

reformierte kirche weinland mitte

benken marthalen ossingen rheinau trüllikon truttikon

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	26. August 2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	5. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	9. November 2025
Veröffentlichung	-

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte
c/o Gemeindeverwaltung Ossingen
Truttikerstrasse 7
8475 Ossingen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	A
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	4
4 Finanzierung	5
5 Haushaltsgleichgewicht	6
6 Erfolgsrechnung	7
7 Investitionsrechnungen	8 - 9
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10 - 11
9 Erfolgsrechnung	12 - 19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21 - 22
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	23 - 24
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
14 Finanzkennzahlen	26

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen: Christian Wiggerhauser, Ossingen

Rechnungsführer: Ralph Matzinger, Ossingen
052 317 27 30
ralph.matzinger@ossingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Bereits der dritte Jahresabschluss der fusionierten Reformierten Kirche Weinland Mitte liegt vor und wir haben weitere Erfahrungswerte gewinnen können. Die Kirchgemeinde ist weiterhin stark vom Finanzausgleich abhängig und könnte ohne diesen ihre Kosten nicht decken.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2026 kann die reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte ihre Aufgaben erfüllen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Etwas tiefere Ausgaben sowie höhere Einnahmen führen im Bereich Kirche zu einem um ca. CHF 47'000.- besseren Ergebnis. Insbesondere die Personal- und Sachaufwände konnten reduziert werden. Hinzu kommen die steigenden Mieteinnahmen für die Pfarrhäuser.

Für die Steuereinnahmen wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Aufgrund dieser Schätzung wurde der Zentralkassenbeitrag berechnet. Der Verkauf des Pfarrgartens in Ossingen führt zu einem Gewinn.

Das Einkehrhaus in Ossingen soll grundlegend saniert und umgebaut werden, damit es besser genutzt werden kann.

Ein Teil des Pfarrgartens in Ossingen soll verkauft werden. Der realisierte Gewinn ist in die Erfolgsrechnung zu übertragen.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Gemäss Vorgaben darf der Steuerfuss auf maximal 14% festgesetzt werden. Der Steuerfuss von 14 % soll auch für das Budget 2026 gelten. Den Steuerfuss um Prozente zu reduzieren, würde einen Verzicht auf Finanzausgleichsbeiträge bedeuten.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'859'440.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	40.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	375'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	375'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	37'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	37'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'045'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau, 05. September 2025

KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE



Rolf Hans Elsener
Kirchenpflegepräsident



Christian Wiggenhauser
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'859'440.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	40.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	375'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	375'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	37'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	37'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'045'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte 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 Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau,

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION WEINLAND MITTE


Esther Haupt-Kaltenrieder
Präsidentin


Elisabeth Steiner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Weinland Mitte am 09. November 2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'859'440.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	40.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	375'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	375'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	37'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	37'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'045'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte für das Jahr 2026 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8462 Rheinau, 09. November 2025

KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE



Rolf Hans Elsener
Kirchenpflegepräsident



Christian Wiggenhauser
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'859'400.00	1'904'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		733'140.00	764'230.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'126'260.00	-1'140'070.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'045'000.00	8'150'000.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	853'700.00	858'300.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	160'400.00	155'400.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	98'600.00	114'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'600.00	12'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'126'300.00	1'141'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'126'300.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		40.00
			930.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	40.00	930.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	59'000.00	49'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'455.00	8'500.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	49'585.00	41'830.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	375'000.00	170'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-325'415.00	-128'170.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	25%

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 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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	596'401.78	648'865.40	681'290.35	704'150.00	698'600.00	709'100.00	719'700.00	4'758'107.53
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	618'713.14	597'677.51	703'250.61	705'700.00	674'745.00	681'500.00	688'300.00	4'669'886.26
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'360.70	61'060.70	49'951.40	49'400.00	59'000.00	64'000.00	69'000.00	438'772.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'296.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'296.60
36 Transferaufwand	349'232.15	346'488.25	368'912.50	358'750.00	351'050.00	350'200.00	349'000.00	2'473'632.90
37 Durchlaufende Beiträge	62'700.90	64'632.00	61'619.25	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	428'952.15
Total Betrieblicher Aufwand	1'718'705.27	1'718'723.86	1'865'024.11	1'878'000.00	1'843'395.00	1'864'800.00	1'886'000.00	12'774'648.24
40 Fiskalertrag	1'219'082.13	1'236'577.97	1'329'124.71	1'242'000.00	1'264'000.00	1'256'900.00	1'248'600.00	8'796'284.81
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	122'056.25	95'686.95	81'037.65	87'600.00	88'800.00	91'100.00	93'400.00	659'680.85
43 Verschiedene Erträge	70'244.65	6'782.90	8'925.30	5'700.00	4'700.00	4'700.00	4'700.00	105'752.85
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'500.00	0.00	0.00	8'500.00	9'455.00	8'500.00	8'500.00	37'455.00
46 Transferertrag	346'593.10	221'519.20	311'639.25	331'250.00	209'650.00	236'700.00	263'700.00	1'921'051.55
47 Durchlaufende Beiträge	62'700.90	64'632.00	61'619.25	60'000.00	58'200.00	58'200.00	58'200.00	423'552.15
Total Betrieblicher Ertrag	1'823'177.03	1'625'199.02	1'792'346.16	1'735'050.00	1'634'805.00	1'656'100.00	1'677'100.00	11'943'777.21
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	104'471.76	-93'524.84	-72'677.95	-142'950.00	-208'590.00	-208'700.00	-208'900.00	-830'871.03
34 Finanzaufwand	9'736.65	2'504.41	3'595.80	17'800.00	6'550.00	6'600.00	6'700.00	53'486.86
44 Finanzertrag	127'156.68	134'972.57	147'306.93	161'680.00	215'180.00	215'600.00	216'000.00	1'217'896.18
Ergebnis aus Finanzierung	117'420.03	132'468.16	143'711.13	143'880.00	208'630.00	209'000.00	209'300.00	1'164'409.32
Operatives Ergebnis	221'891.79	38'943.32	71'033.18	930.00	40.00	300.00	400.00	333'538.29
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	221'891.79	38'943.32	71'033.18	930.00	40.00	300.00	400.00	333'538.29
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'500.00	0.00	0.00	8'500.00	9'455.00	8'500.00	8'500.00	37'455.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'500.00	0.00	0.00	8'500.00	9'455.00	8'500.00	8'500.00	37'455.00
Total Aufwand	1'730'941.92	1'721'228.27	1'868'619.91	1'904'300.00	1'859'400.00	1'879'900.00	1'901'200.00	12'865'590.10
Total Ertrag	1'952'833.71	1'760'171.59	1'939'653.09	1'905'230.00	1'859'440.00	1'880'200.00	1'901'600.00	13'199'128.39

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand	698'600.00	704'150.00	681'290.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	674'745.00	705'700.00	703'250.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'000.00	49'400.00	49'951.40
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	351'050.00	358'750.00	368'912.50
37 Durchlaufende Beiträge	60'000.00	60'000.00	61'619.25
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'843'395.00</i>	<i>1'878'000.00</i>	<i>1'865'024.11</i>
40 Fiskalertrag	1'264'000.00	1'242'000.00	1'329'124.71
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	88'800.00	87'600.00	81'037.65
43 Verschiedene Erträge	4'700.00	5'700.00	8'925.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'455.00	8'500.00	0.00
46 Transferertrag	209'650.00	331'250.00	311'639.25
47 Durchlaufende Beiträge	58'200.00	60'000.00	61'619.25
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'634'805.00</i>	<i>1'735'050.00</i>	<i>1'792'346.16</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-208'590.00	-142'950.00	-72'677.95
34 Finanzaufwand	6'550.00	17'800.00	3'595.80
44 Finanzertrag	215'180.00	161'680.00	147'306.93
Ergebnis aus Finanzierung	208'630.00	143'880.00	143'711.13
Operatives Ergebnis	40.00	930.00	71'033.18
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 (-)	40.00	71'033.18
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	9'455.00	8'500.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	9'455.00	8'500.00	0.00
Total Aufwand	1'859'400.00	1'904'300.00	1'868'619.91
Total Ertrag	1'859'440.00	1'905'230.00	1'939'653.09

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	375'000.00	170'000.00	98'573.50
51	Investitionen 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		375'000.00	170'000.00	98'573.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das 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 in der 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		375'000.00	170'000.00	98'573.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-375'000.00	-170'000.00	-98'573.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	37'000.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		37'000.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	37'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		37'000.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		37'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		37'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Steuerungsgruppe vom 13.07.2021 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

35

Kirche

Kurz und bündig

Etwas tiefere Ausgaben sowie höhere Einnahmen führen im Bereich Kirche zu einem um ca. CHF 47'000.- besseren Ergebnis. Insbesondere die Personal- und Sachaufwände konnten reduziert werden. Hinzu kommen die steigenden Mieteinnahmen für die Pfarrhäuser.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3500.3090.00	10'000.00	18'000.00	-8'000.00	Es wird mit weniger Weiterbildungen und Workshops gerechnet.
3500.3099.00	13'000.00	26'000.00	-13'000.00	Der übrige Personalaufwand wurde anhand der Vorjahre budgetiert.
3500.3102.03	55'000.00	61'000.00	-6'000.00	Die Kosten für Zeitung reformiert sowie chileblatt regional fielen in den letzten Jahren tiefer aus.
3500.3132.00	37'000.00	49'000.00	-12'000.00	Es wird kein Prozessbegleiter mehr benötigt.
3500.3199.00	5'000.00	'0.00	5'000.00	Es wurde ein Betrag für einen Jahresrückblick eingesetzt.
3501.3130.00	22'745.00	30'000.00	-7'255.00	Die Kosten für Musiker im Gottesdienst sowie Blumenschmuck können von Jahr zu Jahr stark variieren.
3502.3171.00	60'000.00	65'000.00	-5'000.00	Tiefere Ausgaben für Seniorenausflüge und -ferien.
3503.3171.00	46'000.00	65'000.00	-19'000.00	Tiefere Ausgaben für Sommer- sowie Jugendlager
3504.3102.01	6'000.00	'0.00	6'000.00	Diverse Drucksachen für 900 Jahre Marthalen.
3504.3132.00	7'000.00	2'000.00	5'000.00	Kosten für externe Referenten 900 Jahre Marthalen.
3506.3010.00	112'000.00	106'000.00	6'000.00	Aufgrund von mehr Anlässen ist mit höherem Personalaufwand für die Sigristen zu rechnen.
3506.3120.00	62'000.00	48'000.00	14'000.00	Es ist mit höheren Energiekosten zu rechnen.
3506.3144.01	98'250.00	90'500.00	7'750.00	In der Kirche Ossingen ist der Einbau einer Sakristei geplant und es muss die Elektroverteilung und Heizungssteuerung erneuert werden.
3506.3144.02	'0.00	15'000.00	-15'000.00	Es sind keine Unterhaltskosten an den Pfarrhäusern geplant.
3506.3144.04	7'000.00	23'000.00	-16'000.00	Die Umgebung beim Pfarrhaus Ossingen muss instandgestellt werden.
3506.3151.00	11'000.00	4'000.00	7'000.00	Die Elektrogeräte beim Pfarrhaus Ossingen müssen ersetzt werden.
3506.4470.00	97'680.00	86'280.00	11'400.00	Die Pfarrhäuser in Benken, Ossingen und Trüllikon sind fremdvermietet.

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig
Für die Steuereinnahmen wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Aufgrund dieser Schätzung wurde der Zentralkassenbeitrag berechnet. Der Verkauf des Pfarrgartens in Ossingen führt zu einem Gewinn.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100	1'260'500.00	1'239'500.00	21'000.00	Für die Steuererträge wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen.
9300.3636.10	270'250.00	274'450.00	-4'200.00	Der Zentralkassenbeitrag wurde anhand der aktuellen Steuereinnahmen berechnet.
9300.4621.50	208'000.00	331'000.00	-123'000.00	Der Finanzausgleich wurde aufgrund des Ergebnisses des Budgets 2026 berücksichtigt.
9630.3430.40	'0.00	10'000.00	-10'000.00	Es ist kein baulicher Unterhalt an den beiden Mietwohnungen im Einkehrhaus Ossingen geplant.
9639.4411.00	37'000.00	'0.00	37'000.00	Der geplante Verkauf eines Teils des Pfarrgartens in Ossingen führt zu einem Gewinn.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Kirchen							
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	498'650.00	1'000.00	522'350.00	2'000.00	498'541.16	2'143.31
3501	Gottesdienst	159'695.00	9'505.00	173'500.00	8'000.00	152'612.29	9'245.75
3502	Diakonie und Seelsorge	177'400.00	54'000.00	184'350.00	60'000.00	161'565.97	49'016.75
3503	Bildung und Spiritualität	201'000.00	29'400.00	208'000.00	25'000.00	196'818.64	23'378.64
3504	Kultur	49'100.00	250.00	42'850.00	3'000.00	28'782.70	171.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	423'650.00	160'080.00	409'900.00	140'380.00	477'583.07	126'849.03
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'500.00	1'264'000.00	2'500.00	1'242'000.00	3'695.44	1'329'124.71
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	270'250.00	209'400.00	274'450.00	331'000.00	284'215.80	311'357.00
9610	Zinsen	1'650.00	2'500.00	1'100.00	2'500.00	2'230.44	3'349.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'800.00	22'600.00	16'800.00	22'600.00	955.15	23'116.10
9639	Gewinne / Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	37'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Übriges Finanzvermögen	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	250.00	0.00	250.00	0.00	282.25
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	61'619.25	61'619.25
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	9'455.00	9'455.00	8'500.00	8'500.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		1'859'400.00	1'859'440.00	1'904'300.00	1'905'230.00	1'868'619.91	1'939'653.09
Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss		40.00		930.00		71'033.18	
Total		1'859'440.00	1'859'440.00	1'905'230.00	1'905'230.00	1'939'653.09	1'939'653.09

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'509'495.00	254'235.00	1'540'950.00	238'380.00	1'515'903.83	210'804.48
	Nettoergebnis		1'255'260.00		1'302'570.00		1'305'099.35
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	498'650.00	1'000.00	522'350.00	2'000.00	498'541.16	2'143.31
	Nettoergebnis		497'650.00		520'350.00		496'397.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	115'000.00		116'000.00		111'322.40	
3010.00	Löhne	110'000.00		107'000.00		118'699.95	
3010.09	Erstattung von Löhnen	0.00		0.00		-5'498.25	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'050.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		12'500.00		11'742.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-351.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500.00		4'500.00		4'667.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'380.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'800.00		1'873.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		350.00		359.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		18'000.00		2'813.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		26'000.00		13'511.25	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		6'000.00		3'359.92	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		12'000.00		24'045.00	
3102.03	Mitteilungsblatt	55'000.00		61'000.00		51'971.46	
3105.00	Lebensmittel	500.00		1'000.00		668.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		949.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'000.00		0.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		12'000.00		17'269.18	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'000.00		49'000.00		36'847.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'500.00		1'030.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt von Software	12'000.00		12'000.00		10'662.59	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00		26'000.00		25'755.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'500.00		1'000.00		2'270.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		19'772.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		0.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.00		0.00		500.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	200.00		100.00		179.50	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug	40'000.00		40'000.00		41'694.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		1'045.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00		1'093.31
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		1'050.00
3501	Gottesdienst	159'695.00	9'505.00	173'500.00	8'000.00	152'612.29	9'245.75
	Nettoergebnis		150'190.00		165'500.00		143'366.54
3010.00	Löhne	80'800.00		83'000.00		81'229.65	
3010.09	Erstattung von Löhnen	0.00		0.00		-6'507.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		4'500.00		3'772.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-483.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		4'900.00		4'818.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		338.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		600.00		589.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		207.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		449.80	
3100.00	Büromaterial	700.00		800.00		269.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		788.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'350.05	
3104.00	Lehrmittel	0.00		100.00		0.00	
3105.00	Lebensmittel	22'500.00		21'000.00		22'959.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00		800.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'745.00		30'000.00		23'988.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00		3'500.00		4'849.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	650.00		2'800.00		560.91	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'800.00		17'700.00		13'428.78	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00		100.00		0.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.00		1'000.00		0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'800.00		6'800.00		8'406.75
4390.00	Übriger Ertrag		450.00		200.00		839.00
4980.00	Interne Übertragungen		2'255.00		0.00		0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	177'400.00	54'000.00	184'350.00	60'000.00	161'565.97	49'016.75
	Nettoergebnis		123'400.00		124'350.00		112'549.22
3010.00	Löhne	49'500.00		50'000.00		48'268.30	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	650.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'300.00		3'088.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		3'700.00		3'926.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		404.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		482.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		145.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		500.00		39.00	
3100.00	Büromaterial	650.00		650.00		590.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		0.00	
3105.00	Lebensmittel	8'000.00		10'000.00		6'607.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		600.00		1'353.17	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		6'716.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	60'000.00		65'000.00		48'370.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		3'927.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000.00		36'000.00		37'646.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		49'000.00		49'000.00		44'362.35
4390.00	Übriger Ertrag		4'000.00		5'000.00		4'654.40
4980.00	Interne Übertragungen		1'000.00		6'000.00		0.00
3503	Bildung und Spiritualität	201'000.00	29'400.00	208'000.00	25'000.00	196'818.64	23'378.64
	Nettoergebnis		171'600.00		183'000.00		173'440.00
3010.00	Löhne	97'000.00		93'000.00		103'389.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		5'200.00		4'259.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		6'600.00		6'268.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'500.00		1'663.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		900.00		703.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		90.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'740.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'089.20	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'806.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		500.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'300.00		1'010.00	
3104.00	Lehrmittel	8'000.00		8'000.00		7'578.85	
3105.00	Lebensmittel	8'300.00		8'300.00		11'331.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		500.00		434.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		1'500.00		900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		5'000.00		3'192.20	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	46'000.00		65'000.00		42'560.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		2'000.00		4'889.84	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		3'000.00		3'911.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		21'167.74
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		2'210.90
4980.00	Interne Übertragungen		4'400.00		0.00		0.00
3504	Kultur	49'100.00	250.00	42'850.00	3'000.00	28'782.70	171.00
	Nettoergebnis		48'850.00		39'850.00		28'611.70
3010.00	Löhne	28'000.00		28'300.00		22'673.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'800.00		1'485.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00		1'984.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		66.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		232.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		59.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	0.00		100.00		0.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		50.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		2'000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		2'060.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		5'000.00		220.00	
4390.00	Übriger Ertrag		250.00		500.00		171.00
4980.00	Interne Übertragungen		0.00		2'500.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	423'650.00	160'080.00	409'900.00	140'380.00	477'583.07	126'849.03
	Nettoergebnis		263'570.00		269'520.00		350'734.04
3010.00	Löhne	112'000.00		106'000.00		124'829.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		4'142.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'500.00		3'785.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		500.00		558.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		666.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		309.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		500.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		500.00		0.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'100.00		5'100.00		1'990.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		0.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	6'000.00		5'000.00		12'320.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'000.00		48'000.00		57'483.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'100.00		21'100.00		20'071.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		2'000.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'600.00		25'600.00		24'568.70	
3144.01	Unterhalt Kirche	98'250.00		90'500.00		105'831.95	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus	7'000.00		15'000.00		32'192.75	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	0.00		23'000.00		30'512.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		4'000.00		5'342.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00		0.00		498.00	
3160.03	Mieten Parkplätze	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		680.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		645.97	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'200.00		33'600.00		34'190.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'800.00		15'800.00		15'760.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		3'800.00		6'007.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		97'680.00		86'280.00		66'065.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00		19'550.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		6'200.00		8'175.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		27'000.00		23'700.00		27'051.53
9	FINANZEN UND STEUERN	340'490.00	1'595'750.00	355'780.00	1'658'350.00	423'749.26	1'728'848.61
	Nettoergebnis	1'255'260.00		1'302'570.00		1'305'099.35	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'500.00	1'264'000.00	2'500.00	1'242'000.00	3'695.44	1'329'124.71
	Nettoergebnis	1'260'500.00		1'239'500.00		1'325'429.27	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00		2'500.00		3'695.44	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		853'700.00		858'300.00		910'001.74
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		92'700.00		85'900.00		107'972.19
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		139.75
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		8'000.00		6'500.00		10'719.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-24'000.00		-27'500.00		-18'177.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		160'400.00		155'400.00		142'693.01

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'000.00		20'000.00		28'317.06
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		-17.34
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000.00		6'500.00		4'751.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9'000.00		-10'500.00		-6'119.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'000.00		4'000.00		10'391.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		98'600.00		114'600.00		89'579.44
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'600.00		15'000.00		29'481.97
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		3'000.00		12'888.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'000.00		-2'000.00		-4'161.35
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13'600.00		12'700.00		9'497.71
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		700.00		500.00		1'133.13
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		400.00		300.00		597.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-700.00		-700.00		-563.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	270'250.00	209'400.00	274'450.00	331'000.00	284'215.80	311'357.00
	Nettoergebnis	-60'850.00		56'550.00		27'141.20	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	270'250.00		274'450.00		284'215.80	
4621.50	Finanzausgleichsbeiträge		208'000.00		331'000.00		310'000.00
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		1'400.00				1'357.00
9610	Zinsen	1'650.00	2'500.00	1'100.00	2'500.00	2'230.44	3'349.30
	Nettoergebnis	850.00		1'400.00		1'118.86	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00		100.00		89.79	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'500.00		1'000.00		2'140.65	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'500.00		2'500.00		3'275.95
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		0.00		0.00		73.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'800.00	22'600.00	16'800.00	22'600.00	955.15	23'116.10
	Nettoergebnis	17'800.00		5'800.00		22'160.95	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	0.00		10'000.00		0.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien im FV	0.00		2'000.00		0.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	4'500.00		4'500.00		955.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		0.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000.00		20'000.00		20'040.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'600.00		2'600.00		3'076.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	37'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	37'000.00		0.00		0.00	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV		37'000.00		0.00		0.00
9690	Übriges Finanzvermögen	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	-250.00		0.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	250.00		0.00		0.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	250.00	0.00	250.00	0.00	282.25
	Nettoergebnis	250.00		250.00		282.25	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		250.00		250.00		282.25
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	61'619.25	61'619.25
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge	60'000.00		60'000.00		61'619.25	
4707.00	Durchlaufende Beiträge		58'200.00		60'000.00		61'619.25
4980.00	Interne Übertragungen		1'800.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	9'455.00	9'455.00	8'500.00	8'500.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3980.00	Interne Übertragungen	9'455.00		8'500.00		0.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		9'455.00		8'500.00		0.00
9999	Abschluss	40.00	0.00	930.00	0.00	71'033.18	0.00
	Nettoergebnis	-40.00		-930.00		-71'033.18	
9000.00	Ertragsüberschuss	40.00		930.00		71'033.18	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
	Total Aufwand	1'849'985.00		1'896'730.00		1'939'653.09	
	Total Ertrag		1'849'985.00		1'896'730.00		1'939'653.09

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
 Kurz und bündig

Das Einkehrhaus in Ossingen soll grundlegend saniert und umgebaut werden, damit es besser genutzt werden kann.

Konto	Budget 2026	
3506.5040.00	375'000.00	Das Einkehrhaus in Ossingen soll grundlegend saniert und umgebaut werden, damit es besser genutzt werden kann.

96

Finanzvermögen
 Kurz und bündig

Ein Teil des Pfarrgartens in Ossingen soll verkauft werden. Der realisierte Gewinn ist in die Erfolgsrechnung zu übertragen.

Konto	Budget 2026	
9630.7700.00	37'000.00	Der realisierte Gewinn ist in die Erfolgsrechnung zu übertragen.
9630.8000.00	37'000.00	Ein Teil des Pfarrgartens in Ossingen soll verkauft werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	375'000.00	0.00	170'000.00	0.00	98'573.50	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		375'000.00	0.00	170'000.00	0.00	98'573.50	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			375'000.00		170'000.00		98'573.50
Total		375'000.00	375'000.00	170'000.00	170'000.00	98'573.50	98'573.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	375'000.00	0.00	170'000.00	0.00	98'573.50	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	375'000.00	0.00	170'000.00	0.00	98'573.50	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	0.00		0.00		0.00	
5040.00	Hochbauten	375'000.00		170'000.00		98'573.50	
9	Finanzen und Steuern	0.00	375'000.00	0.00	170'000.00	0.00	98'573.50
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	375'000.00	0.00	170'000.00	0.00	98'573.50
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		375'000.00		170'000.00		98'573.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	37'000.00	37'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	37'000.00	37'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	37'000.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		37'000.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.30	0.00	0.00	0.00
		3300.40	45'200.00	33'600.00	34'190.70
		3300.60	13'800.00	15'800.00	15'760.70
Total			59'000.00	49'400.00	49'951.40
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	59'000.00	49'400.00	0.00
	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			59'000.00	49'400.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Mitglieder	3'224	3'294	3'348		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	k.a.	k.a.	k.a.		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	13%	25%	123%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-72%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-287	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar