



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Turbenthal  
8488 Turbenthal**

**Budget 2026**

Ablieferung an Kirchenpflege	13.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	29.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	07.12.2025
Veröffentlichung Budget nach KGV	10.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2    Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3    Steuerertrag und Steuerfuss	9
4    Haushaltsgleichgewicht	10
5    Finanzierung	11
6    Erfolgsrechnung	12
7    Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	<b>15</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9    Erfolgsrechnung	17
10   Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11   Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>27</b>
12   Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13   Finanzkennzahlen	29

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Turbenthal  
Schulstrasse 8  
8488 Turbenthal

Finanzvorsteher  
Rechnungsführung

Martin Üre Villoria  
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon  
E-Mail

052 385 11 72  
finanzen@herzjesu-turbenthal.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Schwerpunkte der Kirchenpflege**

Die Kirchenpflege hat beim Budgetbeschluss vom 29.09.2025 folgende Punkte im Budget berücksichtigt:

- Die Steuern sind budgetiert wie von den Behörden erhalten.
- Für den Ausgleich aus der Kantonalkirche wurde ein geschätztes Mittel der letzten Jahre angenommen.
- Die Ausgaben sind weiter restriktiv nach Vorgaben und sparsam zu handhaben.
- Es werden einige Anschaffungen geplant in den Bereichen der Elektrik (Liegenschaften)
- Neue Verträge (Amortisation, Drucker, Kirchenautomation) sind berücksichtigt.
- Verschiedene Reisen sind berücksichtigt (Untipassreise u.a.)
- Der Aufwandsüberschuss wird der vorhandenen Liquidität entnommen.
- Die Löhne beinhalten keinen Teuerungsausgleich.
- Individuelle Stufenanstiege sind geplant.
- Die Pensen und somit die Löhne der Katechese wurden entsprechend der Klassengrösse angepasst.
- Ein erhöhtes Budget für Pfarreianlässe ist vorgesehen auf Wunsch des Gemeindelebenskreises.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Kirchengemeinde Turbenthal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	683'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	277'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-406'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchengemeinde Turbenthal zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>2'920'700.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>13%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-406'600.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	379'700.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-26'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8488 Turbenthal, 29.09.2025  
Kirchenpflege Turbenthal



Anna-Maria Caldarulo  
Präsidentin



Martin Üre Villoria  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Turbenthal in der von der Kirchenpflege am 29.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	683'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	277'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-406'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Turbenthal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>2'920'700.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-406'600.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	379'700.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-26'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8488 Turbenthal, 28.10.2025  
Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Georg Brunner  
Präsident

Sandro Hartmann  
Aktuar




## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Turbenthal am 7.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	683'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	277'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-406'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>2'920'700.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>13%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-406'600.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	379'700.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-26'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Turbenthal für das Jahr 2026 wird auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8488 Turbenthal, 7.12.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung Turbenthal

Anna-Maria Caldarulo  
Präsidentin

Éric Frei  
Aktuar



# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		683'800.00	694'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		277'200.00	330'800.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-406'600.00</b>	<b>-363'800.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>2'920'700</b>	<b>3'100'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	294'800.00	315'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	29'100.00	30'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	48'100.00	51'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'700.00	6'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>379'700.00</b>	<b>403'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>379'700.00</b>	<b>403'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-26'900.00</b>	<b>39'200.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
<b>Ausgleich des Budgets</b>			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-26'900.00</b>	<b>39'200.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025</b>		<b>680'825.48</b>	<b>565'455.13</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>		<b>-136'165.10</b>	<b>-113'091.03</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	39'200.00
- Aufwandüberschuss	26'900.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	54'600.00	54'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>27'700.00</b>	<b>93'800.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>27'700.00</b>	<b>93'800.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-</b>	<b>-</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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30 Personalaufwand	387'600.00	396'700.00	383'839.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	170'000.00	173'800.00	145'919.26
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'600.00	54'600.00	55'592.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	68'600.00	64'700.00	60'848.17
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>680'800.00</b>	<b>689'800.00</b>	<b>646'199.28</b>
40 Fiskalertrag	421'200.00	447'700.00	406'160.08
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	500.00	759.80
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	223'800.00	272'700.00	344'783.30
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>645'000.00</b>	<b>720'900.00</b>	<b>751'703.18</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-35'800.00</b>	<b>31'100.00</b>	<b>105'503.90</b>
34 Finanzaufwand	3'000.00	4'800.00	3'216.18
44 Finanzertrag	11'900.00	12'900.00	13'082.63
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>8'900.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>9'866.45</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-26'900.00</b>	<b>39'200.00</b>	<b>115'370.35</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-26'900.00</b>	<b>39'200.00</b>
		<b>39'200.00</b>	<b>115'370.35</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>683'800.00</b>	<b>694'600.00</b>	<b>649'415.46</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>656'900.00</b>	<b>733'800.00</b>	<b>764'785.81</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Keine Investitionen ins Finanzvermögen

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Es sind keine internen Fonds oder Finanzvermögen zu verzinsen.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 5'000.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### alle Funktionen

Funktion/Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3501.4632.00	-12'100.00	-30'000.00	17'900.00	Durch Wegfall des Gemeindeteils Weisslingen von der KiGde. Zell, geringere Einnahmen erwartet.
3504.3052.00	5'100.00	0.00	5'100.00	Pensionskassenbeiträge waren im Budget 2025 unter Eintrittschwelle geplant.
3506.3010.61	5'500.00	26'000.00	-20'500.00	Löhne Sakristane u. Aushilfen geringer, da Werktagsgottesdienste durch Freiwillige bedient.
9100.div. Konten	-418'200.00	-446'200.00	28'000.00	Geplanter Rückgang bei den Einkommensteuern Rechnungsjahr und Vorjahre gem. Meldungen der Steuerämter.
9300.4621.60	-211'500.00	-240'000.00	28'500.00	Normaufwandsausgleich: Konservative Schätzung des Mittels vergangener Jahre.

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

#### 3506

#### Kirchliche Liegenschaften

Es sind keine Investitionen in 2026 geplant.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	137'000.00		139'200.00		140'849.85	659.80
3501 Gottesdienst	209'400.00	12'100.00	206'400.00	30'100.00	191'947.60	29'904.00
3502 Diakonie und Seelsorge	31'000.00		27'500.00	400.00	22'617.27	
3503 Bildung	76'300.00		77'300.00		63'209.18	
3504 Kultur	55'500.00		47'100.00		50'761.05	
3506 Kirchliche Liegenschaften	126'600.00	11'900.00	151'800.00	12'200.00	134'905.20	12'180.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'000.00	421'200.00	1'500.00	447'700.00	3'421.26	406'160.08
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	42'000.00	211'500.00	39'000.00	242'500.00	38'298.00	314'657.70
9610 Zinsen	2'500.00		4'300.00	700.00	3'132.15	1'002.63
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	500.00		500.00		273.90	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		221.60
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>683'800.00</b>	<b>656'900.00</b>	<b>694'600.00</b>	<b>733'800.00</b>	<b>649'415.46</b>	<b>764'785.81</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>26'900.00</b>	<b>39'200.00</b>		<b>115'370.35</b>	
<b>Total</b>	<b>683'800.00</b>	<b>683'800.00</b>	<b>733'800.00</b>	<b>733'800.00</b>	<b>764'785.81</b>	<b>764'785.81</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>635'800.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>649'300.00</b>	<b>42'700.00</b>	<b>604'290.15</b>	<b>42'743.80</b>
	Nettoergebnis		611'800.00		606'600.00		561'546.35
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>137'000.00</b>		<b>139'200.00</b>		<b>140'849.85</b>	<b>659.80</b>
	Nettoergebnis		137'000.00		139'200.00		140'190.05
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	12'000.00		11'000.00		10'130.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'500.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	800.00		500.00		510.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	34'700.00		34'500.00		36'404.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'600.00		4'268.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'900.00		3'900.00		3'666.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		458.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		678.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		324.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		51.70	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		2'413.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'000.00		3'106.00	
3102.03	Mitteilungsblatt	10'000.00		10'000.00		11'996.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		1'002.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		1'000.00		559.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					1'520.00	
3130.02	Telefon, Internet	1'800.00		2'000.00		1'744.95	
3130.03	Porti, Frachtgebühren	1'000.00		1'500.00		1'310.00	
3130.05	Rechnungsführung durch Dritte	10'000.00		11'000.00		9'787.50	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	3'000.00		3'000.00		4'748.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		3'500.00		3'451.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'315.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'500.00		1'150.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'800.00		1'200.00		1'883.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000.00		6'000.00		3'756.70	
3170.02 Repräsentationskosten	500.00		500.00		119.70	
3199.01 Freier Kredit Kirchenpflege	1'000.00		1'000.00			
3611.10 Entschädigung an den Kanton			100.00		187.90	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	10'000.00		11'000.00		10'212.35	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'800.00		1'800.00		1'891.25	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern						6.70
4260.03 Rückerstattungen Versicherungsleistungen						653.10
<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>209'400.00</b>	<b>12'100.00</b>	<b>206'400.00</b>	<b>30'100.00</b>	<b>191'947.60</b>	<b>29'904.00</b>
Nettoergebnis		197'300.00		176'300.00		162'043.60
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	147'500.00		145'500.00		142'095.00	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		5'000.00		3'080.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		10'400.00		9'169.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'100.00		20'700.00		20'248.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'189.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'456.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'100.00		1'093.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		950.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand					17.00	
3101.11 Kirchenschmuck	7'000.00		6'000.00		5'711.15	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	1'500.00		1'800.00		1'266.55	
3101.13 Erinnerungsgaben	500.00		600.00			
3130.11 Gottesdienst-Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00			
3152.00 Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder	1'000.00		1'000.00			
3152.01 Unterhalt von Erstkommunionkleidern	300.00		300.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		5'671.35	
4240.11 Vermietung von Erstkommunionkleidern				100.00		
4632.00 Beitrag Zell		12'100.00		30'000.00		29'904.00
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>31'000.00</b>		<b>27'500.00</b>	<b>400.00</b>	<b>22'617.27</b>	
Nettoergebnis		31'000.00		27'100.00		22'617.27

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00					
3171.21 Pfarreianlässe	17'000.00		15'000.00		12'671.05	
3171.23 Ministrantenanlässe			1'000.00			
3199.21 Freier Kredit Pfarrer	500.00		500.00			
3636.20 Beitrag Besuchsdienst Turbenthal	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
3636.21 Beitrag Mini Chille	1'500.00		1'500.00		951.27	
3636.22 Beiträge Minis	2'000.00		1'000.00			
3636.23 Beitrag Erstkommunion	500.00		500.00			
3636.24 Beitrag Lektoren	500.00		500.00		294.95	
3636.26 Beitrag Seniorengruppe	500.00		500.00		500.00	
3636.27 Beitrag Frauengruppe	500.00		500.00		500.00	
3636.28 Beiträge Inland	5'000.00		4'000.00		4'600.00	
3636.29 Beitrag Gemeinde-Leben-Kreis	500.00		500.00			
3636.41 Beitrag Kirchenband					1'200.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	1'000.00		1'000.00		400.00	
4250.21 Erträge aus Pfarreianlässen				400.00		
<b>3503 Bildung</b>	<b>76'300.00</b>		<b>77'300.00</b>		<b>63'209.18</b>	
Nettoergebnis		76'300.00		77'300.00		63'209.18
3010.31 Löhne Katechese	49'900.00		46'000.00		41'493.15	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	400.00				28.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		2'676.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'200.00		1'917.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		300.00		264.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00		425.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		257.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000.00		900.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	800.00		1'000.00		34.00	
3101.31 Verbrauchsmaterial Bildung					1'117.16	
3104.00 Lehrmittel	1'500.00		4'000.00		309.85	
3130.31 Unti Taxi	10'000.00		10'000.00		12'448.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'000.00		6'000.00		1'023.52	
3631.31 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	300.00		300.00		312.45	
3636.32 Beiträge Paulusakademie	300.00		300.00			
<b>3504 Kultur</b>	<b>55'500.00</b>		<b>47'100.00</b>		<b>50'761.05</b>	
Nettoergebnis		55'500.00		47'100.00		50'761.05
3010.41 Löhne Organisten und Aushilfen	40'500.00		39'400.00		41'520.00	
3010.43 Löhne Instrumentalisten/Sänger	3'000.00		2'000.00		400.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'800.00		2'515.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100.00				4'912.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		103.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		399.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00					
3130.41 Kirchenmusik-Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'000.00		400.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00				510.00	
3636.41 Beitrag Kirchenband	1'200.00		1'200.00			
<b>3506 Liegenschaften</b>	<b>126'600.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>151'800.00</b>	<b>12'200.00</b>	<b>134'905.20</b>	<b>12'180.00</b>
Nettoergebnis		114'700.00		139'600.00		122'725.20
3010.61 Löhne Sakristane und Aushilfen	5'500.00		26'000.00		25'878.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		1'600.00		1'532.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					41.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		154.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00		243.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00		148.40	
3101.61 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	2'000.00		3'000.00		481.05	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	4'000.00		4'000.00		799.00	
3120.01 Wasser und Abwasser	1'000.00		1'000.00		501.80	
3120.02 Energie, Strom	12'000.00		12'000.00		12'176.60	
3120.03 Heizung Gebühren GWV Grund	4'000.00		4'000.00		3'750.00	
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren	400.00		400.00		150.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.61 Liegenschaften-Dienstleistungen Dritter	19'000.00		19'000.00		17'639.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'690.30	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		6'000.00		2'295.45	
3144.01 Unterhalt Gebäudeumgebung und Garten	9'000.00		9'000.00		6'618.90	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'000.00		211.55	
3160.00 Vergütung KG an PKS (gemäss Vertrag)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'600.00		54'600.00		55'592.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						100.00
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		11'900.00		11'900.00		11'880.00
4470.03 Mietzinsen von Lokalen				300.00		200.00
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>48'000.00</b>	<b>659'800.00</b>	<b>84'500.00</b>	<b>691'100.00</b>	<b>160'495.66</b>	<b>722'042.01</b>
Nettoergebnis	611'800.00		606'600.00		561'546.35	
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'000.00</b>	<b>421'200.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>447'700.00</b>	<b>3'421.26</b>	<b>406'160.08</b>
Nettoergebnis	418'200.00		446'200.00		402'738.82	
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'000.00		1'500.00		1'977.44	
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'000.00				1'443.82	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		294'800.00		315'500.00		267'459.47
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		19'100.00		25'200.00		38'151.28
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100.00		1'500.00		665.79
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		6'300.00		6'800.00		5'733.70
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-15'000.00		-16'300.00		-3'592.13
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		29'100.00		30'000.00		26'043.93
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'200.00		4'800.00		2'381.37
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100.00		1'000.00		153.79
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		3'100.00		3'500.00		2'528.35
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		-1'300.00		-1'600.00		-748.03
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		11'400.00		4'100.00		15'321.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		48'100.00		51'500.00		31'964.74
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		11'100.00		11'900.00		10'774.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						42.41
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		4'100.00		3'900.00		4'967.19
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'100.00		-2'300.00		-2'106.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'700.00		6'000.00		5'002.91
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000.00		1'800.00		895.95
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						0.41
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		700.00		700.00		843.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300.00		-300.00		-323.90
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich</b>	<b>42'000.00</b>	<b>211'500.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>242'500.00</b>	<b>38'298.00</b>	<b>314'657.70</b>
	Nettoergebnis	169'500.00		203'500.00		276'359.70	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	42'000.00		39'000.00		38'298.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		211'500.00		240'000.00		312'149.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				2'500.00		2'508.70
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>2'500.00</b>		<b>4'300.00</b>	<b>700.00</b>	<b>3'132.15</b>	<b>1'002.63</b>
	Nettoergebnis		2'500.00		3'600.00		2'129.52
3181.01	Abschreibungen + Erlasse von Zinsford. auf Steuern nat. Personen					126.36	
3181.02	Abschreibungen + Erlasse von Zinsford. auf Steuern jur. Personen					63.51	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'500.00		4'000.00		2'453.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen			300.00		434.02	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					54.66	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen				700.00		887.08
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						115.55
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>273.90</b>	
	Nettoergebnis		500.00		500.00		273.90
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		273.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b> Nettoergebnis	200.00	<b>200.00</b>	200.00	<b>200.00</b>	221.60	<b>221.60</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		221.60
9999	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis	26'900.00	<b>26'900.00</b>	<b>39'200.00</b>	39'200.00	<b>115'370.35</b>	115'370.35
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			39'200.00		115'370.35	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		26'900.00				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	54'600.00	54'600.00	55'592.00
<b>Total</b>			<b>54'600.00</b>	<b>54'600.00</b>	<b>55'592.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	54'600.00	54'600.00	55'592.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>54'600.00</b>	<b>54'600.00</b>	<b>55'592.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'200	1'240	1'218	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'605	2'692	2'468	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	-	-	28.65%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0.38%	0.41%	0.19%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar