2'330	1'700	2'144.00
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	500	0.00
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0	0	0.00
315800 Unterhalt von Software	6'300	2'000	0.00
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'390	9'000	2'089.00
317000 Reisekosten und Spesen	300	2'000	98.60
319900 Übriger Betriebsaufwand	4'000	2'000	5'373.05
361200 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	45'000	40'000	22'223.00
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	68'000	68'000	79'468.50
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	17'000	17'000	14'376.95
363500 Beiträge an private Unternehmungen	0	200	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter			
	14'900	14'900	59.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>122'570</b>	<b>8'350</b>	<b>104'230</b>	<b>1'000</b>	<b>134'252.65</b>	<b>13'615.18</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>114'220</b>		<b>103'230</b>		<b>120'637.47</b>
301001 Löhne	61'780		61'700		84'721.90	
301007 Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	0		0		2'065.00	
303000 Temporäre Arbeitskräfte	13'000		0		0.00	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	650		500		600.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'070		3'570		4'995.75	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'720		7'700		7'716.60	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	595		570		615.35	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	637		570		649.10	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	738		570		790.65	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0		1'790.00	
309100 Personalwerbung	0		0		470.25	
309900 Übriger Personalaufwand	0		1'000		0.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'350		4'500		4'060.60	
310201 Drucksachen, Publikationen	0		0		930.75	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	1'800		0		0.00	
310400 Lehrmittel	0		0		567.00	
310500 Lebensmittel	5'000		1'000		4'967.35	
313000 Dienstleistungen Dritter	7'550		10'550		4'453.00	
313700 Steuern und Abgaben	300		0		295.00	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		2'452.75	
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		0		250.00	
317000 Reisekosten und Spesen	10'880		10'500		11'041.75	
319900 Übriger Betriebsaufwand	0		0		706.10	
361200 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	0		0		113.75	
426000 Rückerstattungen Dritter		6'800		1'000		13'615.18
498000 Interne Übertragungen		1'550		0		0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>338'405</b>	<b>55'600</b>	<b>369'230</b>	<b>29'500</b>	<b>370'103.61</b>	<b>49'202.73</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>282'805</b>		<b>339'730</b>		<b>320'900.88</b>
301001 Löhne	125'700		175'000		191'081.60	
301007 Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	0		0		8'100.00	
301009 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		-28'149.90	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800		350		1'650.00	
304900 Übrige Zulagen	2'160		0		2'400.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'975		10'700		10'886.25	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'470		17'380		19'469.40	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'220		1'700		1'543.00	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	910		1'700		1'710.40	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'370		2'000		1'596.60	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0		431.50	
309900 Übriger Personalaufwand	0		0		60.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'365.15	
310200 Drucksachen, Publikationen	100		100		441.90	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	100		0		0.00	
310500 Lebensmittel	4'500		0		2'041.95	
313000 Dienstleistungen Dritter	18'500		25'300		12'041.90	
315800 Unterhalt von Software	600		0		0.00	
317000 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		516.10	
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	42'000		10'000		37'969.57	
319900 Übriger Betriebsaufwand	23'500		22'500		9'766.15	
363603 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'000		16'000		10'970.85	
363700 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'000		34'000		35'211.19	
363800 Beiträge an das Ausland	50'000		50'000		49'000.00	
426000 Rückerstattungen Dritter		55'600		29'500		49'202.73

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>3503 Bildung und Spiritualität</b>	<b>307'935.00</b>	<b>50'850</b>	<b>278'910</b>	<b>18'200</b>	<b>203'021.76</b>	<b>15'723.50</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>257'085</b>		<b>260'710</b>		<b>187'298.26</b>
301001 Löhne	164'740		163'000		128'763.00	
301007 Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	0		0		-340.00	
301008 Dienstaltersgeschenke	0		3'300		0.00	
303000 Temporäre Arbeitskräfte	7'500		0		0.00	
304900 Übrige Zulagen	1'200		1'200		700.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'415		10'430		8'027.40	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		15'670		13'514.50	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'580		1'670		1'059.45	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'670		1'670		1'278.30	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'930		1'970		1'415.15	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0		2'766.80	
309100 Personalwerbung	0		0		516.20	
309900 Übriger Personalaufwand	0		500		1'140.85	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'700		6'200		922.15	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	500		0		0.00	
310400 Lehrmittel	4'600		5'500		2'188.14	
310500 Lebensmittel	2'500		2'100		2'684.25	
313000 Dienstleistungen Dritter	10'200		13'900		5'010.50	
315800 Unterhalt von Software	1'000		1'000		441.67	
316000 Mieten Liegenschaften	900		0		1'020.00	
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	58'800		34'100		15'695.10	
319900 Übriger Betriebsaufwand	500		500		756.30	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		16'200		15'232.00	
363700 Beiträge an private Haushalte	16'200		0		230.00	
426000 Rückerstattungen Dritter		50'850		18'200		15'723.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>3504 Kultur</b>	<b>146'890</b>	<b>22'000</b>	<b>151'800</b>	<b>24'000</b>	<b>108'273.70</b>	<b>12'735.10</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>124'890</b>		<b>127'800</b>		<b>95'538.60</b>
301001 Löhne	87'040		92'200		74'173.15	
301007 Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	0		0		705.00	
301008 Dienstaltersgeschenke	0		3'000		0.00	
303000 Temporäre Arbeitskräfte	23'550		0		0.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'570		5'600		4'649.10	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900		12'000		11'855.40	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250		900		705.45	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	890		900		886.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	990		1'000		878.05	
309900 Übriger Personalaufwand	0		500		0.00	
310400 Lehrmittel	1'300		1'300		0.00	
313000 Dienstleistungen Dritter	4'000		23'000		2'500.00	
317000 Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
319200 Abgeltung von Rechten	400		400		227.60	
361200 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	10'500		10'500		11'693.95	
426000 Rückerstattungen Dritter		22'000		24'000		12'735.10

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>639'490</b>	<b>133'680</b>	<b>641'280</b>	<b>175'630</b>	<b>597'220.07</b>	<b>171'874.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>505'810</b>		<b>465'650</b>		<b>425'346.07</b>
301001 Löhne	260'660		262'300		264'686.60	
301009 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		-117.65	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	520		200		200.00	
304900 Übrige Zulagen	0		250		0.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'650		16'800		16'960.45	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	26'970		27'400		27'006.60	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	740		2'680		2'506.30	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'660		2'680		2'700.75	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		2'300		2'222.45	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		4'950		750.00	
309900 Übriger Personalaufwand	0		500		279.90	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		7'000		6'031.67	
310500 Lebensmittel	3'500		0		3'171.45	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		3'133.55	
311200 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	0		0		487.15	
312001 Wasser und Abwasser	8'300		12'700		8'181.35	
312002 Energie	10'100		18'300		26'264.25	
312003 Heizmaterial	22'600		20'500		32'205.85	
312004 Kehrichtabfuhrgebühren	900		1'300		2'100.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
313000 Dienstleistungen Dritter	20'765	24'000	31'914.75
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000	20'000	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	23'500	19'500	23'188.20
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'500	92'600	32'337.47
314402 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	13'000	400	2'598.00
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'400	22'900	22'357.05
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'500	0	7'567.13
316200 Raten für operatives Leasing	6'800	7'200	6'828.00
317000 Reisekosten und Spesen	0	200	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	0	0	-42.00
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'225	46'620	45'165.07
330060 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500	26'500	26'535.38
447000 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV	57'880	69'630	39'390.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV	48'800	61'000	86'200.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	24'000	42'000	43'284.00
463200 Steuerzuteilung an die Kirchgemeinden	3'000	3'000	3'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>955'038</b>	<b>3'085'650</b>	<b>973'610</b>	<b>3'285'990</b>	<b>928'481.55</b>	<b>3'234'862.11</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'130'612</b>		<b>2'312'380</b>		<b>2'306'380.56</b>	
<b>9100 Steuern</b>	<b>8'000</b>	<b>2'924'000</b>	<b>11'730</b>	<b>3'133'290</b>	<b>6'412.40</b>	<b>2'845'015.45</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'916'000</b>		<b>3'121'560</b>		<b>2'838'603.05</b>	
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	7'200		10'800		6'329.95	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	800		930		82.45	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'700'000		1'823'400		1'720'769.85
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000		296'140		171'208.85
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		460		4'286.57
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		65'000		61'850		56'486.50
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-75'000		-53'250		-66'722.65
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		480'000		449'770		415'087.40
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80'000		57'280		73'105.60
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		4'110		7'505.48
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		20'000		19'730		17'731.65
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000		-22'480		-18'008.95
400200 Quellensteuern natürliche Personen		35'000		-4'400		35'349.80
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		290'000		343'640		282'778.05
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		95'000		119'336		94'559.45
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		0		80		0.00
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		30'000		29'640		31'344.80
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20'000		-25'400		-17'542.50
401060 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		0		-232		0.00
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		35'000		28'224		34'669.50
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000		4'968		3'423.05
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		0		888		0.00
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'000		1'640		2'618.20
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'000		-2'104		-3'635.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>9300 Finanzausgleich</b>	<b>805'004</b>	<b>0</b>	<b>858'760</b>	<b>18'700</b>	<b>773'522.81</b>	<b>14'923.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>805'004</b>		<b>840'060</b>		<b>758'599.81</b>
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge	4'920		3'000		0.00	
363610 Zentralkassenbeitrag	800'084		855'760		773'522.81	
462150 Steuerkraftausgleichsbeiträge		0		18'700		14'923.00
<b>9610 Zinsen</b>	<b>43'644</b>	<b>32'440</b>	<b>28'420</b>	<b>29'100</b>	<b>18'819.96</b>	<b>32'551.14</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'204</b>	<b>680</b>		<b>13'731.18</b>	
318101 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern natürliche Personen	0		0		249.21	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern juristische Personen	0		0		3.50	
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	28'544		10'320		10'370.00	
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	12'000		15'000		4'767.80	
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0		0		230.60	
394000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100		3'100		3'198.85	
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'000		6'000		5'614.52
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		0		0		436.50
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'440		23'100		26'500.12

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>9630 Liegenschaften im Finanzvermögen</b>	<b>48'740</b>	<b>78'760</b>	<b>49'700</b>	<b>76'000</b>	<b>46'781.71</b>	<b>73'789.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>30'020</b>		<b>26'300</b>		<b>27'007.29</b>	
301001 Löhne	0		0		1'469.40	
343100 Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5'400		7'400		1'921.90	
343130 Unterhalt Mobilien	0		0		447.65	
343190 Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	0		0		438.70	
343910 Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	15'000		17'900		14'637.14	
343930 Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		736.25	
343940 Dienstleistungen Dritter	600		0		630.55	
394000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'440		23'100		26'500.12	
443000 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		78'760		76'000		73'684.00
443910 Übrige Rückerstattungen Dritter		0		0		105.00
<b>9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0.00</b>	<b>638.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>800</b>		<b>800</b>		<b>638.85</b>	
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		638.85

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
<b>9950 Neutrale Aufwände und Erträge</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>28'978.90</b>	<b>28'978.90</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
370600 Weiterleitung angeordnete Kollekten	25'000		25'000		7'583.75	
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	0		0		21'395.15	
470700 Eingang angeordnete Kollekten		25'000		25'000		7'583.75
470701 Eingang übrige Kollekten		0		0		21'395.15
<b>9951 Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>24'650</b>	<b>24'650</b>	<b>0</b>	<b>3'100</b>	<b>53'965.77</b>	<b>238'965.77</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>0</b>		<b>3'100</b>		<b>-185'000.00</b>
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3'100		0		29'204.12	
363700 Beiträge an private Haushalte	20'000		0		24'761.65	
398000 Interne Übertragungen	1'550		0		0.00	
439000 Übriger Ertrag		0		0		185'000.00
439001 Übriger Ertrag zugunsten Spendgut		0		0		19'765.99
439002 Übriger Ertrag zugunsten Spendgut (baulich)		0		0		6'239.28
450200 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		21'550		0		24'761.65
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'100		3'100		3'198.85
<b>9999 Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	<b>3'404'501</b>	<b>3'371'030</b>	<b>3'361'110</b>	<b>3'549'220</b>	<b>3'121'516.54</b>	<b>3'498'071.62</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>33'471</b>	<b>188'110</b>		<b>376'555.08</b>	
<b>900000 Ertragsüberschuss</b>			<b>188'110</b>		<b>376'555.08</b>	
<b>900100 Aufwandüberschuss</b>		<b>33'471</b>				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>1'793'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>226'434.80</b>	<b>24'285.72</b>
	<b>Nettoausgaben</b>	<b>0</b>	<b>1'793'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>202'149.08</b>
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>1'793'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>226'434.80</b>	<b>24'285.72</b>
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>1'793'000</b>		<b>0</b>		<b>202'149.08</b>
504001	Sanierung Heizung KGH	0		0		71'876.60	
504002	Planungskredit Kirchgemeindezentrum	0		0		154'558.20	
504003	Sanierung Pfarrhaus, Alte Landstrasse 93, 8800 Thalwil	363'000		0		0.00	
504004	Sanierung Kirchgemeindehaus, Alte Landstrasse 93a	1'250'000		0		0.00	
504005	Sanierung Kirchgemeindehaus, Alte Landstrasse 93a - Wärmepumpe	180'000		0		0.00	
637000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0		0		24'285.72
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>	<b>1'793'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>202'149.08</b>
	<b>Nettoausgaben</b>	<b>1'793'000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>202'149.08</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0</b>	<b>1'793'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>202'149.08</b>
	<b>Nettoausgaben</b>	<b>1'793'000</b>			<b>0</b>	<b>202'149.08</b>	
690000	Aktivierete Ausgaben		1'793'000		0		202'149.08
590000	Passivierete Einnahmen						

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8</b>	<b>Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
<b>899</b>	<b>Zugang Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
<b>8990</b>	<b>Zugang Sachanlagen FV</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
899000	Zugang Sachanlagen FV	0		0		0.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0.00</b>
<b>7990</b>	<b>Abgang Sachanlagen FV</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
<b>8990</b>	<b>Zugang Sachanlagen FV</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>		<b>80'725</b>	<b>73'120</b>	<b>71'700.45</b>
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	330040	54'225	46'620	45'165.07
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	330060	26'500	26'500	26'535.38
<b>Total</b>			<b>80'725</b>	<b>73'120.00</b>	<b>71'700.45</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'930	4'100	3'940	
Steuerfuss	11%	11%	11%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6'550	6'921	6'333	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>1.61%</b>	n.a.	224%	> 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>	<b>0.7%</b>	0%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-63%	< 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 Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	-452	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				