

## Botschaft Kirchgemeindeversammlung vom 16.11.2025

### Budget 2026

Der Gesamthaushalt schliesst bei einem Aufwand von CHF 1'000'570 und einem Ertrag von CHF 998'200 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'370 (2025: CHF 37'150) ab. Das Budget 2026 basiert auf einer unveränderten Steueranlage von 0.2300 Einheiten. Im Vergleich zum Budget 2025 ergibt sich eine Besserstellung von CHF 34'780.

Die wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2025 sind:

#### **Reformiert**

##### **Kultus**

|                         |   |       |
|-------------------------|---|-------|
| Musik in Gottesdiensten | + | 3'000 |
| Spesenentschädigungen   | - | 3'000 |

##### **Bildung**

|                               |   |       |
|-------------------------------|---|-------|
| Löhne kirchliche Unterweisung | - | 6'000 |
| Aufwand für KUW               | - | 5'800 |
| Aufwand für Kinderkirche      | - | 3'600 |

##### **Soziales**

|                      |   |       |
|----------------------|---|-------|
| Löhne Sozialdiakonie | + | 6'100 |
| AG-Beiträge PK       | + | 3'600 |

##### **Infrastruktur**

|                                       |   |        |
|---------------------------------------|---|--------|
| Unterhalt Informatik                  | - | 3'000  |
| Planmässige Abschreibungen Hochbauten | - | 12'350 |

##### **Organisation (Behörden / Verwaltung)**

|                                             |   |       |
|---------------------------------------------|---|-------|
| Drucksachen, Publikationen                  | - | 4'300 |
| Entschädigung externe Finanzverwaltung      | - | 7'000 |
| Interne Verrechnung Dienstleistung (Ertrag) | - | 6'500 |

##### **Finanzen und Steuern**

|                                            |   |       |
|--------------------------------------------|---|-------|
| Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten | - | 4'450 |
| Beitrag Synodalverband                     | - | 4'000 |

#### **Ökumenisch**

##### **Kultus**

|                               |   |        |
|-------------------------------|---|--------|
| Jubiläum ökumenisches Zentrum | + | 13'500 |
|-------------------------------|---|--------|

##### **Infrastruktur**

|                                  |   |       |
|----------------------------------|---|-------|
| Anschaffung Software             | - | 8'200 |
| Ver- und Entsorgung Liegenschaft | - | 4'000 |
| Honorare Dritter                 | - | 6'700 |
| Baulicher Unterhalt              | + | 6'000 |
| Mietertrag                       | + | 6'250 |
| Benützungsgebühren               | + | 6'000 |

##### **Organisation (Behörden/Verwaltung)**

|                                                |   |        |
|------------------------------------------------|---|--------|
| Löhne Verwaltungspersonal                      | + | 3'400  |
| Unterhalt Software                             | + | 13'500 |
| Interne Verrechnung Dienstleistungen (Aufwand) | - | 6'500  |

Für das Jahr 2026 sind keine Investitionen geplant. Die Sanierungsarbeiten des ökumenischen Zentrums sind im Jahr 2025 abgeschlossen. Der Bilanzüberschuss beträgt Ende 2026 voraussichtlich rund CHF 445'000.

## Erläuterung zur Entwicklung **Personalaufwand**

|    |                 | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|----|-----------------|-------------|-------------|---------------|
| 30 | Personalaufwand | 474'350.00  | 463'700.00  | 450'631.15    |

Der Personalaufwand liegt CHF 10'650 oder 2.3% über dem Vorjahresbudget. Der Mehraufwand ist insbesondere auf die Erhöhung des Stellenetats der Sozialdiakonie um 5% zurückzuführen. Die Lohnselbstkosten fallen diesbezüglich CHF 10'350 höher aus. Weiterer Mehraufwand über CHF 3'400 ist auf die Löhne des Sekretariats zurückzuführen. Minderaufwand hingegen ist im Bereich KUW über CHF 6'000 zu verzeichnen.

## Erläuterung zur Entwicklung **Sach- und übriger Betriebsaufwand**

|    |             | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|----|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 31 | Sachaufwand | 263'600.00  | 274'800.00  | 243'468.63    |

Der Sachaufwand liegt CHF 11'200 oder 4.1% unter dem Vorjahresbudget. Wesentliche Minderaufwendungen sind in den Bereichen Spesenentschädigungen Pfarrpersonal über CHF 3'000, Aufwand KUW über CHF 5'800 (Budget 2025 versehentlich doppelte Schülerzahl berücksichtigt), Aufwand Kinderkirche über CHF 3'600, Aufwand Kinderwoche über CHF 900, Druckkosten/Publikationen (reformiertes Budget) über CHF 4'300 und externe Finanzverwaltung über CHF 7'000 zu verzeichnen. Mehraufwendungen hingegen resultieren in den Bereichen Musik in Gottesdiensten über CHF 3'000 (erneute Einführung musikalische Begleitung bei allen Gottesdiensten), baulicher Unterhalt ökumenisches Zentrum über CHF 6'000 und Jubiläum ökumenisches Zentrum CHF 13'500.

## Erläuterung zur Entwicklung **Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

|    |                                    | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|----|------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 32'000.00   | 44'350.00   | 37'327.55     |

Der Abschreibungsaufwand liegt CHF 12'350 oder 27.8% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand ist auf tiefere Investitionen zurückzuführen. Der Sanierungskredit wird voraussichtlich rund CHF 400'000 unterschritten (brutto). Zusätzlich erfolgen die Abschreibungen ab 2026 mit einer Nutzungsdauer von 33 1/3 Jahren und nicht mehr wie bisher mit einer Nutzungsdauer von 25 Jahren (s. Ziff. 1.2.2)

## Erläuterung zur Entwicklung **Finanzaufwand**

|    |               | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|----|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 34 | Finanzaufwand | 10'800.00   | 15'750.00   | 6'232.20      |

Der Finanzaufwand liegt CHF 4'950 oder 31.4% unter dem Vorjahresbudget. Der Minderaufwand ist auf tieferes Fremdkapital als kalkuliert sowie auf günstigere Zinskonditionen zurückzuführen. Die vorhandenen Darlehen über CHF 650'000 wurden für die Finanzierung der Sanierung des ökumenischen Zentrums aufgenommen.

## Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

|    |                 | <i>Budget 2026</i> | <i>Budget 2025</i> | <i>Rechnung 2024</i> |
|----|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 36 | Transferaufwand | 140'720.00         | 145'300.00         | 160'753.25           |

Der Transferaufwand liegt CHF 4'580 oder 3.2% unter dem Vorjahresbudget. Es sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen. Der Beitrag an den Synodalverband mit CHF 84'000 macht 59.7% des gesamten Transferaufwandes aus. Auch im Jahr 2026 sind bis auf einzelne Ausnahmen, resp. Mitgliedschaften keine freiwilligen Zuwendungen geplant.

## Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

|    |              | <i>Budget 2026</i> | <i>Budget 2025</i> | <i>Rechnung 2024</i> |
|----|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 40 | Fiskalertrag | 675'000.00         | 675'000.00         | 728'869.20           |

Der Steuerertrag wird unverändert auf CHF 675'000 festgelegt. Der Minderertrag gegenüber der Jahresrechnung 2024 beträgt rund CHF 53'900. Im Rechnungsjahr 2024 waren grössere Steuernachzahlungen zu verzeichnen.

## Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

|    |          | <i>Budget 2026</i> | <i>Budget 2025</i> | <i>Rechnung 2024</i> |
|----|----------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 42 | Entgelte | 8'800.00           | 10'400.00          | 9'016.93             |

Die Entgelte liegen CHF 1'600 oder 15.4% unter dem Vorjahresbudget. Die Entgelte beinhalten insbesondere Kostenbeteiligungen.

## Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

|    |              | <i>Budget 2026</i> | <i>Budget 2025</i> | <i>Rechnung 2024</i> |
|----|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 44 | Finanzertrag | 148'400.00         | 135'250.00         | 137'020.60           |

Der Finanzertrag liegt 13'150 oder 9.7% über dem Vorjahresbudget. Der Mehrertrag ist insbesondere auf von der Einwohnergemeinde Kehrsatz zusätzlich gemietete Räume für die Tagesschule zurückzuführen. Das Budget 2026 rechnet mit einer Vermietung des Pfarrhauses sowie der Dienstwohnung im ökumenischen Zentrum während dem ganzen Jahr.

## Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

|    |                | <i>Budget 2026</i> | <i>Budget 2025</i> | <i>Rechnung 2024</i> |
|----|----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 46 | Transferertrag | 94'700.00          | 93'900.00          | 87'176.89            |

Der Transferertrag liegt CHF 800 oder 0.9% über dem Vorjahresbudget. Gegenüber dem Budget 2025 sind keine wesentlichen Abweichungen zu verzeichnen. Der Betriebsbeitrag der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde von 1/3 an die Nettokosten des ökumenischen Zentrums beträgt CHF 91'000.

## Finanzplan 2026 – 2030

### Planungsergebnis

Die Finanzplanungsergebnisse sind in sämtlichen Planjahren nahezu ausgeglichen. Es resultieren insbesondere keine hohen Aufwandüberschüsse. Die Steueranlage beträgt unverändert 0.23 Einheiten. Gegenüber der letztjährigen Finanzplanung liegt eine Besserstellung vor. Diese ist insbesondere auf tiefere Folgekosten der Investitionstätigkeit zurückzuführen. Der Sanierungskredit für das ökumenische Zentrum von brutto CHF 1.85 Mio. wird mit einer Kreditunterschreitung von rund CHF 400'000 abschliessen. Die jährlichen Folgekosten (Zins

+ Abschreibungen) betragen rund CHF 30'000 bis CHF 40'000. Ohne die Folgekosten der Sanierung würden also jährliche Ertragsüberschüsse resultieren.

### **Mittelfluss**

Für die Sanierung des ökumenischen Zentrums wurden Darlehen in der Höhe von CHF 650'000 aufgenommen. Diese haben eine Laufzeit bis 2027 und 2029. In der Finanzplanungsperiode nehmen die flüssigen Mittel zu und zum Zeitpunkt der Darlehensfälligkeiten können diese teilweise amortisiert werden. Der Schuldbestand nimmt in der Planungsperiode von CHF 650'000 auf rund CHF 314'000 ab. Dies entspricht einer Abnahme von CHF 336'000. Aus den jährlichen Planungsergebnissen können jährlich rund CHF 30'000 amortisiert werden sowie weitere rund CHF 150'000 aus den vorhandenen flüssigen Mitteln.

### **Investitionen**

Die Sanierung des ökumenischen Zentrums wird im Jahr 2025 abgeschlossen. Die Endkostenprognose beträgt brutto CHF 1.45 Mio. (Kredit CHF 1.85 Mio.) Es sind keine weiteren Investitionen geplant.

### **Eigenkapital**

Per 01.01.2026 wird der Bestand der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 65'000 (Eigenkapital) zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Unter dieser Berücksichtigung nimmt der Bilanzüberschuss (kumulierte Ertragsüberschüsse) von CHF 484'000 auf CHF 470'000 ab. Dies entspricht einer Abnahme von CHF 14'000. Die Vorfinanzierung für das Pfarrhaus wird jährlich mit CHF 7'800 geäuft und weist per Ende 2030 einen Bestand von CHF 135'000 aus

### **Schlussfolgerung**

Das Haushaltsdefizit konnte in den vergangenen zwei Jahren durch erhebliche Kosteneinsparungen, Überprüfung von Aufwendungen und Ertragsoptimierungen stark reduziert werden. Die Schulden können nun sukzessive abgebaut werden und das Verwaltungsvermögen wird zunehmend stärker durch eigene Mittel finanziert. Wird die heutige Finanzpolitik weiterhin eingehalten, ist die Tragbarkeit der Sanierung sowie das Haushaltsgleichgewicht sichergestellt. Eine Steuererhöhung ist unter diesen Bedingungen nicht notwendig.

### **Antrag**

Der Reformierte Kirchgemeinderat Kehrsatz hat das vorliegende Budget 2026 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2025 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- a) Festsetzung der Kirchensteueranlage 2026 auf 0.2300 Einheiten (unverändert)
- b) Genehmigung Budget 2026 bestehend aus:

|                          |            | <u><b>Aufwand</b></u> | <u><b>Ertrag</b></u> |
|--------------------------|------------|-----------------------|----------------------|
|                          | CHF        | 946'070.00            | 943'700.00           |
| <b>Aufwandüberschuss</b> | <b>CHF</b> |                       | <b>2'370.00</b>      |

- c) Kenntnisnahme des Finanzplans 2026 - 2030