Traktandum 7 - Budget 2027 mit einem Steuerfuss von 26 %

Nebst den mündlichen Erläuterungen durch die Kirchenpflege anlässlich der Kirchgemeindeversammlung sind die folgenden Erläuterungen zum Budget 2027 anzubringen:

Das Budget 2027 der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Beinwil (Freiamt) schliesst bei einem **Ertrag von Fr. 431'400.00** (Vorjahr: Fr. 429'400.00) und einem **Aufwand von Fr. 455'400.00** (Vorjahr: Fr. 466'400.00) **mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 24'000.00** (Vorjahr: Aufwandüberschuss von Fr. 37'000.00) ab. Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2027 keine Ausgaben vor.

Detailbemerkungen:

0120.3000.03 0120.3170.10	Da keine Mitglieder für die Kirchenpflege gefunden werden konnten, entfallen die Entschädigungen sowie die Kompetenzsumme der Kirchenpflege.
0120.3000.10 0120.3170.00	Ein Sachwalter muss eingesetzt und entschädigt werden.
3501.3010.05	Die festen Löhne werden, analog zum Pastoralraum, um 1 % erhöht.
3501.3020.01	Die Löhne der Katechetinnen und Katecheten werden entsprechend ihrer Ausbildung und Dienstjahre angepasst.
9100.4000.00	Obwohl der Kanton Aargau mit höheren Steuereinnahmen rechnet, gehen wir aufgrund der verzeichneten Kirchenaustritte von gleichbleibenden Steuereinnahmen aus.
9300.3621.50	Die Zentralsteuer der Landeskirche beträgt für 2027 2,70 % (2026: 2,70 %) der Finanzkraft (1% des bereinigten Steuersoll-Betrages 2025).
9800.3300.90	Die vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen 10 % des Restbuchwertes.

Antrag

Der Voranschlag 2027 der Kirchgemeinde Beinwil (Freiamt) mit einem Gesamtaufwand von Fr. 455'400.00, einem Gesamtertrag von Fr. 431'400.00, mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 24'000.00 und einem Steuerfuss von 26 % sei zu genehmigen.

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	**Legislative**	**2'900**	**0**	**2'900**	**0**	**1'667.05**	**0.00**
3000.01	Entschädigung Wahlbüro	400	0	400	0	0.00	0.00
3000.02	Entschädigung Finanzkommission	500	0	500	0	500.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000	0	1'000	0	679.70	0.00
3130.01	Porto, Telefon	1'000	0	1'000	0	487.35	0.00
0120	**Exekutive**	**28'200**	**0**	**23'100**	**0**	**10'871.40**	**0.00**
3000.03	Entschädigung Kirchenpflege	0	0	8'000	0	8'000.00	0.00
3000.10	Sachwalter	24'000	0	0	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung, übrige Personalkosten	500	0	700	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	500	0	500	0	485.55	0.00
3130.01	Porto, Telefon	200	0	200	0	113.50	0.00
3132.00	Gutachten, Fachexperten	1'000	0	10'000	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	200	0	220.85	0.00
3170.02	Repräsentationskosten, Konsumationskosten	1'500	0	1'500	0	544.20	0.00
3170.10	Kompetenzgeld der Kirchenpflege	0	0	2'000	0	1'507.30	0.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**27'400**	**100**	**27'400**	**100**	**27'559.60**	**160.00**
3010.05	Entschädigung Finanzverwaltung	9'000	0	9'000	0	9'000.00	0.00
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, PK, Unfall- und Krankenvers.)	1'700	0	1'700	0	1'560.40	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung, übrige Personalkosten	500	0	500	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	400	0	400	0	300.00	0.00
3130.01	Porto, Telefon	200	0	200	0	150.00	0.00
3151.00	Unterhalt Mobiliar, EDV	1'500	0	1'500	0	868.30	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	100	0	0.00	0.00
3612.21	Bezugsentschädigung Steuern	14'000	0	14'000	0	15'680.90	0.00
4260.00	Kostenanteil Mieter	0	100	0	100	0.00	160.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**61'500**	**55'300**	**65'600**	**55'300**	**49'198.90**	**55'456.55**
3010.20	Entschädigung Personal Liegenschaftsunterhalt	10'000	0	10'000	0	9'675.00	0.00
3050.00	Sozialversicherung (AHV, PK, Unfall- und Krankenvers.)	1'000	0	1'000	0	896.45	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0	451.50	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Mobiliar	3'000	0	3'000	0	2'340.90	0.00
3120.00	Energie, Wasser, Kehrichtgebühren	5'700	0	5'000	0	5'704.35	0.00
3120.03	Heizkosten Pfarrhaus	3'200	0	3'000	0	3'174.10	0.00
3130.05	Abklärungen, Projekte	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500	0	13'100	0	11'631.60	0.00
3140.01	Unterhalt Umgebung	3'000	0	5'000	0	433.95	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Liegenschaften	12'000	0	15'000	0	10'240.90	0.00
3144.10	Nebenkosten Pfarrhaus	3'600	0	4'000	0	2'922.80	0.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Mobiliar	1'000	0	1'000	0	570.00	0.00
3158.01	Servicegebühren Liegenschaften	2'500	0	2'500	0	1'157.35	0.00
3199.00	Diverser Aufwand	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
4260.00	Kostenanteile Mieter	0	6'000	0	6'000	0.00	6'231.15
4470.02	Mietzins Pfarrhaus	0	47'000	0	47'000	0.00	46'680.00
4470.03	Benützungsgebühren Kirche/Kapellen	0	0	0	0	0.00	250.00
4470.06	Pachtzinserträge/Wald	0	2'300	0	2'300	0.00	2'295.40
3501	**Seelsorge, Pfarrei**	**265'000**	**0**	**282'700**	**0**	**232'227.40**	**0.00**
3010.05	Entschädigung Pfarreisekretariat	31'500	0	31'200	0	31'008.00	0.00
3010.10	Entschädigung Sakristanendienst	13'000	0	14'000	0	12'040.00	0.00
3010.11	Entschädigung Organistendienst	9'000	0	10'000	0	7'206.00	0.00
3010.17	Entschädigung Ministrantenbetreuung	500	0	500	0	435.00	0.00
3010.22	Entschädigung Besorgung Blumenschmuck	3'000	0	3'000	0	855.00	0.00
3010.81	Entschädigung Chorleiterin	5'000	0	5'000	0	4'666.50	0.00
3020.01	Entschädigung Katecheten	46'000	0	50'000	0	47'822.75	0.00
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, PK, Kranken- und Unfallvers.)	10'500	0	10'500	0	10'857.50	0.00
3057.00	Quellensteuern	0	0	0	0	-0.45	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung, übriger Personalaufwand	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	2'000	0	8'000	0	822.50	0.00
3101.01	Messwein, Hostien, Kerzen	3'000	0	3'000	0	2'178.05	0.00
3101.02	Kirchenschmuck, Blumen	3'200	0	3'200	0	2'912.00	0.00
3101.03	Musikalische Gestaltung	3'000	0	3'000	0	1'349.00	0.00
3102.01	Pfarrblatt	5'500	0	5'500	0	4'725.00	0.00
3104.01	Religionsunterricht Material	2'000	0	2'000	0	24.50	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Mobiliar, EDV	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
3130.01	Porto, Telefon	1'800	0	2'000	0	1'410.90	0.00
3151.00	Unterhalt Mobiliar, EDV	2'500	0	2'200	0	2'001.20	0.00
3159.01	Kirchenwäsche	1'000	0	1'000	0	165.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	0	1'000	0	500.00	0.00
3170.02	Repräsentationskosten, Konsumationskosten	4'500	0	4'500	0	2'466.35	0.00
3170.03	Kirchliche Anlässe	2'000	0	2'000	0	705.20	0.00
3170.05	Sankt Burkardswochenende	5'500	0	5'500	0	4'678.55	0.00
3170.07	Wallfahrtsförderung	1'000	0	1'000	0	300.00	0.00
3171.01	Ministranten	1'500	0	1'500	0	1'224.80	0.00
3199.00	Diverser Aufwand	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3612.15	Beitrag Pastoralraum	103'000	0	109'100	0	91'874.05	0.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	**Kirchliche Institutionen**	**2'800**	**0**	**2'800**	**0**	**1'492.75**	**0.00**
3636.00	Verschiedene Beiträge (kirchl. Organisationen)	500	0	500	0	342.75	0.00
3636.01	Beitrag an Projektchor Chordae Vocales	2'000	0	2'000	0	850.00	0.00
3636.03	Beitrag Chlausgruppe	300	0	300	0	300.00	0.00
3504	**Beiträge und Zuwendungen**	**5'600**	**18'000**	**5'600**	**18'000**	**5'129.60**	**20'932.47**
3636.00	BeiträgeVerein Familienberatung	3'200	0	3'200	0	3'229.60	0.00
3636.01	Beitrag Bäuerinnen	300	0	300	0	300.00	0.00
3636.02	Beitrag Männerchor	200	0	200	0	200.00	0.00
3636.03	Beitrag Musikgesellschaft	800	0	800	0	800.00	0.00
3636.04	Beitrag Frauenverein	600	0	600	0	600.00	0.00
3636.09	Beiträge diverse nicht-kirchliche Vereine	500	0	500	0	0.00	0.00
4390.01	Spenden Kirche, Burkardskasse	0	10'000	0	10'000	0.00	7'378.75
4390.02	Spenden Kapelle Horben	0	7'000	0	7'000	0.00	6'041.67
4390.03	Spenden Kapelle Wallenschwil	0	1'000	0	1'000	0.00	7'512.05
9100	**Allgemeine Steuern**	**0**	**357'000**	**0**	**355'000**	**0.00**	**383'636.00**
4000.00	Ordentliche Steuern	0	350'000	0	350'000	0.00	376'980.10
4002.00	Quellensteuern	0	7'000	0	5'000	0.00	6'655.90
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**39'900**	**0**	**39'000**	**0**	**43'597.00**	**0.00**
3621.50	Zentralkassebeitrag an Landeskirche	39'900	0	39'000	0	43'597.00	0.00
9610	**Zinsen**	**2'100**	**1'000**	**2'300**	**1'000**	**2'408.60**	**746.47**
3130.02	Bankspesen	300	0	300	0	151.30	0.00
3406.00	Zinsen Bankdarlehen	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
3499.00	Skonti, Vergütungszinse	500	0	500	0	1'104.70	0.00
3940.01	Zinsen Jahrzeitenfonds	300	0	500	0	152.60	0.00
4401.00	Zinsertrag	0	1'000	0	1'000	0.00	746.47
9800	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**20'000**	**0**	**15'000**	**0**	**169'104.52**	**0.00**
3300.90	Vorgeschriebene Abschreibungen	20'000	0	15'000	0	10'167.25	0.00
3309.90	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	158'937.27	0.00
9951	**Rückstellungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**20'932.47**	**103'257.80**
3510.01	Einlage Rückstellungen	0	0	0	0	20'932.47	0.00
4511.01	Entnahme Rückstellungen	0	0	0	0	0.00	103'257.80
	Total Aufwand	**455'400**		**466'400**		**564'189.29**	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Ertrag		**431'400**		**429'400**		**564'189.29**
Aufwandüberschuss		**24'000**		**37'000**		**0.00**

INVESTITIONSRECHNUNG

b) Investitionsrechnung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**0**	**0**	**210'000**	**0**	**10'776.60**	**106'229.27**
5040.05	Kirchturmsanierung Pfarrkirche / KGV 11.11.2020 Fr. 35'000.00 / KGV 09.11.2022 Fr. 110'000.00	0	0	0	0	10'776.60	0.00
5040.11	Innenreinigung Pfarrkirche und Krypta (inkl. Orgel) / KGV 12.11.2025 / Fr. 210'000.00	0	0	210'000	0	0.00	0.00
6310.02	Beitrag Kanton	0	0	0	0	0.00	96'129.27
6320.01	Übrige Beiträge	0	0	0	0	0.00	10'100.00
	Total Investitionsausgaben	**0**		**210'000**		**10'776.60**	
	Total Investitionseinnahmen		**0**		**0**		**106'229.27**
	Nettoinvestition		**0**		**210'000**		**0.00**
	Überschuss Investitionsrechnung	**0**		**0**		**95'452.67**	

Finanzplan Römisch-Katholische Beinwil (Freiamt)

Investitionen Liegenschaften VV	**Re2025**	**Bu2027**	**P2028**	**P2029**	**P2030**
Investition	-	-	-	-	-
- Zuschüsse und Beiträge an Investition	-	-	-	-	-
ergibt Netto-Investition	-	-	-	-	-

Finanzplan / Kontengruppen Hinweis: (-)Aufwand, (kein Vorzeichen)Ertrag	**Re2025**	**Bu2027**	**P2028**	**P2029**	**P2030**
011 Legislative (KGV Kirchgemeindeversammlung)	-1'667	-2'900	-2'000	-2'000	-2'000
012 Exekutive (Behörde, Kommissionen)	-10'871	-28'200	-28'200	-28'200	-28'200
022 Verwaltung, Steuerbezug	-27'400	-27'300	-27'300	-27'300	-27'300
029 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (netto)	6'258	-6'200	-6'200	-6'200	-6'200
350 Seelsorge, Pfarrei	-232'227	-265'000	-265'000	-265'000	-265'000
350 Kirchliche Institutionen	-1'493	-2'800	-2'800	-2'800	-2'800
350 Beiträge und Zuwendungen	15'803	12'400	12'400	12'400	12'400
910 Steuern	376'980	350'000	335'000	335'000	335'000
910 Quellensteuern	6'656	7'000	5'000	5'000	5'000
930 Beitrag an Landeskirche	-43'597	-39'900	-36'000	-36'000	-36'000
930 Finanzausgleich	-	-	-	-	-
961 Zinsen (netto)	-1'662	-1'100	-1'100	-1'100	-1'100
980 Abschreibungen	-10'167	-20'000	-18'000	-16'200	-14'580
995 Einlage Rückstellungen	-20'933	-	-	-	-
Ergebnis: Ertragsüberschuss	55'679	-24'000	-34'200	-32'400	-30'780