

Budget 2026

Ref. Kirchgemeinde Seeberg

<http://www.kirche-seeberg.ch>



Kirchgemeinderat	15.10.2025
Kirchgemeindeversammlung	4.11.2025

Inhaltsverzeichnis

1	Berichterstattung	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4-5
2.3	Investitionen	5
3	Ergebnis	6
3.1	Erfolgsrechnung	6
3.2	Investitionsrechnung	7
3.3	Übersicht Budget	8
4	Erfolgsrechnung	9
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	9-15
4.2	Zusammenzug Investitionsrechnung	16
5	Eigenkapitalnachweis	17
5.1	Auswertungen	17
5.2	Kommentare zu den Auswertungen	18
6	Antrag und Genehmigung	
6.1	Antrag des Gemeinderates	19
6.2	Genehmigung Budget	19
7	Anhang	
7.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	20-22
7.2	Detaillierte Investitionsrechnung	

Vorbericht Budget 2026

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2026 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	131'373.25
wird innert	10 Jahre	

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2028
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	10.00%	
oder	CHF	13'137.35

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Die Vorschriften über die zusätzlichen Abschreibungen werden mit der Änderung der GV vom 13.11.2024 aufgehoben. Die Auflösung des Kontos zusätzliche Abschreibungen erfolgt einmalig zu Gunsten des Bilanzüberschusses im Jahr 2026. Die Budgetierung für das Jahr 2026 ist insofern betroffen, als die entsprechenden Budgetpositionen für die Bildung und Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen wegfallen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investitionen" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget weist ein Aufwandüberschuss von CHF 22'443.- aus und wird dem Bilanzüberschuss angerechnet.

Steueranlage:	2026	2025	2024
von der einfachen Steuer	0.230	0.230	0.230

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Budget 2025 um rund Fr. 10'000.- höher. Darin enthalten sind Gewährung von Gehaltsstufen und Teuerungsausgleiche gemäss Personalreglement und den Vorgaben vom Kanton. Zudem wurde die Sekretariats-Stelle im Jahr 2025 um 5% erhöht. Der KGR wird die BVG-Regelung und allenfalls Anpassung bestehender Verträge überprüfen. Wir rechnen mit einem Mehraufwand von rund Fr. 3'000.- zu lasten des Arbeitgebers. Ab 2025 gelten neue Entschädigungsansätze für die Organistinnen und Organsiten. Dies führt zu einem Mehraufwand von rund Fr. 4'000.-. Ebenfalls läuft zur Zeit eine Stellenbewertung des Sigristendienstes.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Aufwand ist gegenüber dem Budget 2025 um rund 16'000.- tiefer. Für die elektronische Geschäftsverwaltung GEVER sind einmalige Kosten von Fr. 8'000.- budgetiert. Zudem kommen wiederkehrende Lizenzen von Fr. 1'400.-. Im Jahr 2026 sind wieder Seniorenferien geplant, die finanziell unterstützt werden. Gemäss Unterhaltplanung sind Fr. 12'000.- für die Kirchenrechnung und Fr. 6'000.- für das Rest. Rössli vorgesehen. Das sind rund Fr. 20'000.- weniger als im Budget 2025 vorgesehen. Im Budget 2025 waren Unterhaltsarbeiten am Turm und der Lichtersatz mit rund 20'000.-. vorgesehen. Der Lichtersatz wurde nicht ausgeführt.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 1.1.2019 von Fr. 131'373.25.- wird innert 10 Jahren abgeschrieben, was für unsere Kirchgemeinde einen Betrag von Fr. 13'137.35 ausmacht. Die Abschreibungen von neuen Investitionen betragen rund Fr. 12'000.-. Wir haben die Möglichkeit, für Investitionen in die Kirche, eine Entnahme aus dem HM-Fonds zu tätigen. Das vorliegende Budget sieht vor, die Abschreibungen von Investitionen in der Kirche im vollen Umfang aus dem HM-Fonds zu entnehmen (rund Fr. 8'500.-). Mit diesem Vorgehen werden die neuen Investitionen transparent in der IR geführt und mit der Entnahme für Abschreibungen wird schlussendlich die Erfolgsrechnung entlastet, was sich positiv auf die Entwicklung des Bilanzüberschusses auswirkt.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bildet der Steuerertrag 2024 sowie die Prognosedaten aus der Finanzplanung. Der Steuerertrag wird mit 4'000.- höher budgetiert wie im Jahr 2025.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Der Finanzertrag ist um Fr. 1'200.- tiefer als im Budget 2025. Liquiditätsabflüsse aufgrund der Investitionen und ein tiefes Zinsniveau sind die Gründe dafür.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Entnahme aus Fonds

Der Betrag ist um Fr. 3'500.- höher als im Budget 2025. Dies aufgrund der Entnahme für Abschreibungen auf Investitionen in die Kirche.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

Der Transferertrag ist um Fr. 27'000.- tiefer als im Budget 2025. Gründe dafür sind der Wegfall des Beitrages für den Studienurlaub von Rolf Weber und der Rückgang des Beitrages aus dem Finanz- und Lastenausgleich von Fr. 12'000.-.

2.3 Investitionen

Für das Budgetjahr 2026 sind folgende Investitionen vorgesehen:

- Projektierung Turmsanierung und Glockenstuhl 20'000.-
- Ersatz Licht Kirche Fr. 30'000.-
- Beiträge aus dem indirekten Finanzausgleich von Fr. 6'000.-

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse der zuständigen Kreditorgane.

3.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	146 200	136 350	125 327.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	170 755	186 400	286 031.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25 138	24 138	17 438.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22 320	13 700	705.50
36	Transferaufwand	59 700	59 100	59 442.00
37	Durchlaufende Beiträge	20 000	18 000	20 638.30
39	Interne Verrechnungen	5 000	6 000	6 866.30
	Total betrieblicher Aufwand	449 113	443 688	516 448.79
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	284 000	280 000	282 983.95
42	Entgelte			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16 000	12 500	110 602.00
46	Transferertrag	15 550	42 550	26 484.85
47	Durchlaufende Beiträge	20 000	18 000	20 638.30
49	Interne Verrechnungen	5 000	6 000	6 866.30
	Total betrieblicher Ertrag	340 550	359 050	447 575.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 108 563	- 84 638	- 68 873.39
34	Finanzaufwand	2 500	2 000	2 478.30
44	Finanzertrag	87 220	88 420	94 274.40
	Ergebnis aus Finanzierung	84 720	86 420	91 796.10
	Operatives Ergebnis	- 23 843	1 782	22 922.71
38	Ausserordentlicher Aufwand		3 182	30 734.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	1 400	1 400	32 050.00
	Ausserordentliches Ergebnis	1 400	- 1 782	1 315.50
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 22 443		24 238.21

3.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	50 000	225 000	573.30
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	50 000	225 000	573.30
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	6 000		
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	6 000		
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	50 000	225 000	573.30
	Total Investitionseinnahmen	6 000		
592				
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 44 000	- 225 000	- 573.30

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand		449 113	443 688	516 448.79
Total betrieblicher Ertrag		340 550	359 050	447 575.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 108 563	- 84 638	- 68 873.39
Finanzaufwand		2 500	2 000	2 478.30
Finanzertrag		87 220	88 420	94 274.40
Ergebnis aus Finanzierung		84 720	86 420	91 796.10
Operatives Ergebnis		- 23 843	1 782	22 922.71
Ausserordentlicher Aufwand			3 182	30 734.50
Ausserordentlicher Ertrag		1 400	1 400	32 050.00
Ausserordentliches Ergebnis		1 400	- 1 782	1 315.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 22 443		24 238.21
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben		50 000	225 000	573.30
Total Investitionseinnahmen		6 000		
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 44 000	- 225 000	- 573.30

4.1 Erfolgsrechnung Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	451 613	429 170	448 870	448 870	573 899.80	573 899.80
	Nettoergebnis		22 443				
3	Aufwand	451 613		448 870		549 661.59	
30	Personalaufwand	146 200		136 350		125 327.15	
300	Behörden und Kommissionen	19 000		19 000		18 984.95	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7 000		5 000		7 112.45	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	12 000		14 000		11 872.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108 500		102 500		93 250.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108 500		102 500		93 250.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	15 700		11 850		12 231.90	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6 500		6 500		6 184.40	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 000		1 800		1 995.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 100		700		1 018.60	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 400		1 200		1 380.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 700		1 650		1 652.40	
309	Übriger Personalaufwand	3 000		3 000		860.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 000		3 000		860.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	170 755		186 400		286 031.04	
310	Material- und Warenaufwand	23 200		22 500		24 863.70	
3100	Büromaterial	1 500		2 000		409.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 700		6 000		6 743.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	12 000		11 500		15 577.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		202.00	
3104	Lehrmittel	2 500		2 500		1 930.80	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	12 000		4 000		2 848.00	
3110	Büromöbel und Geräte	4 000		4 000		1 948.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.						
3113	Hardware						
3118	Immaterielle Anlagen	8 000				900.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	27 000		27 000		29 743.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	27 000		27 000		29 743.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	29 480		28 400		30 096.69	
3130	Dienstleistungen Dritter	15 500		15 000		15 278.39	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1 081.00	
3134	Sachversicherungsprämien	13 980		13 400		13 737.30	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	18 000		38 900		149 030.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18 000		38 900		149 030.65	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	10 500		11 600		6 319.20	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5 000		8 000		2 276.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 500		1 500		1 521.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 000		2 100		2 522.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	8 475		8 350		8 460.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8 475		8 350		8 460.00	
317	Spesenentschädigungen	5 500		6 000		3 372.45	
3170	Reisekosten und Spesen	5 500		6 000		3 372.45	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 500		2 500		2 203.50	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2 500		2 500		2 203.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	34 100		37 150		29 093.35	
3198	Kirchliche Aufgaben	30 500		33 500		24 942.85	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3 600		3 650		4 150.50	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25 138		24 138		17 438.50	
330	Sachanlagen VV	25 138		24 138		17 438.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25 138		24 138		17 438.50	
34	Finanzaufwand	2 500		2 000		2 478.30	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2 500		2 000		2 478.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2 500		2 000		2 478.30	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22 320		13 700		705.50	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	22 320		13 700		705.50	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen	22 320		13 700		705.50	
36	Transferaufwand	59 700		59 100		59 442.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	7 200		6 900		7 116.20	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5 700		5 400		5 691.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1 500		1 500		1 425.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3 400		3 400		3 372.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	3 400		3 400		3 372.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	49 100		48 800		48 953.80	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	32 000		31 500		31 894.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3 600		3 300		3 379.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13 500		14 000		13 680.00	
37	Durchlaufende Beiträge	20 000		18 000		20 638.30	
370	Durchlaufende Beiträge	20 000		18 000		20 638.30	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 000		18 000		20 638.30	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand			3 182		30 734.50	
384	Ausserordentlicher Finanzaufwand						
3841	Ausserordentlicher Finanzaufwand, a.o. Wertberichtigungen						
389	Einlagen in das Eigenkapital			3 182		30 734.50	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			3 182			
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					30 734.50	
39	Interne Verrechnungen	5 000		6 000		6 866.30	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2 500		2 500		2 500.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2 500		2 500		2 500.00	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2 500		3 500		4 366.30	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2 500		3 500		4 366.30	
4	Ertrag		429 170		448 870		573 899.80
40	Fiskalertrag		284 000		280 000		282 983.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		270 000		265 000		270 474.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		270 000		265 000		270 474.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		14 000		15 000		12 509.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14 000		15 000		12 509.35
42	Entgelte						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
44	Finanzertrag		87 220		88 420		94 274.40
440	Zinsertrag		3 600		3 800		5 756.97
4400	Zinsen flüssige Mittel		500		2 500		1 120.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		700		800		614.95
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1 500				3 090.30
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		900		500		931.37

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		39 320		38 820		39 102.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		36 820		36 820		36 624.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2 500		2 000		2 478.30
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						635.43
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						635.43
447	Liegenschaftenertrag VV		44 300		45 800		48 779.70
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		36 800		38 300		36 829.70
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5 000		5 000		9 450.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2 500		2 500		2 500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		16 000		12 500		110 602.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		16 000		12 500		110 602.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		16 000		12 500		110 602.00
46	Transferertrag		15 550		42 550		26 484.85
460	Ertragsanteile		500		500		577.40
4600	Anteil an Bundeserträgen		500		500		577.40
461	Entschädigungen von Gemeinwesen				15 000		
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				15 000		
462	Finanz- und Lastenausgleich		15 000		27 000		25 139.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		15 000		27 000		25 139.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten						705.50
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						705.50
469	Verschiedener Transferertrag		50		50		62.95
4699	Rückverteilungen		50		50		62.95

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		20 000		18 000		20 638.30
470	Durchlaufende Beiträge		20 000		18 000		20 638.30
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20 000		18 000		20 638.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		1 400		1 400		32 050.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1 400		1 400		32 050.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1 400		1 400		32 050.00
49	Interne Verrechnungen		5 000		6 000		6 866.30
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		2 500		2 500		2 500.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2 500		2 500		2 500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2 500		3 500		4 366.30
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2 500		3 500		4 366.30
9	Abschlusskonten					24 238.21	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					24 238.21	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					24 238.21	
9000	Ertragsüberschuss					24 238.21	
9001	Aufwandüberschuss						

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	451 613	429 170	448 870	448 870	573 899.80	573 899.80
	Nettoergebnis		22 443				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	451 613	429 170	448 870	448 870	573 899.80	573 899.80
	Nettoergebnis		22 443				

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	50 000	6 000	225 000		573.30	573.30
	Nettoergebnis		44 000		225 000		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	50 000	6 000	225 000		573.30	573.30
	Nettoergebnis		44 000		225 000		

5 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

5.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

in Tausend CHF

Eigenkapital per 1.1.2025			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2026	
SG		CHF	aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr 2026 (+/-)		CHF
			CHF	CHF		
29	Eigenkapital	404.53			Eigenkapital	382.63
294	Reserven	50.59			Reserven	0.00
29400.01	Finanzpolitische Reserven	50.59	3.18	- 53.77	Finanzpolitische Reserven	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	36.00	- 1.32	- 1.32	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	33.37
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	5.26	- 1.32	- 1.32	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2.63
29601.01	Schwankungsreserve Finanzvermögen	30.73			Schwankungsreserve Finanzvermögen	30.73
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	317.94			- 22.44 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	349.27
29900.01	Jahresergebnis	24.24		- 22.44	Jahresergebnis	1.80
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	293.70			Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	293.70

5.2 Kommentare zu den Auswertungen

5.2.1 Neubewertungsreserve

Die Neubewertungsreserve ergibt sich aus der Aufwertung des Rest. Rössli ink. Land. Per Ende 2023 muss ein Teil der NBR auf die Schwankungsreserve umgebucht werden (Fr. 30'734.50). Der Restbetrag von Fr. 6'577.60 wird anschliessend linear auf 5 Jahr dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

5.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Gemäss Teilrevision der Gemeindeverordnung werden die gebildeten finanzpolitischen Reserven zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgehoben. Somit beträgt der Bilanzüberschuss per 31.12.2026 voraussichtlich Fr. 349'270.-

6 Antrag und Genehmigung

6.1 Antrag des Kirchgemeinderates

1. Die Steueranlage für das Jahr 2026 wird mit 0.23 festgesetzt (unverändert)
2. Das Budget 2026 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
	CHF	451 613.00	CHF	429 170.00
Aufwandüberschuss	CHF	22 443.00		

Seeberg, 15.10.2025

Gemeinderat Ref. Kirchgemeinde Seeberg

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Finanzverwaltung Ref. Kirchgemeinde Seeberg

Der Kassier

Pat Wackernagel

Anastasia Neuenschwander

Roland Grütter

6.2 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung Seeberg hat das Budget 2026 am 4.11.2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 15.10.2025 genehmigt.

Seeberg, 4.11.2025

Gemeinderat Ref. Kirchgemeinde Seeberg

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Pat Wackernagel

Anastasia Neuenschwander

7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	451 613	429 170	448 870	448 870	573 899.80	573 899.80
	Nettoergebnis		22 443				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	451 613	429 170	448 870	448 870	573 899.80	573 899.80
	Nettoergebnis		22 443				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	411 313	388 870	408 070	408 070	423 949.20	423 949.20
	Nettoergebnis		22 443				
3500	Kirche	411 313	388 870	408 070	408 070	423 949.20	423 949.20
	Nettoergebnis		22 443				
3500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	4 500		2 500		4 612.45	
3500.3000.01	Besoldung Behörden	2 500		2 500		2 500.00	
3500.3001.00	Vergütungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	12 000		14 000		11 872.50	
3500.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	24 500		21 000		21 491.65	
3500.3010.01	Löhne Organisten/Musiker	16 500		11 000		12 255.40	
3500.3010.02	Löhne Sigristin	48 000		45 000		47 025.90	
3500.3010.04	Löhne KUW und Pfarrer Vertretungen	17 500		23 000		17 328.40	
3500.3010.05	Entschädigung Verschiedene	2 000		2 500		1 350.00	
3500.3010.09	Erstattung von Lohn Angestellten	0		0		- 6 201.05	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6 500		6 500		6 184.40	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 000		1 800		1 995.60	
3500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 100		700		1 018.60	
3500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 400		1 200		1 380.90	
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 700		1 650		1 652.40	
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 000		3 000		860.00	
3500.3100.00	Büromaterial	1 500		2 000		409.40	
3500.3101.01	Reinigungsmaterial	1 500		1 500		940.85	
3500.3101.02	Dekoration, Schmuck	4 000		3 500		4 556.55	
3500.3101.03	Geschenke	1 200		1 000		1 246.40	
3500.3102.00	Inserate, Drucksachen	4 000		4 000		7 511.30	
3500.3102.01	Reformiert/Dreiblatt	8 000		7 500		8 066.40	
3500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		202.00	
3500.3104.00	Lehrmittel, Taufurkunden, Bibeln	2 500		2 500		1 930.80	
3500.3110.00	Möbiliar, Büromöbel und Geräte	2 000		2 000		148.00	
3500.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	8 000		0		900.00	
3500.3120.00	Wasser, Abwasser, Heizung, Strom	27 000		27 000		29 743.50	
3500.3130.00	Telefon, Porti, Bank- und PC-Spesen	3 500		3 000		3 025.89	
3500.3130.01	Reinigung extern	2 500		2 500		2 752.50	

Datum: 16.10.2025

Budget 2026

Seite 20

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3130.02	Homepage	9 500		9 500		9 500.00	
3500.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		1 081.00	
3500.3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherung	5 200		4 500		5 178.55	
3500.3134.01	Gebäudeversicherung	5 800		5 800		5 842.55	
3500.3144.00	Unterhalt Kirche, KGH, Parkplatz und Umgebung	10 000		24 900		6 699.70	
3500.3144.01	Unterhalt Pfarrhaus und Umgebung	2 000		2 000		2 434.25	
3500.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	3 000		3 000		2 276.00	
3500.3153.00	Unterhalt IT-Geräte und Drucker	1 500		1 500		1 521.00	
3500.3158.00	Unterhalt Software (Verträge), Up-Date	4 000		2 100		2 522.20	
3500.3160.00	Betriebskosten Pfarramt	7 050		7 050		7 035.00	
3500.3160.01	Miete Büro Verwaltungspersonal	1 425		1 300		1 425.00	
3500.3170.00	Reisekosten und Spesen	3 500		3 500		3 372.45	
3500.3170.01	Ratskredit	2 000		2 000		0.00	
3500.3181.00	Abschreibungen Steuern	2 500		2 500		2 203.50	
3500.3198.00	Kinder in der Kirche (KiK)	5 000		6 000		4 507.15	
3500.3198.01	KUW	5 000		7 000		2 523.80	
3500.3198.02	Altersveranstaltungen	10 000		5 000		11 312.05	
3500.3198.03	Besucherdienst	1 000		1 000		80.75	
3500.3198.04	Musikalische Begleitung	2 500		2 500		2 816.20	
3500.3198.05	übrige Veranstaltungen	5 000		7 000		2 616.95	
3500.3198.40	Kultur-Berg	2 000		5 000		1 085.95	
3500.3199.00	Liegenschaftssteuer	3 600		3 650		3 591.10	
3500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12 000		11 000		4 301.15	
3500.3300.90	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	13 138		13 138		13 137.35	
3500.3502.01	Einlagen für Kik-Arbeit	0		0		305.50	
3500.3502.03	Einlagen für Kultur-Berg	0		0		400.00	
3500.3611.00	Steuerinkassoprovision	5 700		5 400		5 691.20	
3500.3612.00	Entschädigung Registerführung	1 500		1 500		1 425.00	
3500.3622.00	Beitrag Finanzausgleich	3 400		3 400		3 372.00	
3500.3631.00	Beitrag an kirchliche Zentralkasse	32 000		31 500		31 894.00	
3500.3632.00	Beiträge an KBO	3 600		3 300		3 379.80	
3500.3636.02	Diverse Mitgliederbeiträge	2 500		2 000		2 780.00	
3500.3636.30	Beiträge aus pfarramtliche Gelder	0		0		100.00	
3500.3636.91	Beiträge an private Organisationen	11 000		12 000		10 800.00	
3500.3706.90	Kollekten mit Zweckbindung	20 000		18 000		20 638.30	
3500.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		3 182		0.00	
3500.3896.00	Einlagen in Neubewertungsreserven	0		0		30 734.50	
3500.3940.01	Verzinsung HM-Fonds	2 500		3 500		4 366.30	
3500.4000.00	Kirchensteuern natürliche Personen		270 000		265 000		270 474.60
3500.4010.00	Kirchensteuern juristische Personen		14 000		15 000		12 509.35
3500.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500		2 500		1 120.35

Datum: 16.10.2025

Budget 2026

Seite 21

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.4401.00	Verzugszinse Steuern		700		800		614.95
3500.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1 500		0		3 090.30
3500.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		900		500		931.37
3500.4430.00	Pacht- und Mietzinse Land		1 520		1 520		1 520.00
3500.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		0		0		635.43
3500.4471.00	Miete Wohnung Pfarrhaus und KGH		29 800		29 800		29 808.00
3500.4471.01	Anteil Nebenkosten Wohnungen		7 000		8 500		7 021.70
3500.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5 000		5 000		9 450.00
3500.4479.00	Infrastrukturbeitrag EWG		2 500		2 500		2 500.00
3500.4502.00	Entnahme HM-Fonds für Altersveranstaltungen		2 500		2 500		2 500.00
3500.4502.01	Entnahme HM-Fonds für Unterhalt Kirche		5 000		10 000		0.00
3500.4502.02	Entnahmen HM-Fonds für Investitionen und Abschreibungen Kirche		8 500		0		0.00
3500.4502.04	Entnahm pfarramtliche Gelder		0		0		100.00
3500.4600.00	Anteil an direkter Bundessteuer		500		500		577.40
3500.4611.02	Sockelbeitrag Studienurlaub		0		15 000		0.00
3500.4622.01	Finanzausgleich		15 000		27 000		25 139.00
3500.4636.20	Erträge zu Gunsten Kik-Arbeit		0		0		305.50
3500.4636.40	Erträge zu Gunsten Kultur-Berg		0		0		400.00
3500.4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		50		50		62.95
3500.4707.90	Kollekten mit Zweckbestimmung		20 000		18 000		20 638.30
3500.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1 400		1 400		32 050.00
3500.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2 500		2 500		2 500.00
3500.9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	24 238.21	0.00
359	Finanzen und Steuern	40 300	40 300	40 800	40 800	149 950.60	149 950.60
	Nettoergebnis						
3590	HM-Fonds	40 300	40 300	40 800	40 800	149 950.60	149 950.60
3590.3110.00	Büromöbel und Geräte und Mobiliar	2 000		2 000		1 800.00	
3590.3134.00	Gebäudeversicherung	980		900		924.70	
3590.3134.01	Sachversicherungsprämien und Haftpflichtversicherung	2 000		2 200		1 791.50	
3590.3144.00	Unterhalt Gebäude	6 000		12 000		139 896.70	
3590.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2 000		5 000		0.00	
3590.3170.00	Reisekosten und Spesen	0		500		0.00	
3590.3199.00	Grabunterhalt	0		0		559.40	
3590.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand (Ver- und Entsorgungsgebühren)	2 500		2 000		2 478.30	
3590.3502.01	Rechnungsausgleich HM-Fonds	22 320		13 700		0.00	
3590.3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2 500		2 500		2 500.00	
3590.4430.01	Pachtzins Gasthof		35 000		35 000		35 004.00
3590.4430.02	Pachtzins Land		300		300		100.00

Datum: 16.10.2025

Budget 2026

Seite 22

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2026 bis 31.12.2026

Ref. Kirchgemeinde Seeburg

		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.4439.00	Anteil Nebenkosten Rest. Rössli		2 500		2 000		2 478.30
3590.4502.01	Rechnungsausgleich HM Fonds		0		0		108 002.00
3590.4940.01	Verzinsung HM-Fonds		2 500		3 500		4 366.30