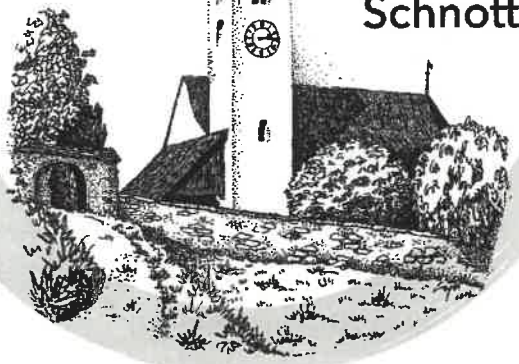
Kirchgemeinde
Oberwil

Bibern
Biezwil
Gossliwil
Lüterswil
Oberwil b.B.
Schnottwil



Kirchgemeinde Oberwil
3298 Oberwil

www.kg-oberwil.ch

Budget 2027

Kirchgemeinderat	20. Oktober 2026
Kirchgemeindeversammlung	26. November 2026

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Kirchgemeinderat	3
1.2 Beschluss und Antrag	4
2 Übersicht	
2.1 Finanzierung	5
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	6
3.2 Funktionale Gliederung – Einzelkonten	7
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	10
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	12
5.3 Kennzahlen	13

1.1 Bericht Kirchgemeinderat

Vorbemerkung zum Budget

Im Kanton Solothurn wurde im Jahr 2022 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend auch bei den solothurnischen Kirchgemeinden und den angegliederten Zweckverbänden eingeführt.

Die Kirchgemeinde Oberwil kann Budget und Jahresrechnung im HRM2-Modell nach der «Extra-light-Version» erstellen. Diese Version kommt bei kleineren Kirchgemeinden und angegliederten Zweckverbänden mit einer Bilanzsumme und Umsatz von je unter CHF 2 Mio. zur Anwendung.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2025, das Budget 2026 sowie die Budgetvorgaben von kantonalen Stellen und Synoden, sofern bekannt, berücksichtigt.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 764'600 und bei Erträgen von insgesamt CHF 645'038 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 119'562 ab.
- Das bisherige alte Verwaltungsvermögen (HRM1) ist über 10 Jahre hinweg vollständig abzuschreiben. Die planmässige Abschreibung (linear) dieser Positionen beträgt im Zeitraum 2022-2031 fix CHF 42'293.60.
- Mit dem Bau des Nebengebäudes wurde effektiv im 2025 begonnen. Die bisherigen Kosten bis 2025 wurden aktiviert und sind in der Bilanz ausgewiesen. Der Bau wurde im 2026 fertiggestellt, daher Berücksichtigung von Abschreibungen hierfür.
- Nicht budgetiert ist der Beitrag der Bezirkssynode für den Neubau, welchen wir voraussichtlich Ende 2026 erhalten werden.
- Der Religionsunterricht im Kanton Solothurn verändert sich, was ebenfalls im Budget ersichtlich ist.
- Der Steuerfuss verbleibt gleich wie im Vorjahr.

Investitionen

Für das Jahr 2022/2023 plante der Kirchgemeinderat den Bau eines Annexbaus nahe der Kirche. Kostenvoranschlag: CHF 615'000 +/- 15%. Der Bau wird mit einem Betrag von rund 1/3 der Kosten von der Bezirkssynode Solothurn unterstützt. Mit dem Bau sollte im 2023 begonnen werden.
Situation per Ende 2024: Projektanpassung – neue Baupublikation – Start im 2025 nach Erhalt Baubewilligung.
Situation im 2026: Der Bau wurde abgeschlossen und ist benutzbar. Bei Budgetantrag an KGR lag die Schlussabrechnung noch nicht vor.

Für Budget 2027 sind keine Investitionen geplant.

1.2 Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	764'599.88
	Gesamtertrag	CHF	645'038.00
	Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	119'561.88
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
3) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Solothurner Gemeinden:		14%
	Berner Gemeinden:		18%
	(natürliche Personen und %-Satz der einfachen Staatssteuer)		

4) Die Löhne entsprechen der Dienst- und Gehaltsordnung, welche per 1.1.2024 in Kraft getreten ist. Die Veränderung bei den Posten «Löhne Pfarrer» und «Löhne Aushilfen» sind bedingt durch den Studienurlaub von Pfarrer Jan-Gabriel Katzmann im Jahr 2026. Die Veränderung der «Löhne Katecheten» und «RUB Auslagen – Löhne, Material, etc.» sind auf den Systemwechsel des Religionsunterrichtes im Kanton Solothurn ab dem Schuljahr 2027/2028 zurück zu führen.

5) Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln/Darlehen zu decken.

3298 Oberwil, 20. Oktober 2026

Kirchgemeinde Oberwil

Kirchgemeinde-Vizepräsidentin
Cornelia Ritz

Kirchgemeindeschreiberin
Franziska Trittibach

Übersicht Budget

2.1 Finanzierung

Finanzierung - Budget 2027

Kirchgemeinde Oberwil

Datum: 12.10.2026

Finanzierung

in CHF	Konten-definition	Gemeinde Total Budget 2027	Gemeinde Total Rechnung 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Rechnung 2025	Spezialfinanzierungen Total Budget 2027	Spezialfinanzierungen Total Rechnung 2025
+ Ergebnis Gesamthaushalt	+ 90	0	481	0	481	0	0
+ Abschreibung Verwaltungsvermögen	+ 33	60'600	43'904	60'600	43'904	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	60'600	43'904	60'600	43'904	0	0
Selbstfinanzierung		121'200	88'290	121'200	88'290	0	0
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0	186'661	0	186'661	0	0
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		**121'200**	**-98'371**	**121'200**	**-98'371**	**0**	**0**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		0	**47**	0	**47**	0	0

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.

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
0 - 50 %	ungenügend
<0 %	sehr schlecht

3.1. Erfolgsrechnung 3-stufig

Erfolgsrechnung 3-stufig - Budget 2027

Kirchgemeinde Oberwil

Datum: 12.10.2026

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	442'100	477'000	393'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	181'600	175'000	188'941
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'600	68'961	43'904
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
36	Transferaufwand	80'300	80'300	78'922
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	0	0	0
	Total Betrieblicher Aufwand	**764'600**	**801'261**	**704'967**
40	Fiskalertrag	476'000	461'000	555'619
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	0	0	0
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46	Transferertrag	145'800	110'000	125'390
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	0	0	0
	Total Betrieblicher Ertrag	**621'800**	**571'000**	**681'009**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-142'800**	**-230'261**	**-23'958**
34	Finanzaufwand	0	1'300	1'560
44	Finanzertrag	23'238	23'238	25'036
	Ergebnis aus Finanzierung	**23'238**	**21'938**	**23'476**
	Operatives Ergebnis	**-119'562**	**-208'323**	**-481**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-119'562**	**-208'323**	**-481**

1 / 1

3.2. Funktionale Gliederung

Ref. KG Oberwil HRM2

Budget 2027 - Erfolgsrechnung

Druckdatum: 12.10.2026

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Total	764'599.88	645'038.00	802'560.51	594'238.00	706'526.90	706'526.90
	Netto Aufwand		119'561.88		208'322.51		
3	Kirche	762'599.88	23'188.00	799'260.51	23'188.00	704'471.05	22'779.15
35	Kirche	762'599.88	23'188.00	799'260.51	23'188.00	704'471.05	22'779.15
350	Verwaltung	132'200.00		136'100.00		106'187.86	
3500	KG-Verwaltung & KG-Führung	132'200.00		136'100.00		106'187.86	
3500.3000.01	Besoldung Kirchgemeinderat	9'000.00		9'000.00		8'500.00	
3500.3000.02	Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	7'000.00		7'000.00		4'900.00	
3500.3001.01	Vergütungen an Behörde (u.a. Revisoren)	1'600.00		1'000.00		1'600.00	
3500.3010.01	Lohn Finanzverwalter	13'000.00		13'000.00		12'759.95	
3500.3010.02	Lohn Sekretariat	28'000.00		28'000.00		23'611.90	
3500.3050.00	AG-Beitrag Sozialversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'734.15	
3500.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal/Behörde	1'000.00		1'000.00			
3500.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3500.3101.01	Unterhalt Mobiliar/Geräte	4'000.00		4'000.00		110.00	
3500.3102.01	Inserate, Drucksachen	3'500.00		3'000.00		3'287.35	
3500.3109.01	übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		0.02	
3500.3118.01	Immaterielle Anlagen / SW	2'500.00		2'500.00		1'500.00	
3500.3130.01	Porti, Telefon, Bankgebühren	1'000.00		1'000.00		423.82	
3500.3130.02	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		15'000.00		2'522.81	
3500.3133.01	Informatik-Nutzung/Lizenzen	7'000.00		7'000.00		8'156.56	
3500.3134.01	Sachversicherungen	2'600.00		2'600.00		2'387.25	
3500.3170.01	Spesenentschädigungen	2'000.00		2'000.00		2'128.00	
3500.3171.01	Kredit Kirchgemeinderat (div. Auslagen)	8'000.00		8'000.00		4'730.20	
3500.3611.41	Steuerbezugskosten KSTA	500.00		500.00		288.50	
3500.3612.01	Steuerbezugskosten	25'000.00		25'000.00		24'547.35	
351	Kultus	509'500.00		540'400.00		449'300.57	-811.95
3510	Kultus	509'500.00		540'400.00		449'300.57	-811.95
3510.3010.01	Löhne Pfarrer	160'000.00		145'000.00		158'238.65	
3510.3010.02	Löhne Aushilfen	10'000.00		60'000.00		820.00	
3510.3010.03	Löhne Sigristen	30'000.00		30'000.00		29'013.85	
3510.3010.04	Löhne Organisten	30'000.00		33'000.00		28'981.10	
3510.3010.05	Löhne Katecheten	93'000.00		52'000.00		49'985.35	
3510.3010.06	RUB Auslagen - Löhne, Material, Verwaltungskosten etc..	40'000.00		81'000.00		64'560.15	
3510.3050.00	AG-Beitrag Sozialversicherungen	8'000.00		8'000.00		4'881.55	
3510.3053.01	AG-Beitrag Unfallversicherungen	3'500.00		1'000.00		613.60	
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal/Helfer	2'000.00		2'000.00			
3510.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3510.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		214.10	
3510.3102.01	Inserate, Drucksachen	15'000.00		12'000.00		11'884.05	
3510.3102.02	reformiert.	12'500.00		12'500.00		12'175.25	
3510.3104.01	Lehrmittel und Material Religionsunterricht	5'000.00		2'600.00		2'045.35	
3510.3104.02	Lager Konf	2'500.00		2'500.00		2'489.43	
3510.3104.03	KUW Regiowahlfach/Pfefferstern	2'500.00		2'500.00		854.45	
3510.3104.04	Fiire mit de Chline			300.00			
3510.3104.05	Lehrmittel/Material Konfklasse	1'600.00		1'600.00		1'359.30	
3510.3107.01	Auslagen kirchliche Anlässe (Apéro, u.ä.)	3'000.00		3'000.00		2'743.05	
3510.3107.02	Gottesdienst-Musik	4'000.00		4'000.00		3'000.00	
3510.3108.01	Besuchskreis	6'500.00		6'500.00		7'097.45	
3510.3108.02	Kirchenkonzerte Musica in Ecclesia	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3510.3108.03	Seniorenferien	3'000.00		3'000.00		486.05	
3510.3108.04	Generationenchor	1'000.00		1'000.00		-226.75	

Budget 2027 - Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3510.3108.05	weitere Anlässe			500.00			
3510.3109.01	Kirchenschmuck (Blumen, Kerzen, u.ä.)	3'000.00		3'000.00		1'493.00	
3510.3109.02	übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		308.45	
3510.3119.01	Mobiliar; Kultusgegenstände	1'000.00		1'000.00			
3510.3130.01	Porti, Telefongebühren	2'500.00		2'500.00		1'814.40	
3510.3153.01	PC/Natel-Entschädigungen an Personal	1'000.00		1'000.00		740.00	
3510.3162.01	Leasing Kopiergerät	2'500.00		2'500.00		1'991.20	
3510.3170.01	Spesenentschädigungen	5'100.00		5'100.00		4'423.84	
3510.3199.01	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		247.90	
3510.3621.80	Finanzausgleich kirchlich	2'800.00		2'800.00		2'507.00	
3510.3632.01	Beiträge refbejuso - Berner und Solothurner Gemeinden	43'000.00		43'000.00		43'469.00	
3510.3634.03	Verbandsbeiträge	9'000.00		9'000.00		8'109.80	
3510.4637.02	Jugendfonds						-811.95
354	Kirche	57'774.15	3'000.00	60'151.98	3'000.00	114'870.19	3'000.00
3540	Kirche	57'774.15	3'000.00	60'151.98	3'000.00	114'870.19	3'000.00
3540.3120.01	Heizkosten	5'000.00		5'000.00		4'967.05	
3540.3120.02	Strom, Wasser	6'000.00		6'000.00		5'591.00	
3540.3134.01	Versicherungen	8'000.00		8'000.00		7'812.35	
3540.3144.01	Gebäudeunterhalt (baulich, auch Aussenbeeich und Rabatten)	10'000.00		5'000.00		7'192.85	
3540.3144.02	Unterhalt Kirchenturm (Glocken, Uhr)	1'500.00		1'500.00		3'753.60	
3540.3144.03	Unterhalt Orgel	1'000.00		1'000.00		59'708.80	
3540.3159.01	übriger Unterhalt mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		627.00	
3540.3199.01	übriger Unterhalt	500.00		500.00		443.40	
3540.3300.01	Abschreibungen Sachanlage, planmässig			7'377.83			
3540.3300.25	Abschreibungen Sachanlage altes VV, planmässig	24'774.15		24'774.15		24'774.14	
3540.4472.01	Kirchenbenützung (Miete)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
355	Pfarrhaus	40'960.73	20'188.00	40'443.53	20'188.00	34'112.43	20'591.10
3550	Pfarrhaus	40'960.73	20'188.00	40'443.53	20'188.00	34'112.43	20'591.10
3550.3110.01	Anschaffung /Unterhalt Mobilien	2'000.00		500.00		2'122.30	
3550.3120.01	Wasser, Energie, Heizkosten	12'000.00		12'000.00		9'067.10	
3550.3134.01	Versicherungen	2'800.00		2'800.00		2'405.75	
3550.3144.01	Unterhalt	4'000.00		4'000.00		1'387.09	
3550.3159.01	übriger Unterhalt mobilie Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3550.3300.01	Abschreibungen Sachanlage, planmässig	1'641.28		2'624.08		1'610.74	
3550.3300.25	Abschreibungen Sachanlage altes VV, planmässig	17'519.45		17'519.45		17'519.45	
3550.4439.01	Rückerstattungen (Nebenkosten, etc)		6'500.00		6'500.00		6'903.10
3550.4470.01	Pachtzins		1'160.00		1'160.00		1'160.00
3550.4471.01	Mieteinnahme Pfarrhaus		12'528.00		12'528.00		12'528.00
356	Nebengebäude	22'165.00		22'165.00			
3560	Nebengebäude	22'165.00		22'165.00			
3560.3120.01	Wasser, Energie, Heizkosten	3'000.00		3'000.00			
3560.3134.01	Versicherungen	1'000.00		1'000.00			
3560.3144.01	Unterhalt Nebengebäude	1'500.00		1'500.00			
3560.3300.01	Abschreibungen Sachanlage, planungsmässig	16'665.00		16'665.00			
9	Finanzen und Steuern	2'000.00	621'850.00	3'300.00	571'050.00	2'055.85	683'747.75
91	Steuern	2'000.00	476'000.00	2'000.00	461'000.00	495.85	556'021.14
910	Steuern	2'000.00	476'000.00	2'000.00	461'000.00	495.85	556'021.14

Budget 2027 - Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000.00	476'000.00	2'000.00	461'000.00	495.85	556'021.14
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigung auf Steuerforderungen	2'000.00		2'000.00		493.20	
9100.3181.10	tats. Forderungsverl. Steuern NP					2.65	
9100.4000.01	Steuern natürlicher Personen		500'000.00		485'000.00		550'719.60
9100.4000.11	Rückvergütung an EG Lüterswil 2023-2032		-24'000.00		-24'000.00		-24'000.00
9100.4002.01	Quellensteuern NP						170.24
9100.4022.00	Grundstückgewinnsteuer Kt. SO						759.15
9100.4022.10	Sondersteuern Kt. SO						27'970.10
9100.4610.01	Ertragsanteil an Direkter Bundessteuer						402.05
93	Finanz- und Lastenausgleich		145'800.00		110'000.00		125'800.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		145'800.00		110'000.00		125'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		145'800.00		110'000.00		125'800.00
9300.4621.80	Finanzausgleich Kanton Solothurn		145'800.00		110'000.00		125'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		50.00	1'300.00	50.00	1'560.00	1'445.35
961	Zinsen		50.00	1'300.00	50.00	1'560.00	1'445.35
9610	Zinsen		50.00	1'300.00	50.00	1'560.00	1'445.35
9610.3406.01	Zinsaufwand langfr. Schulden			1'300.00		1'560.00	
9610.4400.01	Zinsertrag		50.00		50.00		548.75
9610.4401.01	Verzugszinsen						896.60
99	Nicht aufgeteilte Posten						481.26
999	Nicht aufgeteilte Posten						481.26
9990	Nicht aufgeteilte Posten						481.26
9990.9001.00	Aufwandüberschuss						481.26

4.1 Investitionsrechnung 2-stufig

Ref. KG Oberwil HRM2

Investitionsrechnung 2027 - Budget

nach Funktion

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
3	**Kirche**			**545'686.55**		**219'087.85**	**251'514.85**
35	**Kirche**			**545'686.55**		**219'087.85**	**251'514.85**
354	**Kirche**						
3540.5040.00	Sanierung Kirche-Aussen, Dach, Heizung (KGV 16.11.2017)						
3540.5060.01	Revision Orgel - Grosse Revision						
3540.6340.01	Revision Orgel - Beitrag von Bezirkssynode						
3540.6900.01	Aktivierung Orgelrevision						
355	**Pfarrhaus**						**32'427.00**
3550.5040.01	Sanierung Fenster gesamtes Pfarrhaus						
3550.6320.01	Beiträge Bezirkssynode und Denkmalpflege zur Sanierung Fenster Pfarrhaus						32'427.00
3550.6900.01	Aktivierung Sanierung Fenster Pfarrhaus						
356	**Nebengebäude**			**545'686.55**		**219'087.85**	**219'087.85**
3560.5040.00	Neubau Nebengebäude			545'686.55		219'087.85	
3560.6340.01	Beitrag von Bezirkssynode Solothurn						
3560.6900.01	Aktivierung Ausgaben Nebenbau						219'087.85
9	**Finanzen und Steuern**					**32'427.00**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**32'427.00**	
999	**Abschluss**					**32'427.00**	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen von Bezirkssynode, Denkmalpflege					32'427.00	
	Total			**545'686.55**		**251'514.85**	**251'514.85**
	Netto Ausgaben				545'686.55		
	Gesamttotal			**545'686.55**	**545'686.55**	**251'514.85**	**251'514.85**

Anhang 1

5.1 Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2027	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2027	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert)
HRM1:															
3540.3300.25	Kirche, Renovation		148'644.77	0.00	24'774.15	247'741.36	10.00%	24'774.15	123'870.62	0.00	0.00	123'870.62	10.00%	24'774.15	99'096.48
3550.3300.25	Pfarrhaus, Renovation		105'116.70	0.00	17'519.45	175'194.50	10.00%	17'519.45	87'597.25	0.00	0.00	87'597.25	10.00%	17'519.45	70'077.80
														42'293.60	
HRM2:															
3560.3300.00	Nebengebäude (Annexbau - Neubau)	615'000.00	288'401.30	265'000.00	16'665.00	0.00	3.03%	16'665.00	550'000.00	0.00	16'665.00	550'000.00	3.03%	16'665.00	533'335.00
	Beitrag Synode	noch nicht definitiv bekannt		0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
3550.3300.01	Sanierung Fenster Pfarrhaus	86'594.75	49'932.93		1'641.28	86'594.75	3.03%	1'641.28	48'291.65	0.00	0.00	48'291.65	3.03%	1'641.28	46'650.36
	Beitrag Synode	32'427.00				-32'427.00				0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
Total			***338'334.23***	***265'000.00***	***18'306.28***	***54'167.75***		***18'306.28***	***598'291.65***	***.00***	***16'665.00***	***598'291.65***		***18'306.28***	***579'985.36***
Gesamt-Total			***592'095.70***	***265'000.00***	***60'599.88***	***477'103.61***		***60'599.88***	***809'759.52***	***.00***	***16'665.00***	***809'759.52***		***60'599.88***	***749'159.64***

Anhang 2

5.2 Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Ausgaben 2027	Total bis 2026	Brutto-Restkredit ab 2027
3560.5040.00	Nebengebäude (Annexbau - Neubau)	23.11.2021	KGV	615'000	219'088	380'000	-	599'088	15'912
3550.5040.01	Sanierung Fenster Pfarrhaus	28.11.2023	KGV	110'000	86'595	-	-	-	-
3540.5060.01	Revision Orgel	28.11.2023	KGV	60'000	59'023	-	-		-
								-	-
Gemäss HBO-Kapitel "Kreditwesen, Anlagen und Ausgaben", sind die Investitionen von Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle zu führen:									
-	-	-		-	-	-		-	-

Anhang 3

5.3 Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde Oberwil, 3298 Oberwil

Finanzkennzahlen

			ab 2022 HRM2				Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert		
	'---	'---	-22.71%	-28.53%	-30.21%	-27.15%	< 100 %	gut
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen Personen						100 % - 150 %	genügend
	bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						> 150 %	schlecht
	Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert		
	keine Inv.	27.87%	23.26%	-29.02%	-1105.31%	-370.36%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirt						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuld						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
	Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.						< 50%	grosse Neuverschuldung
	Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung							
	eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelf							
Nettoschuld I pro Mitglied (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert		
	'---	'---	-518	-595	-608	-574	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter						0 - 150	geringe Verschuldung
	der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						150 - 450	mittlere Verschuldung
							450 - 750	hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert		
	9.39%	11.82%	12.00%	7.93%	7.45%	6.42%	0 % - 5 %	geringe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkoster						5 % - 15 %	tragbare Belastung
	gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreit						> 15 %	hohe Belastung
	(= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spi							