Reformierte Kirche Unterentfelden

Reformierte Kirche Oberentfelden

Einladung zur gemeinsamen Kirchgemeindeversammlung

Sonntag, 06. Dezember 2026, 11.00 Uhr im Kirchgemeindehaus Oberentfelden

TRAKTANDEN

1. Begrüssung und Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Kirchgemeindeversammlung UE vom 10.06.2026
3. Protokoll der Kirchgemeindeversammlung OE vom 10.06.2026
4. Budget 2027 der Kirchgemeinde Entfelden
5. Erhöhung Stellenpensum Pfarrerin Noemi Heggli
6. Informationen aus der Kirchenpflege
7. Verschiedenes und Umfrage

Im Anschluss an die Kirchgemeindeversammlung laden wir Sie herzlich zu einem Apéro ein.

KIRCHENPFLEGE UE	Ressorts
Solenthaler Daniel	Präsident
Reis Daniel	Vize-Präsident, Bauten und Personal
Früh Peter	Finanzen
Kemmler Susanne	Kinder- und Jugendarbeit
Neumann Katharina	Mission & Ökumene und Entwicklung
Sutter André	Erwachsenenarbeit
Sommerhalder Raffael	Pfarrer

KIRCHENPFLEGE OE	Ressorts
Tschannen Hansjürg	Präsident
Hasler Ruth	Vize-Präsidentin und Mission & Ökumene
Eberhardt Elvira	Kinder- und Jugendarbeit
Haldimann Roland	Bauten und Personal
Hörnlen Melanie	Freiwilligenarbeit
Müller Markus	Beisitzer
Nguyen Christian	Finanzen
Heggli Noemi	Pfarrerin
Wahlen Andreas	Pfarrer

REVISIONSTEAM UE

Dätwyler Yvonne
Suter Daniel
Wüst Peter

REVISIONSTEAM OE

Feller Judith
Furter Christine
Maurer Ursula

AUSZUG AUS DER KIRCHENORDNUNG

§ 4 Stimm- und Wahlrecht

1) Stimm- und wahlberechtigt in den Angelegenheiten der Landeskirche und in den Kirchgemeinden sind die schweizerischen und ausländischen Kirchenmitglieder, welche das 16. Altersjahr zurückgelegt haben und nicht aus anderen Gründen auf Grund von § 59 der Kantonsverfassung vom Stimmrecht ausgeschlossen sind.

§ 152 Referendum bei Kirchgemeindebeschlüssen

1) Bei Beschlüssen der Kirchgemeindeversammlung kann ein Begehren um nochmalige Beratung und Beschlussfassung anlässlich der nächsten ordentlichen oder ausserordentlichen Kirchgemeindeversammlung gestellt werden. Es ist durch 20 Stimmberechtigte innert 10 Tagen seit Beschlussfassung bei der Kirchenpflege schriftlich anzumelden und ist zustande gekommen, wenn es innert 30 Tagen nach der Kirchgemeindeversammlung von mindestens 10% der Stimmberechtigten unterzeichnet und eingereicht wird.

5) Form und Inhalt des Referendumsbegehrens richten sich nach § 154 der Kirchenordnung.

Ref. Kirche | Sekretariat | Hauptstrasse 19 | 5035 Unterentfelden | 062 723 76 84 | susanne.bolliger@ref-ue.ch | www.ref-ue.ch
Ref. Kirche | Sekretariat | Bahnhofstrasse 7 | 5036 Oberentfelden | 062 723 20 88 | sekretariat@ref-oe.ch | www.ref-oe.ch

Zu Traktandum 2:
Protokoll der Kirchgemeindeversammlung Unterentfelden vom 10.06.2026

Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung Unterentfelden vom 10. Juni 2026 liegt vom 19. November bis 6. Dezember 2026 während den Öffnungszeiten in den Sekretariaten der beiden Kirchgemeinden zur Einsicht auf.

Antrag der Kirchenpflege:
Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung Unterentfelden vom 10.06.2026 sei zu genehmigen.

Zu Traktandum 3:
Protokoll der Kirchgemeindeversammlung Oberentfelden vom 10.06.2026

Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung Oberentfelden vom 10. Juni 2026 liegt vom 19. November bis 6. Dezember 2026 während den Öffnungszeiten in den Sekretariaten der beiden Kirchgemeinden zur Einsicht auf.

Antrag der Kirchenpflege:
Das Protokoll der Kirchgemeindeversammlung Oberentfelden vom 10.06.2026 sei zu genehmigen.

Zu Traktandum 4:
Budget 2027

siehe Budgetunterlagen im Anhang

Antrag der Kirchenpflegen:
1. Das Budget 2027 und der Steuerfuss von 19% seien zu genehmigen.
2. Ein allfälliger Ertragsüberschuss des provisorischen Abschlusses wird bis zum Betrag von CHF 12'000 für Spenden zugunsten von Missionsprojekten verwendet.

Zu Traktandum 5:
Erhöhung Stellenpensum Pfrn. Noemi Heggli

Mit der Einstellung unserer neuen Sozialdiakonin i.A. Fabienne Streit fällt die Begleitung durch eine interne und externe Praxisausbildnerin an. Die externe Praxisausbildung wurde von Rahel Fritschi übernommen. Die interne Praxisausbildung hat Pfarrerin Noemi Heggli im Sommer 2026 angetreten. Dazu gehören folgende Aufgabengebiete:

- Kick-Off Gespräch zu Stellenantritt vor Ort
- Begleitung der SiA im Arbeitsfeld, aufzeigen von Lernfeldern
- PA-Gespräche insgesamt mind. 37 Std. für die gesamte Ausbildungszeit
- Praxisanleitung und Begleitung in den operativen Alltagsarbeiten
- Informationsaustausch mit der externen PA
- Freiwillige Teilnahme an den jährlich stattfindenden PA-Tagungen an der HF TDS Aarau
- Frühzeitige Thematisierung allfälliger Lernschwierigkeiten des/der SiA mit Informationspflicht
- Teilnahme am Schlussgespräch an der HF TDS Aarau

Sowohl die zu investierenden Stunden in den nächsten Ausbildungsjahren von Fabienne Streit als auch die Überzeit von 150 Arbeitsstunden (ca. 7% Stellenprozent) im letzten Jahr 2025 veranlassen dazu, die Stellenprozente um 5% zu erhöhen.

Antrag der Kirchenpflegen:
Die Erhöhung der Stellenprozente für das Pfarramt Ost für die Amtsperiode von 2027 bis 2030 von 75% auf neu 80% per 01.01.2027 sei zu genehmigen.

Ref. Kirchgemeinde Entfelden

Allgemeine Erläuterungen zum Kostenvoranschlag 2027

Das Budget 2027 ist das erste gemeinsame Budget der fusionierten reformierten Kirchgemeinde Ober- und Unterentfelden. Im Hinblick auf die geplante Fusion wurden die personellen und betrieblichen Strukturen angepasst und verschiedene Einsparungen berücksichtigt. Gleichzeitig sind rund CHF 93'000 für künftige grössere Ausgaben eingeplant. Dazu gehören insbesondere die in den nächsten Jahren anstehenden Ausgaben für die Orgel und die Heizung in Oberentfelden sowie gebäudebedingte Abwicklungskosten in Unterentfelden. Der Gesamtaufwand beträgt CHF 1'383'500 und liegt damit CHF 160'000 unter dem konsolidierten Budget 2026.

Die budgetierten Steuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'188'900. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 83'400. Aufgrund der Entwicklung der Mitgliederzahlen ist weiterhin mit rückläufigen Einnahmen zu rechnen.

Für das Jahr 2027 wird bei einem Gesamtertrag von CHF 1'336'400 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 47'100 gerechnet.

3	**Reformierte KIRCHGEMEINDE ENTFELDEN**	**1’383’500**	**1’383’500**

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
390	**Behörden und Verwaltung**	**230’500**	
3000001	Entschädigung Kirchenpflege	3’000	
3000002	Sitzungsgelder, Kommissionen, Behörden und Synode	8’300	
3010000	Besoldungen	59’200	
3010001	Besoldungen Stellvertretungen	3’000	
3030000	Sozialversicherungsbeiträge	4’900	
3040000	Personalversicherungsbeiträge	6’600	
3050000	Unfall- und Krankenversicherungen	1’700	
3090000	Übriger Personalaufwand	300	
3100000	Büromaterial, Drucksachen	8’300	
3100001	Öffentlichkeitsarbeit, Inserate	26’400	
3110000	Anschaffungen Mobiliar, EDV, Maschinen, Fahrzeuge	500	
3150000	Unterhalt Mobiliar, EDV, Maschinen, Fahrzeuge	13’100	
3170000	Kompetenzsumme Kirchenpflege	4’000	
3170001	Spesenentschädigungen	500	
3170002	Anlässe	8’400	
3170019	Diverse Geschenke	200	
3180002	Telefon, Porti	6’000	
3180004	Honorar DLZ/Kirchengutsverwaltung	23’600	
3190000	Übriger Sachaufwand	3’200	
3520000	Steuerbezugsentschädigung	49’100	
3620000	Einlagen Spezialfinanzierungen	200	

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
391	**Gottesdienst und Musik**	**37’100**	**4’800**
3010000	Besoldungen	19’500	
3010001	Besoldungen Stellvertretungen	2’500	
3030000	Sozialversicherungsbeiträge	1’800	
3040000	Personalversicherungsbeiträge	200	
3130000	Verbrauchsmaterial	3’200	
3170002	Anlässe	5’900	
3170003	Konzerte/musikalische Darbietungen	3’500	
3170019	Diverse Geschenke	500	
4520000	Rückerstattungen der politischen Gemeinden		4’000
4690000	übrige Beiträge		800

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
392	**Seelsorge und Diakonie**	**599’000**	**3’200**
3010000	Besoldungen	461’700	
3030000	Sozialversicherungsbeiträge	35’500	
3040000	Personalversicherungsbeiträge	48’600	
3050000	Unfall- und Krankenversicherungen	12’400	
3090000	Übriger Personalaufwand	1’000	
3090001	Aus- und Weiterbildung	2’600	
3100000	Büromaterial, Drucksachen	1’000	
3170001	Spesenentschädigungen	9’100	
3170002	Anlässe	9’500	
3170007	Anlässe Seniorenarbeit	16’800	
3170009	Anlässe Familien	500	
3190000	Übriger Sachaufwand	300	
4360000	Rückerstattungen		1’600
4620000	Beiträge von Kirchgemeinden		1’600

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
393	**Jugendarbeit und Katechetik**	**25’300**	**13’200**
3100000	Büromaterial, Drucksachen	200	
3100011	PH 1	1’500	
3100012	PH 2	5’300	
3100013	PH 3	4’500	
3100014	PH 4	4’800	
3100015	PH 5	2’000	
3100016	Konflager	5’000	
3170002	Anlässe	1’000	
3170006	Anlässe Erwachsenenbildung	1’000	
4360000	Rückerstattungen		1’200
4690000	übrige Beiträge		9’000
4800000	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen		3’000

Ref. Kirchgemeinde Entfelden

Allgemeine Erläuterungen zum Kostenvoranschlag 2027

Das Budget 2027 ist das erste gemeinsame Budget der fusionierten reformierten Kirchgemeinde Ober- und Unterentfelden. Im Hinblick auf die geplante Fusion wurden die personellen und betrieblichen Strukturen angepasst und verschiedene Einsparungen berücksichtigt. Gleichzeitig sind rund CHF 93'000 für künftige grössere Ausgaben eingeplant. Dazu gehören insbesondere die in den nächsten Jahren anstehenden Ausgaben für die Orgel und die Heizung in Oberentfelden sowie gebäudebedingte Abwicklungskosten in Unterentfelden. Der Gesamtaufwand beträgt CHF 1'383'500 und liegt damit CHF 160'000 unter dem konsolidierten Budget 2026.

Die budgetierten Steuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'188'900. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 83'400. Aufgrund der Entwicklung der Mitgliederzahlen ist weiterhin mit rückläufigen Einnahmen zu rechnen.

Für das Jahr 2027 wird bei einem Gesamtertrag von CHF 1'336'400 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 47'100 gerechnet.

3	**Reformierte KIRCHGEMEINDE ENTFELDEN**	**1’383’500**	**1’383’500**

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
394	**Liegenschaften und Infrastruktur**	**297’400**	**122’200**
3010000	Besoldungen	51’600	
3010001	Besoldungen Stellvertretungen	3’000	
3030000	Sozialversicherungsbeiträge	4’100	
3040000	Personalversicherungsbeiträge	5’100	
3050000	Unfall- und Krankenversicherungen	1’400	
3110000	Anschaffungen Mobiliar, EDV, Maschinen, Fahrzeuge	3’000	
3120000	Wasser, Abwasser, Energie, Heizmaterial	33’400	
3130000	Verbrauchsmaterial	5’500	
3144301	Baulicher Unterhalt Kirche	55’700	
3144302	Baulicher Unterhalt KGH	11’000	
3144303	Baulicher Unterhalt PH Bahnhofstr. 7	2’500	
3144304	Baulicher Unterhalt PH Brunnmattweg 22	2’000	
3150000	Unterhalt Mobiliar, EDV, Maschinen, Fahrzeuge	2’500	
3160000	Mieten, Benützungsgebühren	55’600	
3180001	Sach- und Personenversicherungen	11’000	
3800000	Einlagen Spezialfinanzierungen	50’000	
4230000	Miet- Pacht- und Baurechtszinse		26’600
4270000	Mieterträge Pfarrhäuser		67’800
4270001	Benützungsgebühren		3’000
4360000	Rückerstattungen		4’800
4800000	Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen		20’000

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
395	**Beiträge und Zuwendungen**	**35’000**	
3650000	Vereinsmitgliederbeiträge	900	
3650000	Eglise francaise Argovie	500	
3650000	Pastoration Lindenfeld	6’100	
3650000	Jugendarbeit Entfelden	6’800	
3650000	Übrige Beiträge	3’500	
3650000	CEVI Entfelden	1’000	
3650000	Jungschar Entfelden	1’500	
3650000	Theologisch-Diakonisches Seminar Aarau	500	
3650000	Dekanatsgabe	200	
3650000	Seelsorge KH Lindenfeld	4’800	
3650000	Ökumene und Entwicklung Entfelden	200	
3650000	Aarg. Frauenhilfe	500	
3650001	Patenschaft	2’500	
3650002	Mission	3’000	
3660000	Spendgut	3’000	

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
396	**Vermögen- und Schuldenverwaltung**	**500**	**4’100**
3180000	Bank- und Postcheckspesen	500	
4210000	Verzugszinsen auf Steuern		900
4220000	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen		2’200
4690000	übrige Beiträge		1’000

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
397	**Steuern**	**158’700**	**1’188’900**
3290000	Steuerskonti, Vergütungszinsen	3’200	
3300000	Abschreibungen von Steuern und Debitoren	4’500	
3610000	Zentralkassenbeitrag	151’000	
4000002	Quellensteuern		6’900
4004301	Kirchgemeindesteuern		1’182’000

		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag
399	**Abschluss**		**47’100**
481	Aufwandüberschuss		47’100
381	Ertragsüberschuss		

Ref. Kirchgemeinde Entfelden

Allgemeine Erläuterungen zum Kostenvoranschlag 2027

Das Budget 2027 ist das erste gemeinsame Budget der fusionierten reformierten Kirchgemeinde Ober- und Unterentfelden. Im Hinblick auf die geplante Fusion wurden die personellen und betrieblichen Strukturen angepasst und verschiedene Einsparungen berücksichtigt. Gleichzeitig sind rund CHF 93'000 für künftige grössere Ausgaben eingeplant. Dazu gehören insbesondere die in den nächsten Jahren anstehenden Ausgaben für die Orgel und die Heizung in Oberentfelden sowie gebäudebedingte Abwicklungskosten in Unterentfelden. Der Gesamtaufwand beträgt CHF 1'383'500 und liegt damit CHF 160'000 unter dem konsolidierten Budget 2026.

Die budgetierten Steuereinnahmen belaufen sich auf CHF 1'188'900. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Abnahme von CHF 83'400. Aufgrund der Entwicklung der Mitgliederzahlen ist weiterhin mit rückläufigen Einnahmen zu rechnen.

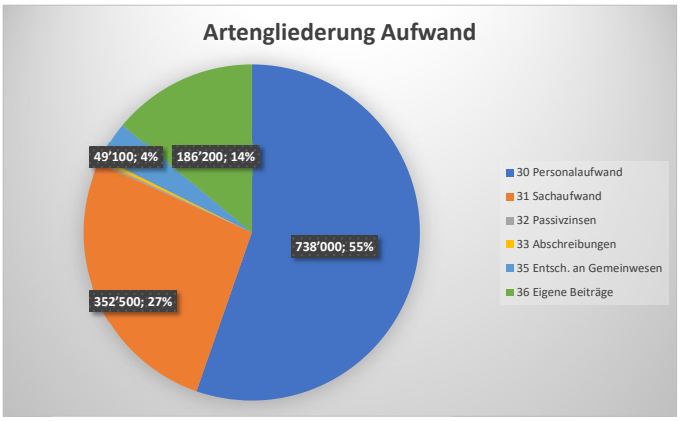
Für das Jahr 2027 wird bei einem Gesamtertrag von CHF 1'336'400 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 47'100 gerechnet.

Ref. Kirchgemeinde Entfelden **Artengliederung Aufwand**

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3	**Aufwand**	**1’383’500**	**1’543’500**	**1’551’762**
30	Personalaufwand	738’000	913’100	813’970
31	Sachaufwand	352’500	372’300	398’973
32	Passivzinsen	3’200	200	3’777
33	Abschreibungen	4’500	2’500	2’869
35	Entsch. an Gemeinwesen	49’100	50’600	54’120
36	Eigene Beiträge	186’200	204’800	223’224
38	Einlagen Spezialfinanzierungen	50’000	0	0
	Ertragsüberschuss	0	0	54’829

Artengliederung Ertrag

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
4	**Ertrag**	**1’383’500**	**1’543’500**	**1’551’762**
40	Steuern	1’188’900	1’272’300	1’357’697
42	Vermögenserträge	100’500	109’600	107’486
43	Entgelte	7’600	13’600	75’679
46	Beiträge für eigene Rechnung	16’400	10’900	10’900
48	Entn. Spezial- / Vorfinanzierung	23’000	30’000	0
	Aufwandsüberschuss	47’100	107’100	0



RECHNUNG KIRCHGEMEINDE ENTFELDEN KONSOLIDIERT - KGV 2027

BUDGET 2027 MIT VERGLEICH BUDGET 2026 UND VORJAHR 2025

Kontnummer	Kontobezeichnung	390.00.00 Behörden und Verwaltung		
AUFWENDUNGEN		Konso IST 25	Konso BU 26	Konso BU 27
30	Personalaufwand	155'403	156'400	87'000
31	Sachaufwand	98'034	109'000	94'200
32	Passivzinsen	0	0	0
33	Abschreibungen	0	0	0
35	Entsch. an Gemeinwesen	54'120	50'600	49'100
36	Eigene Beiträge	212	200	200
38	Einlagen Spezialfinanzierungen	0	0	0
TOTAL AUFWENDUNGEN		307'769	316'200	230'500
ERTRÄGE				
40	Steuern	0	0	0
42	Vermögenserträge	0	0	0
43	Entgelte	75	0	0
46	Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0
48	Entn. Spezial- / Vorfinanzierung	0	0	0
TOTAL ERTRAG		75	0	0
	ABSCHLUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS (+), AUFWANDSÜBERSCHUSS (-)	-307'694	-316'200	-230'500

Kontnummer	Kontobezeichnung	391 392 393 Gottesdienst und Musik, Seelsorge und Diakonie, Jugendarbeit und Katechetik		
AUFWENDUNGEN		Konso IST 25	Konso BU 26	Konso BU 27
30	Personalaufwand	584'692	667'300	585'800
31	Sachaufwand	118'416	81'600	75'600
32	Passivzinsen	0	0	0
33	Abschreibungen	0	0	0
35	Entsch. an Gemeinwesen	0	0	0
36	Eigene Beiträge	0	0	0
38	Einlagen Spezialfinanzierungen	0	0	0
TOTAL AUFWENDUNGEN		703'109	748'900	661'400
ERTRÄGE				
40	Steuern	0	0	0
42	Vermögenserträge	0	0	0
43	Entgelte	70'804	9'300	2'800
46	Beiträge für eigene Rechnung	10'900	5'900	15'400
48	Entn. Spezial- / Vorfinanzierung	0	0	3'000
TOTAL ERTRAG		81'704	15'200	21'200
	ABSCHLUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS (+), AUFWANDSÜBERSCHUSS (-)	-621'405	-733'700	-640'200

Kontnummer	Kontobezeichnung	394.00.00 Liegenschaften und Infrastruktur		
AUFWENDUNGEN		Konso IST 25	Konso BU 26	Konso BU 27
30	Personalaufwand	96'076	89'400	65'200
31	Sachaufwand	182'345	179'900	182'200
32	Passivzinsen	0	0	0
33	Abschreibungen	0	0	0
35	Entsch. an Gemeinwesen	0	0	0
36	Eigene Beiträge	0	0	0
38	Einlagen Spezialfinanzierungen	0	0	50'000
TOTAL AUFWENDUNGEN		278'421	269'300	297'400
ERTRÄGE				
40	Steuern	0	0	0
42	Vermögenserträge	96'297	105'600	97'400
43	Entgelte	4'800	4'300	4'800
46	Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0
48	Entn. Spezial- / Vorfinanzierung	0	30'000	20'000
TOTAL ERTRAG		101'097	139'900	122'200
	ABSCHLUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS (+), AUFWANDSÜBERSCHUSS (-)	-177'324	-129'400	-175'200

RECHNUNG KIRCHGEMEINDE ENTFELDEN KONSOLIDIERT - KGV 2027

BUDGET 2027 MIT VERGLEICH BUDGET 2026 UND VORJAHR 2025

Kontnummer	Kontobezeichnung	395.00.00 Beiträge und Zuwendungen		
AUFWENDUNGEN		Konso IST 25	Konso BU 26	Konso BU 27
30	Personalaufwand	0	0	0
31	Sachaufwand	0	0	0
32	Passivzinsen	0	0	0
33	Abschreibungen	0	0	0
35	Entsch. an Gemeinwesen	0	0	0
36	Eigene Beiträge	57'829	50'500	35'000
38	Einlagen Spezialfinanzierungen	0	0	0
TOTAL AUFWENDUNGEN		57'829	50'500	35'000
ERTRÄGE				
40	Steuern	0	0	0
42	Vermögenserträge	0	0	0
43	Entgelte	0	0	0
46	Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0
48	Entn. Spezial- / Vorfinanzierung	0	0	0
TOTAL ERTRAG		0	0	0
	ABSCHLUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS (+), AUFWANDSÜBERSCHUSS (-)	-57'829	-50'500	-35'000

Kontnummer	Kontobezeichnung	396.00.00 Vermögen- und Schuldenverwaltung, Abschreibungen		
AUFWENDUNGEN		Konso IST 25	Konso BU 26	Konso BU 27
30	Personalaufwand	0	0	0
31	Sachaufwand	178	500	500
32	Passivzinsen	0	200	0
33	Abschreibungen	0	0	0
35	Entsch. an Gemeinwesen	0	0	0
36	Eigene Beiträge	0	0	0
38	Einlagen Spezialfinanzierungen	0	0	0
TOTAL AUFWENDUNGEN		178	700	500
ERTRÄGE				
40	Steuern	0	0	0
42	Vermögenserträge	8'103	4'000	3'100
43	Entgelte	0	0	0
46	Beiträge für eigene Rechnung	0	5'000	1'000
48	Entn. Spezial- / Vorfinanzierung	0	0	0
TOTAL ERTRAG		8'103	9'000	4'100
	ABSCHLUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS (+), AUFWANDSÜBERSCHUSS (-)	7'925	8'300	3'600

Kontnummer	Kontobezeichnung	397.00.00 Steuerskonti, Vergütungszinsen		
AUFWENDUNGEN		Konso IST 25	Konso BU 26	Konso BU 27
30	Personalaufwand	0	0	0
31	Sachaufwand	0	0	0
32	Passivzinsen	3'777	0	3'200
33	Abschreibungen	2'869	2'500	4'500
35	Entsch. an Gemeinwesen	0	0	0
36	Eigene Beiträge	165'183	171'153	151'000
38	Einlagen Spezialfinanzierungen	0	0	0
TOTAL AUFWENDUNGEN		171'829	173'653	158'700
ERTRÄGE				
40	Steuern	1'357'697	1'272'300	1'188'900
42	Vermögenserträge	3'087	0	0
43	Entgelte	0	0	0
46	Beiträge für eigene Rechnung	0	0	0
48	Entn. Spezial- / Vorfinanzierung	0	0	0
TOTAL ERTRAG		1'360'784	1'272'300	1'188'900
	ABSCHLUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS (+), AUFWANDSÜBERSCHUSS (-)	1'188'955	1'098'647	1'030'200

RECHNUNG KIRCHGEMEINDE ENTFELDEN KONSOLIDIERT - KGV 2027

BUDGET 2027 MIT VERGLEICH BUDGET 2026 UND VORJAHR 2025

Kontnummer	Kontobezeichnung	TOTAL KIRCHGEMEINDE ENTFELDEN 2027		
AUFWENDUNGEN		**Konso IST 25**	**Konso BU 26**	**Konso BU 27**
	ABSCHLUSS ERTRAGSÜBERSCHUSS (+), AUFWANDSÜBERSCHUSS (-)	54'829	-107'100	-47'100

RECHNUNG KIRCHGEMEINDE ENTFELDEN KONSOLIDIERT - KGV 2027

ABWEICHUNGSANALYSE, VERGLEICH BUDGET 2026 MIT BUDGET 2027

			OE	UE	KONSO	Delta
BASIS BUDGET 2026			**-37.1**	**-70.0**	**-107.1**	
AUFWENDUNGEN						
	Personal					
		Manuela Koller 80% zu Fabienne Streit 50%, inkl. tieferer Lohn anhand Alterskategorie, inkl SL	67.0		**67.0**	
		Anpassungen Pensum bei Daniela Ruchti von 50 auf 65%, Anpassung Löhne allgemein, inkl. SL	-22.8		**-22.8**	
		Reduktion Sekretariat Susanne Bolliger von 50% auf wenige Stunden		58.8	**58.8**	
		Reduktion Sigristin in UE, da weniger Gottesdienste		24.0	**24.0**	
		Reduktion Katechetin UE		8.0	**8.0**	
		Ausbildungbetreuuung für Gabriel Bolzhauser		-5.5	**-5.5**	
		Anteil Sozialleistungen durch Reduktion		20.0	**20.0**	
		Entschädigung Kirchenpflege UE entfällt		15.5	**15.5**	
		Stellvertretungen UE entfällt		3.0	**3.0**	
		Aus- und Weiterbildung UE		6.0	**6.0**	**174.0**
	Bau					
		Rückstellungen Orgel OE	-9.0		**-9.0**	
		Rückstellungen Sanierung Heizung OE	-24.0		**-24.0**	
		Vorprojekt für Kreditantrag Sanierung Brunnmatt (Standortbestimmung)	-10.0		**-10.0**	**-43.0**
	Betriebskosten	höhere Kosten Heizöl OE	-7.4		**-7.4**	
		Unterhalt Mobiliar und andere	-5.1		**-5.1**	
		Einsparung Gutsverwaltung 9 Monate		12.0	**12.0**	
		Mehraufwendungen DLZ und Abacus	-6.0		**-6.0**	
		wegfallende Betriebskosten		67.0	**67.0**	**60.5**
	Entschädigung an Gemeinwesen					
		Veränderung Zentralkassenbeitrag	-0.6	4.0	**3.4**	
		weniger Beiträge an Institutionen	8.0	7.0	**15.0**	**18.4**
	Einlagen Spezialfinanzierungen, Abwicklungskosten Gebäudeseitig			-50.0	**-50.0**	**-50.0**
		Total Differenz Aufwand	**-9.9**	**169.8**	**159.9**	**159.9**
ERTRÄGE						
	Ertrag					
		Steuerertragsanpassung UE von 21% auf 19%, entspricht -9.5%, inkl Mitgliederschwund		-45.0	**-45.0**	
		Schwund Mitgliederentwicklung UE		-25.0	**-25.0**	
		Weniger Vermögenserträge, Rückerstattungen, Entgelte		-19.5	**-19.5**	
		Weniger Entnahme aus Fonds		-7.0	**-7.0**	
		Schwund Mitgliederentwicklung OE	-13.0		**-13.0**	
		übrige Beiträge	8.4		**8.4**	
		Mieterträge Pfarrhäuser	1.2		**1.2**	
		Total Differenz Ertrag	**-3.4**	**-96.5**	**-99.9**	**-99.9**
Veränderung im Planjahr 2027 vs Planjahr 2026			-13.3	73.3	60.0	**60.0**
ERGEBNIS BUDGET 2027			**-50.4**	**3.3**	**-47.1**	**-47.1**