Reformierte Kirchgemeinde
8320 Fehraltorf

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	7. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	29. November 2026
Veröffentlichung	30. November 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	13-14
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-18
9	Erfolgsrechnung	19-35
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37-38
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40-41
14	Finanzkennzahlen	42

Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Fehraltorf
Kirchgasse 4
8320 Fehraltorf

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen — Walter Bamert

Rechnungsführerin — Tamara Volkart
Telefon — 043 355 77 09
E-Mail — tamara.volkart@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Dank höherer Steuereinnahmen konnte das vergangene Jahr mit einem Gewinn abgeschlossen werden. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Steuereinnahmen in den nächsten Jahren in einer vergleichbaren Grössenordnung bewegen werden. Die Kirchgemeinde Fehraltorf verfügte per 31. Dezember 2025 über ein Eigenkapital von CHF 2'428'522.91.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)

Im Oktober 2026 werden wir im Rahmen einer Retraite die Legislaturziele für die Periode 2026–2030 neu festlegen. Dabei berücksichtigen wir die vorhandenen personellen, zeitlichen und finanziellen Ressourcen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

d. Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Aufgrund der hohen Abschreibungen des Hauses Chilegass wird derzeit auf eine Senkung des Steuerfusses verzichtet. Darum beantragt die Kirchenpflege den Steuerfuss bei 13 % zu belassen.

e. Begründung zum mittelfristigen Rechnungsausgleich

Dank höherer Steuereinnahmen präsentiert sich der mittelfristige Rechnungsausgleich ausgeglichen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Fehraltorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'592'400.00
	Gesamtertrag	CHF	1'570'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-22'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**9'300'000.00**
Steuerfuss		**%**	**13**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Fehraltorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 16. September 2026
Kirchenpflege

Pascale Bauer
Kirchenpflegepräsidentin

Walter Bamert
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 29. September 2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'592'400.00
	Gesamtertrag	CHF	1'570'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-22'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**9'300'000.00**
Steuerfuss		**%**	**13**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Fehraltorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Fehraltorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 29. September 2026
Rechnungsprüfungskommission

Philip Martin
Präsident

Nadine Kistler
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 29. November 2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'592'400.00
	Gesamtertrag	CHF	1'570'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-22'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**9'300'000.00**
Steuerfuss		**%**	**13**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Fehraltorf für das Jahr 2027 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8320 Fehraltorf, 29. November 2026
Kirchenpflege

Pascale Bauer	Walter Bamert
Kirchenpflegepräsidentin	Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		1'592'400.00	1'500'200.00	1'443'256.64
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		361'200.00	327'600.00	448'336.22
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-1'231'200.00**	**-1'172'600.00**	**-994'920.42**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**1'209'000.00**	**1'096'000.00**	**1'095'827.75**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-22'200.00**	**-76'600.00**	**100'907.33**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**1'089'189.00**	**1'005'505.00**	**1'005'346.56**
Steuerfuss in %	**13**	**13**	**13**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	587'000.00	549'000.00	557'508.80
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	107'000.00	99'000.00	99'148.40
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	486'000.00	415'000.00	405'675.10
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	29'000.00	33'000.00	33'495.45
Steuerertrag Rechnungsjahr	**1'209'000.00**	**1'096'000.00**	**1'095'827.75**

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0	0
-	Aufwandüberschuss	22'200	76'600
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	222'000	222'000
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	4'100	2'200
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	**195'700**	**143'200**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**195'700**	**143'200**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n.a.**	**n.a.**

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.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2023**	**Rechnung 2024**	**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	449'260.02	479'059.70	476'351.05	514'200.00	541'800.00	551'600.00	562'600.00	3'574'870.77
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	302'168.18	298'936.04	276'975.19	346'200.00	380'000.00	380'000.00	380'000.00	2'364'279.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	230'685.00	234'022.15	234'023.00	222'000.00	222'000.00	222'000.00	222'000.00	1'586'730.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'026.58	168.05	622.11	0.00	0.00	0.00	0.00	5'816.74
36	Transferaufwand	354'621.05	363'051.27	388'914.75	359'400.00	402'300.00	400'000.00	400'000.00	2'668'287.07
37	Durchlaufende Beiträge	33'291.58	28'280.25	26'008.05	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	207'579.88
	Total Betrieblicher Aufwand	*1'375'052.41*	*1'403'517.46*	*1'402'894.15*	*1'471'800.00*	*1'576'100.00*	*1'583'600.00*	*1'594'600.00*	*10'407'564.02*
40	Fiskalertrag	1'187'934.96	1'253'386.47	1'315'233.61	1'216'800.00	1'370'000.00	1'350'000.00	1'350'000.00	9'043'355.04
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	60'771.75	50'968.10	47'162.98	50'200.00	51'300.00	50'000.00	50'000.00	360'402.83
43	Verschiedene Erträge	5'747.58	400.00	2'522.10	700.00	3'500.00	3'000.00	3'000.00	18'869.68
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'026.35	736.44	1'273.30	2'200.00	4'100.00	2'500.00	2'500.00	18'336.09
46	Transferertrag	47'039.85	30'152.95	30'177.60	13'600.00	20'200.00	25'000.00	25'000.00	191'170.40
47	Durchlaufende Beiträge	33'291.58	28'280.25	26'008.05	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	207'579.88
	Total Betrieblicher Ertrag	*1'339'812.07*	*1'363'924.21*	*1'422'377.64*	*1'313'500.00*	*1'479'100.00*	*1'460'500.00*	*1'460'500.00*	*9'839'713.92*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-35'240.34***	***-39'593.25***	***19'483.49***	***-158'300.00***	***-97'000.00***	***-123'100.00***	***-134'100.00***	***-567'850.10***
34	Finanzaufwand	6'198.40	13'863.05	14'634.05	15'600.00	13'800.00	14'000.00	14'000.00	92'095.50
44	Finanzertrag	383'836.87	74'097.88	96'057.89	97'300.00	88'600.00	90'000.00	90'000.00	919'892.64
	Ergebnis aus Finanzierung	***377'638.47***	***60'234.83***	***81'423.84***	***81'700.00***	***74'800.00***	***76'000.00***	***76'000.00***	***827'797.14***
	Operatives Ergebnis	**342'398.13**	**20'641.58**	**100'907.33**	**-76'600.00**	**-22'200.00**	**-47'100.00**	**-58'100.00**	**259'947.04**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**342'398.13**	**20'641.58**	**100'907.33**	**-76'600.00**	**-22'200.00**	**-47'100.00**	**-58'100.00**	**259'947.04**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	25'739.81	25'728.44	12'800.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	71'768.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	25'739.81	25'728.44	12'800.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	71'768.25
	Total Aufwand	1'381'250.81	1'443'120.32	1'443'256.64	1'500'200.00	1'592'400.00	1'600'100.00	1'611'100.00	10'571'427.77
	Total Ertrag	1'723'648.94	1'463'761.90	1'544'163.97	1'423'600.00	1'570'200.00	1'553'000.00	1'553'000.00	10'831'374.81

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		541'800	514'200	476'351.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		380'000	346'200	276'975.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		222'000	222'000	234'023.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	622.11
36	Transferaufwand		402'300	359'400	388'914.75
37	Durchlaufende Beiträge		30'000	30'000	26'008.05
	Total Betrieblicher Aufwand		*1'576'100*	*1'471'800*	*1'402'894.15*
40	Fiskalertrag		1'370'000	1'216'800	1'315'233.61
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		51'300	50'200	47'162.98
43	Übrige Erträge		3'500	700	2'522.10
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		4'100	2'200	1'273.30
46	Transferertrag		20'200	13'600	30'177.60
47	Durchlaufende Beiträge		30'000	30'000	26'008.05
	Total Betrieblicher Ertrag		*1'479'100*	*1'313'500*	*1'422'377.64*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-97'000***	***-158'300***	***19'483.49***
34	Finanzaufwand		13'800	15'600	14'634.05
44	Finanzertrag		88'600	97'300	96'057.89
	Ergebnis aus Finanzierung		***74'800***	***81'700***	***81'423.84***
	Operatives Ergebnis		**-22'200**	**-76'600**	**100'907.33**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-22'200**	**-76'600**	**100'907.33**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		2'500	12'800	25'728.44
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		2'500	12'800	25'728.44
	Total Aufwand		1'592'400	1'500'200	1'443'256.64
	Total Ertrag		1'570'200	1'423'600	1'544'163.97

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0**	**0**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Fehraltorf vom 16.07.2026 0.2 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

32 Steuern

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
320	**Gemeindesteuern**				
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-86'000.00	-32'000.00	-54'000.00	Höhere Einkommenssteuer natürlicher Personen früherer Jahre
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-7'000.00	-15'000.00	8'000.00	Tiefere Vermögenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-486'000.00	-415'000.00	-71'000.00	Höhere Gewinnsteuern juristischer Personen Rechnungsjahr
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-37'000.00	-42'000.00	5'000.00	Tiefere Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-29'000.00	-33'000.00	4'000.00	Tiefere Kapitalsteuern juristischer Personen Rechnungsjahr

33 Finanz- und Lastenausgleich

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
330	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	315'700.00	280'300.00	35'400.00	Höherer Zentralkassenbeitrag wegen höherer Steuereinnahmen

35 Kapitaldienst

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
350	**Kapitaldienst**				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2'100.00	-7'500.00	5'400.00	Tiefere Zinsen wegen Senkung interner Zinssatz
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	-2'100.00	-10'700.00	8'600.00	Tiefere Zinsen wegen Senkung interner Zinssatz

38 Kirche

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
380	**Gemeindeaufbau und -leitung**				
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	36'000.00	41'500.00	-5'500.00	Tiefere Entschädigung an Behörden und Kommissionen da Reduktion der KIPF Mitglieder von 7 auf 6
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'200.00	43'000.00	-12'800.00	Externe Beratung für Usterstrasse fällt weg
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'400.00	1'250.00	6'150.00	Kantonsauferlegte Softwarekosten
381	**Gottesdienst**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	Weniger Ausgaben für Konzerte/Auftritte
382	**Diakonie und Seelsorge**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'700.00	35'600.00	5'100.00	Mehr Stellenprozente bei Sozialdiakonin
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	44'800.00	32'800.00	12'000.00	Mehr Teilnehmende an den Seniorenferien
3170.32	Spesen Diakonie	11'000.00	6'000.00	5'000.00	Tag der Freiwilligen findet im 2027 statt
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-29'500.00	-22'000.00	-7'500.00	Weil mehr Personen in die Seniorenferien gehen, gibt es höhere Rückerstattungen
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-20'000.00	-13'400.00	-6'600.00	Höhere Beiträge Caritas Tandemprogramm
383	**Bildung und Spiritualität**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'200.00	86'100.00	12'100.00	Lohnanpassung Kathechetin und Teuerung
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.00	8'100.00	4'400.00	Wegen höherem Lohn der Kathechetin ergibt das einen höheren Beitrag an PK
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	8'400.00	18'800.00	-10'400.00	Keine Durchführung mehr von Generationenferien
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'700.00	-15'100.00	5'400.00	Rückerstattung der Generationenferien fällt weg, da wir diese nicht mehr durchführen

386	**Kirchliche Liegenschaften**				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	46'500.00	3'000.00	43'500.00	Anschaffung Batteriespeicher für CHF 45'000.00
3144.30	Unterhalt Kirche	9'400.00	18'400.00	-9'000.00	Tiefere Unterhaltskosten Kirche

46

Liegenschaften FV

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
465	**Liegenschaften FV**				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'100.00	10'700.00	-8'600.00	Tiefere Zinsen wegen Senkung internen Zinssatzes

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**1'221'200.00**	**157'700.00**	**1'152'200.00**	**147'500.00**	**1'067'252.47**	**145'661.87**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	332'000.00	100.00	345'100.00	100.00	298'692.01	442.15
3501	Gottesdienst	83'600.00		76'600.00		64'501.30	
3502	Diakonie und Seelsorge	152'900.00	49'500.00	125'000.00	35'400.00	114'112.03	33'529.40
3503	Bildung und Spiritualität	180'900.00	12'700.00	172'500.00	15'100.00	148'607.32	13'179.98
3504	Kultur	27'600.00	12'000.00	25'600.00	13'000.00	21'810.05	15'347.83
3506	Kirchliche Liegenschaften	444'200.00	83'400.00	407'400.00	83'900.00	419'529.76	83'162.51
	Soziale Sicherheit						
5330	Leistungen an Pensionierte						
	Finanzen und Steuern	**371'200.00**	**1'412'500.00**	**348'000.00**	**1'276'100.00**	**376'004.17**	**1'398'502.10**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000.00	1'370'000.00	4'000.00	1'216'800.00	-588.58	1'315'233.61
9109	Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	315'700.00		280'300.00		303'975.00	16'549.00
9610	Zinsen	14'400.00	7'300.00	18'000.00	24'100.00	18'985.14	34'309.88
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'100.00		10'700.00		21'413.60	
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges					84.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		274.60
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	26'008.05	26'008.05
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	6'126.96	6'126.96
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**1'592'400.00**	**1'570'200.00**	**1'500'200.00**	**1'423'600.00**	**1'443'256.64**	**1'544'163.97**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**22'200**	**0**	**76'600**	**100'907.33**	**0.00**
	Total	**1'592'400.00**	**1'592'400.00**	**1'500'200.00**	**1'500'200.00**	**1'544'163.97**	**1'544'163.97**

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**1'218'200.00**	**154'700.00**	**1'152'200.00**	**147'500.00**	**1'065'353.19**	**143'678.59**
380	Gemeindeaufbau und -leitung	332'000.00	100.00	345'100.00	100.00	298'692.01	442.15
381	Gottesdienst	83'600.00		76'600.00		64'501.30	
382	Diakonie und Seelsorge	152'900.00	49'500.00	125'000.00	35'400.00	114'112.03	33'529.40
383	Bildung und Spiritualität	177'900.00	9'700.00	172'500.00	15'100.00	146'624.04	11'196.70
384	Kultur	27'600.00	12'000.00	25'600.00	13'000.00	21'810.05	15'347.83
386	Kirchliche Liegenschaften	444'200.00	83'400.00	407'400.00	83'900.00	419'529.76	83'162.51
393	Finanzvermögen übriges					84.00	
	Finanzen und Steuern	**371'200.00**	**1'412'500.00**	**348'000.00**	**1'276'100.00**	**375'920.17**	**1'398'502.10**
320	Gemeindesteuern	4'000.00	1'370'000.00	4'000.00	1'216'800.00	-588.58	1'315'233.61
330	Finanz- und Lastenausgleich	315'700.00		280'300.00		303'975.00	16'549.00
350	Kapitaldienst	14'400.00	7'300.00	18'000.00	24'100.00	18'985.14	34'309.88
389	Neutrale Aufwände und Erträge	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	26'008.05	26'008.05
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		274.60
391	Zweckgebundene Zuwendungen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	6'126.96	6'126.96
465	Liegenschaften FV	2'100.00		10'700.00		21'413.60	
469	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Total Aufwand / Ertrag	**1'589'400.00**	**1'567'200.00**	**1'500'200.00**	**1'423'600.00**	**1'441'273.36**	**1'542'180.69**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**22'200**	**0**	**76'600**	**100'907.33**	**0.00**
	Total	**1'589'400.00**	**1'589'400.00**	**1'500'200.00**	**1'500'200.00**	**1'542'180.69**	**1'542'180.69**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**1'592'400**	**1'592'400**	**1'500'200**	**1'500'200**	**1'544'163.97**	**1'544'163.97**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'221'200**	**157'700**	**1'152'200**	**147'500**	**1'067'252.47**	**145'661.87**
	Nettoergebnis		**1'063'500**		**1'004'700**		**921'590.60**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'221'200**	**157'700**	**1'152'200**	**147'500**	**1'067'252.47**	**145'661.87**
	Nettoergebnis		**1'063'500**		**1'004'700**		**921'590.60**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**332'000**	**100**	**345'100**	**100**	**298'692.01**	**442.15**
	Nettoergebnis		**331'900**		**345'000**		**298'249.86**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000		10'900		7'108.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	36'000		41'500		29'052.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	31'000		32'900		23'305.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'700		74'300		73'208.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		9'900		8'333.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		6'300		7'320.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		900		857.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'700		1'324.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		490.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		6'000		1'245.15	
3091.00	Personalwerbung					416.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		500		1'165.75	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		2'405.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		76.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'400		32'400		34'552.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800		870.90	
3106.00	Medizinisches Material	100		100			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		1'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		2'400		1'049.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'200		43'000		22'916.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	7'500		7'500		8'701.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'400		10'200		14'289.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400		6'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		423.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'200		637.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'400		1'250		6'701.06	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'000		1'037.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'600		11'250		9'645.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500				100.00	
3612.30	Steuerbezugskosten nat. Pers.	25'000		22'300		22'881.20	
3612.31	Steuerbezugskosten jur. Pers.	17'200		15'400		18'207.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	400		400		368.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						40.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		402.15
3501	**Gottesdienst**	**83'600**		**76'600**		**64'501.30**	
	Nettoergebnis		**83'600**		**76'600**		**64'501.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'500		35'600		37'255.90	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	19'600		16'000		12'536.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		2'800		2'554.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		4'100		3'291.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		500		425.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		405.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		265.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3100.00	Büromaterial					23.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'200		9'700		5'863.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					224.09	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		5'000		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'254.10	
3170.41	Spesen Kirche Kunterbunt	800		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**152'900**	**49'500**	**125'000**	**35'400**	**114'112.03**	**33'529.40**
	Nettoergebnis		**103'400**		**89'600**		**80'582.63**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'700		35'600		36'430.60	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'100		1'200		1'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'300		2'351.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600		4'800		4'732.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400		430.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		373.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		251.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		800		251.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		30.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		251.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'203.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'300		6'100		2'489.50	
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	44'800		32'800		30'091.65	
3170.32	Spesen Diakonie	11'000		6'000		2'413.28	
3170.33	Spesen OeME	500		500		34.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000		32'000		31'677.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'500		22'000		20'175.40
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000		13'400		13'354.00
3503	**Bildung und Spiritualität**	**180'900**	**12'700**	**172'500**	**15'100**	**148'607.32**	**13'179.98**
	Nettoergebnis		**168'200**		**157'400**		**135'427.34**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'200		86'100		86'223.50	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	800		3'300		2'227.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'848.85	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900		1'300		1'286.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		5'500		4'633.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500		8'100		5'277.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'000		992.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900		735.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		587.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		600		5'447.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		184.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial			400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		730.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100.00	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	3'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'983.28	
3170.33	Spesen OeME					8.00	
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	3'000		2'000		2'231.90	
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	8'400		18'800		6'074.58	
3170.36	Spesen Konfirmanden	19'000		16'300		13'759.71	
3170.37	Spesen Jugendgruppen	9'500		9'800		7'348.45	
3170.38	Spesen verbindliche Kinderangebote JUKI	11'500		13'800		8'635.20	
3170.39	Spesen Lunchlektionen			2'000		1'725.00	
3170.40	Spesen Erwachsenenbildung / Frauenarbeit	500		500		1'265.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'700		15'100		11'196.70
4390.00	Übriger Ertrag		3'000				1'983.28
3504	**Kultur**	**27'600**	**12'000**	**25'600**	**13'000**	**21'810.05**	**15'347.83**
	Nettoergebnis		**15'600**		**12'600**		**6'462.22**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900		3'900		3'900.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'700		1'700		1'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		11.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					36.05	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500		8'500		8'271.95	
3101.30	Auslagen Anlässe					161.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		1'630.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		6'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		13'000		15'347.83
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**444'200**	**83'400**	**407'400**	**83'900**	**419'529.76**	**83'162.51**
	Nettoergebnis		**360'800**		**323'500**		**336'367.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'800		87'100		89'432.35	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'000		3'000		2'292.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'700		5'918.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700		9'600		9'499.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'000		949.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		939.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600		614.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		1'800		2'242.96	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	46'500		3'000		7'753.89	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'500		21'200		18'227.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1'000		324.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400		5'300		5'330.20	
3144.30	Unterhalt Kirche	9'400		18'400		5'558.35	
3144.31	Unterhalt Pfarrhaus	4'500		4'500		1'028.30	
3144.32	Unterhalt Chilegass	12'200		12'200		24'344.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		3'850.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200		7'200		7'200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		2'600		2'597.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	219'400		219'400		231'426.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'200		49'200		49'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30'000		30'500		29'805.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		4'200		4'200		4'156.61
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**371'200**	**1'434'700**	**348'000**	**1'352'700**	**476'911.50**	**1'398'502.10**
	Nettoergebnis	**1'063'500**		**1'004'700**		**921'590.60**	
91	**Steuern**	**4'000**	**1'370'000**	**4'000**	**1'216'800**	**-588.58**	**1'315'233.61**
	Nettoergebnis	**1'366'000**		**1'212'800**		**1'315'822.19**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**4'000**	**1'370'000**	**4'000**	**1'216'800**	**-588.58**	**1'315'233.61**
	Nettoergebnis	**1'366'000**		**1'212'800**		**1'315'822.19**	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	2'500		2'500		-742.93	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1'500		1'500		154.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		587'000		549'000		557'508.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		86'000		32'000		45'842.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'700		4'000		693.58
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		18'000		16'000		19'469.40
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'900		-13'300		-14'966.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		107'000		99'000		99'148.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'000		15'000		8'577.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600		2'100		-.80
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000		5'000		7'040.20
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'400		-5'100		-5'678.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'500		1'500		1'421.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		486'000		415'000		405'675.10
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		37'000		42'000		137'384.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						16.07
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		21'000		22'000		28'403.40
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'500		-1'400		-4'966.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		29'000		33'000		33'495.45
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-5'004.25
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-.04
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		1'000		1'485.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-311.15
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**315'700**		**280'300**		**303'975.00**	**16'549.00**
	Nettoergebnis		**315'700**		**280'300**		**287'426.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**315'700**		**280'300**		**303'975.00**	**16'549.00**
	Nettoergebnis		**315'700**		**280'300**		**287'426.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	315'700		280'300		303'975.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						16'549.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**16'500**	**7'300**	**28'700**	**24'100**	**40'482.74**	**34'309.88**
	Nettoergebnis		**9'200**		**4'600**		**6'172.86**
9610	**Zinsen**	**14'400**	**7'300**	**18'000**	**24'100**	**18'985.14**	**34'309.88**
	Nettoergebnis		**7'100**	**6'100**		**15'324.74**	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	100		300		117.50	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	100				2.75	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'900		10'900		10'950.00	
3499.30	Vergütungszinsen auf Steuern, natürliche Personen	2'500		3'800		2'558.35	
3499.31	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	400		900		1'041.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	400		2'100		4'314.84	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'100		7'500		7'480.80
4401.30	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		2'200		5'300		3'215.40
4401.31	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		900		600		2'200.08
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'100		10'700		21'413.60
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**2'100**		**10'700**		**21'413.60**	
	Nettoergebnis		**2'100**		**10'700**		**21'413.60**
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'100		10'700		21'413.60	
9690	**Finanzvermögen, übriges**					**84.00**	
	Nettoergebnis						**84.00**
3499.00	Übriger Finanzaufwand					84.00	
97	**Rückverteilungen**		**200**		**200**		**274.60**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**274.60**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200**		**200**		**274.60**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**274.60**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		274.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**35'000**	**57'200**	**35'000**	**111'600**	**133'042.34**	**32'135.01**
	Nettoergebnis	**22'200**		**76'600**			**100'907.33**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**30'000**	**30'000**	**30'000**	**30'000**	**26'008.05**	**26'008.05**
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszeck	30'000		30'000		26'008.05	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		30'000		30'000		26'008.05
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**5'000**	**5'000**	**5'000**	**5'000**	**6'126.96**	**6'126.96**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					622.11	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		5'504.85	
4390.00	Übriger Ertrag		500		700		538.82
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		4'100		2'200		1'273.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		400		2'100		4'314.84
9999	**Abschluss**		**22'200**		**76'600**	**100'907.33**	
	Nettoergebnis	**22'200**		**76'600**			**100'907.33**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					100'907.33	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		22'200		76'600		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**1'592'400**	**1'592'400**	**1'500'200**	**1'500'200**	**1'544'163.97**	**1'544'163.97**
3	**Finanzen und Steuern**	**1'590'300**	**1'592'400**	**1'489'500**	**1'500'200**	**1'522'750.37**	**1'544'163.97**
	Nettoergebnis	**2'100**		**10'700**		**21'413.60**	
320	**Gemeindesteuern**	**4'000**	**1'370'000**	**4'000**	**1'216'800**	**-588.58**	**1'315'233.61**
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	2'500		2'500		-742.93	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1'500		1'500		154.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		587'000		549'000		557'508.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		86'000		32'000		45'842.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'700		4'000		693.58
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		18'000		16'000		19'469.40
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'900		-13'300		-14'966.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		107'000		99'000		99'148.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'000		15'000		8'577.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600		2'100		-.80
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000		5'000		7'040.20
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'400		-5'100		-5'678.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'500		1'500		1'421.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		486'000		415'000		405'675.10
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		37'000		42'000		137'384.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						16.07
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		21'000		22'000		28'403.40
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'500		-1'400		-4'966.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		29'000		33'000		33'495.45
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-5'004.25
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-.04
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		1'000		1'485.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-311.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	**Finanz- und Lastenausgleich**	**315'700**		**280'300**		**303'975.00**	**16'549.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	315'700		280'300		303'975.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						16'549.00
350	**Kapitaldienst**	**14'400**	**7'300**	**18'000**	**24'100**	**18'985.14**	**34'309.88**
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	100		300		117.50	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	100				2.75	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'900		10'900		10'950.00	
3499.30	Vergütungszinsen auf Steuern, natürliche Personen	2'500		3'800		2'558.35	
3499.31	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	400		900		1'041.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	400		2'100		4'314.84	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'100		7'500		7'480.80
4401.30	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		2'200		5'300		3'215.40
4401.31	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		900		600		2'200.08
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'100		10'700		21'413.60
380	**Gemeindeaufbau und -leitung**	**332'000**	**100**	**345'100**	**100**	**298'692.01**	**442.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000		10'900		7'108.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	36'000		41'500		29'052.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	31'000		32'900		23'305.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'700		74'300		73'208.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		9'900		8'333.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		6'300		7'320.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		900		857.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'700		1'324.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		490.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		6'000		1'245.15	
3091.00	Personalwerbung					416.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		500		1'165.75	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		2'405.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		76.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'400		32'400		34'552.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800		870.90	
3106.00	Medizinisches Material	100		100			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		1'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		2'400		1'049.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'200		43'000		22'916.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	7'500		7'500		8'701.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'400		10'200		14'289.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400		6'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		423.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'200		637.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'400		1'250		6'701.06	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'000		1'037.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'600		11'250		9'645.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500				100.00	
3612.30	Steuerbezugskosten nat. Pers.	25'000		22'300		22'881.20	
3612.31	Steuerbezugskosten jur. Pers.	17'200		15'400		18'207.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	400		400		368.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						40.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		402.15
381	**Gottesdienst**	**83'600**		**76'600**		**64'501.30**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'500		35'600		37'255.90	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	19'600		16'000		12'536.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		2'800		2'554.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		4'100		3'291.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		500		425.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		405.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		265.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3100.00	Büromaterial					23.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'200		9'700		5'863.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					224.09	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		5'000		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'254.10	
3170.41	Spesen Kirche Kunterbunt	800		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			
382	**Diakonie und Seelsorge**	**152'900**	**49'500**	**125'000**	**35'400**	**114'112.03**	**33'529.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'700		35'600		36'430.60	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'100		1'200		1'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'300		2'351.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600		4'800		4'732.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400		430.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		373.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		251.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		800		251.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		30.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		251.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'203.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'300		6'100		2'489.50	
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	44'800		32'800		30'091.65	
3170.32	Spesen Diakonie	11'000		6'000		2'413.28	
3170.33	Spesen OeME	500		500		34.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000		32'000		31'677.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'500		22'000		20'175.40
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000		13'400		13'354.00
383	**Bildung und Spiritualität**	**177'900**	**9'700**	**172'500**	**15'100**	**146'624.04**	**11'196.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'200		86'100		86'223.50	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	800		3'300		2'227.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'848.85	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900		1'300		1'286.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		5'500		4'633.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500		8'100		5'277.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'000		992.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900		735.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		587.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		600		5'447.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		184.00	
3100.00	Büromaterial			400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		730.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100.00	
3170.33	Spesen OeME					8.00	
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	3'000		2'000		2'231.90	
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	8'400		18'800		6'074.58	
3170.36	Spesen Konfirmanden	19'000		16'300		13'759.71	
3170.37	Spesen Jugendgruppen	9'500		9'800		7'348.45	
3170.38	Spesen verbindliche Kinderangebote JUKI	11'500		13'800		8'635.20	
3170.39	Spesen Lunchlektionen			2'000		1'725.00	
3170.40	Spesen Erwachsenenbildung / Frauenarbeit	500		500		1'265.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'700		15'100		11'196.70
384	**Kultur**	**27'600**	**12'000**	**25'600**	**13'000**	**21'810.05**	**15'347.83**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900		3'900		3'900.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'700		1'700		1'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		11.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					36.05	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500		8'500		8'271.95	
3101.30	Auslagen Anlässe					161.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		1'630.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		6'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		13'000		15'347.83
385	**Bloom-Kollektiv**	**3'000**	**3'000**			**1'983.28**	**1'983.28**
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	3'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'983.28	
4390.00	Übriger Ertrag		3'000				1'983.28

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
386	**Kirchliche Liegenschaften**	**444'200**	**83'400**	**407'400**	**83'900**	**419'529.76**	**83'162.51**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'800		87'100		89'432.35	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'000		3'000		2'292.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'700		5'918.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700		9'600		9'499.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'000		949.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		939.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600		614.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		1'800		2'242.96	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	46'500		3'000		7'753.89	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'500		21'200		18'227.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1'000		324.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400		5'300		5'330.20	
3144.30	Unterhalt Kirche	9'400		18'400		5'558.35	
3144.31	Unterhalt Pfarrhaus	4'500		4'500		1'028.30	
3144.32	Unterhalt Chilegass	12'200		12'200		24'344.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		3'850.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200		7'200		7'200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		2'600		2'597.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	219'400		219'400		231'426.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'200		49'200		49'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30'000		30'500		29'805.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		4'200		4'200		4'156.61
389	**Neutrale Aufwände und Erträge**	**30'000**	**30'000**	**30'000**	**30'000**	**26'008.05**	**26'008.05**
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszeck	30'000		30'000		26'008.05	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		30'000		30'000		26'008.05
390	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200**		**200**		**274.60**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		274.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**5'000**	**5'000**	**5'000**	**5'000**	**6'126.96**	**6'126.96**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					622.11	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		5'504.85	
4390.00	Übriger Ertrag		500		700		538.82
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		4'100		2'200		1'273.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		400		2'100		4'314.84
393	**Finanzvermögen übriges**					**84.00**	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					84.00	
399	**Abschluss**		**22'200**		**76'600**	**100'907.33**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					100'907.33	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		22'200		76'600		
4	**Hochbau, Planung und Liegenschaften**	**2'100**		**10'700**		**21'413.60**	
	Nettoergebnis		**2'100**		**10'700**		**21'413.60**
465	**Liegenschaften FV**	**2'100**		**10'700**		**21'413.60**	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'100		10'700		21'413.60	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

38 **Kirche**

Konto	Budget 2027
keine	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**					**124'135.15**	**13'991.00**
	Nettoergebnis						**110'144.15**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**					**124'135.15**	**13'991.00**
	Nettoergebnis						**110'144.15**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**					**124'135.15**	**13'991.00**
	Nettoergebnis						**110'144.15**
3506.5040.000	Kirche, Solaranlage					124'135.15	
3506.6310.000	Investitionsbeiträge von Kanton Solaranlage						13'991.00
9	**FINANZEN**					**13'991.00**	**124'135.15**
	Nettoergebnis					**110'144.15**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**13'991.00**	**124'135.15**
	Nettoergebnis					**110'144.15**	
9999	**Abschluss**					**13'991.00**	**124'135.15**
	Nettoergebnis					**110'144.15**	
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen					13'991.00	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben						124'135.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Finanzen und Steuern**					**138'126.15**	**138'126.15**
386	**Kirchliche Liegenschaften**					**124'135.15**	**13'991.00**
	Nettoergebnis						**110'144.15**
3865040000	Kirche, Solaranlage					124'135.15	
3866310000	Investitionsbeiträge von Kanton Solaranlage						13'991.00
399	**Abschluss**					**13'991.00**	**124'135.15**
	Nettoergebnis					**110'144.15**	
3995900000	Passivierte Einnahmen					13'991.00	
3996900000	Aktivierte Ausgaben						124'135.15

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		222'000	**222'000**	**234'023.00**
386	**Kirchliche Liegenschaften**	**222'000**	**222'000**	**234'023.00**
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600	2'600	2'597.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	219'400	219'400	231'426.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**222'000**	**222'000**	**234'023.00**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	222'000	222'000	234'023.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	2'013	2061	2033		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	54	47	51		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad				> 100 %	ideal
	n.a.	n.a.	n.a.	80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil				0 - 4 %	gut
	0.3%	-0.2%	0%	4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient				< 100 %	gut
	-	-	-75%	100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder				< 0 Fr.	Nettovermögen
	-	-	-486	1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung