Reformierte Kirche Uster
8610 Uster

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	23. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	29. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	1. Dezember 2026
Veröffentlichung	2. Dezember 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 - 17
9	Erfolgsrechnung	18 - 26
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28 - 29
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	30 - 31
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33 - 34
14	Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Reformierte Kirchegemeinde Uster

Zentralstrasse 40

8610 Uster

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen — Matthias Bickel

Rechnungsführung — Ruth Jud, Springermarkt.ch AG

Telefon — 043 366 40 20

E-Mail — refuster@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Erfolgsrechnung

Das vorliegende Budget 2027 rechnet mit einem Aufwand von CHF 5'041’500 (Vorjahr: CHF 4'897’700) und einem Ertrag von CHF 4'950’200 (Vorjahr: CHF 4'860’700). Dies mündet in einen Aufwandsüberschuss von CHF 91’300 (Vorjahr: CHF 37’000), was 1.8% des geplanten Aufwands entspricht.

Die erwarteten Erträge ohne ordentliche Steuern von CHF 1'290’200 (Budget Vorjahr: CHF 1'215'700) wie auch die geschätzten Steuereinnahmen von CHF 3'660’000 (Budget Vorjahr: CHF 3'645'000) steigen minim. Dennoch dürfen diese Zahlen nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Kirchgemeinde ein strukturelles Problem vor sich herschiebt: die sinkende Zahl der Gemeindemitglieder einerseits und die unsicheren Steuereinnahmen der juristischen Personen andererseits.

Auf der Ausgabenseite versucht die Kirchenpflege die vorhandenen Mittel zwar haushälterisch einzusetzen. Dennoch steigt der Sach- und übrige Betriebsaufwand im Vergleich zum Budget des Vorjahres um 7.9% auf CHF 1'075'800; im Vergleich zur Rechnung 2023 gar um 41.9%.

Auch belastet beim Personalaufwand der landeskirchlich verordnete Teuerungsausgleich (+1.0%) und die empfohlenen individuellen Lohnmassnahmen (+1.2%) die Gemeindekasse stetig. Hinzu kommen für das kommende Jahr eine neue Ausbildungsstelle Jugendarbeit, neue Anstellungsbedingungen durch das Religionspädagogische Gesamtkonzept sowie die allgemeine Lohnentwicklung durch unsere lebenserfahrene Belegschaft hinzu, was die Personalkosten um 8.3% gegenüber der Rechnung 2025 steigen lassen wird.

Bis anhin hat die gute Wirtschaftslage den Mitgliederschwund und das damit verbundene abnehmende Steuersubstrat zu kompensieren vermocht, doch mahnen die aktuellen Konjunkturprognosen aufgrund der globalen Verwerfungen zur Vorsicht. Die Konflikte in der Ukraine und im Persischen Golf sind weiterhin bestimmend, wie auch die Unstetigkeiten in den USA, welche die Volkswirtschaften global in Atem halten.

Was die mittelfristige Finanzplanung betrifft, so sollten wir unsere Finanzziele dennoch erreichen – unsere Kapitalreserve ist weiterhin gut. Die Kirchgemeinde muss künftig aber behutsamer wirtschaften und Ausgaben wie Einnahmen im Einklang bringen, denn unsere Erfolgsrechnungen müssen ausgeglichen bleiben und die Selbstfinanzierung sich weiterhin im guten Durchschnitt bewegen. Dies schreibt das Gesetz vor.

Investitionen

Im Verwaltungsvermögen sind CHF 220'000 geplant, die sich einerseits aus CHF 120'000 für die Innensanierung der Kirche und andererseits aus CHF 100‘000 für den Neubau eines Geräteschopfs mit Containerecke beim Alten Pfarrhaus zusammensetzen.

Beim Finanzvermögen sind total CHF 2'060'000 eingestellt, wovon CHF 60’000 für den Ersatz der Heizung am Talweg 127 vorgesehen sind, während es sich beim Betrag von CHF 2'000’000 abermals um das Bauprojekt Sonnhaldenstrasse handelt, das weiterhin aus Mangel an Ressourcen noch nicht gestartet werden konnte.

Steuerfuss

Mit den dargelegten Ausführungen sieht die Kirchenpflege vor, den Steuerfuss bei 11% zu belassen.

Die Kirchenpflege bedankt sich für das entgegengebrachte Vertrauen.
Kirchenpflege Reformierte Kirche Uster

8610 Uster, 23.09.2026

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Uster genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5’041’500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’290’200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-3’751’300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	220’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-220’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2’060’000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-2’060’000**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**33’272’727**
Steuerfuss	Steuerertrag bei 11%	**%**	**11**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3’751’300
		Fr.	3’660’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-91’300**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 29.09.2026
Reformierte Kirchgemeinde Uster

Gertrud Dubach
Präsidentin

Matthias Bickel
Ressortvorsteher Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Der Abschied der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2027 wird mit dem 'Beleuchtenden Bericht' am 17.11.2026 publiziert.

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

folgt am 1. Dezember 2026

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	5’041’500	4’897’700	4’847’385.49
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1’290’200	1’215’700	1’624’449.44
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-3’751’300**	**-3’682’000**	**-3’222’936.05**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**33’272’727**	**33’136’364**	**32’895’990.00**
Steuerfuss in %	**11**	**11**	**11**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2’615’000	2’610’000	2’641’703.35
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	550’000	560’000	522’520.30
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	450’000	430’000	407’016.80
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	45’000	45’000	47’318.45
Steuerertrag Rechnungsjahr	**3’660’000**	**3’645’000**	**3’618’558.90**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**3’660’000**	**3’645’000**	**3’618’558.90**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-91’300**	**-37’000**	**395’622.85**

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0	0
-	Aufwandüberschuss	91’300	37’000
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	297’900	308’900
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3’500	3’500
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	**210’100**	**275’400**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	220’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-9’900**	**275’400**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**96%**	**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	**Plan** 2030	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	1'721'752.60	1'740'470.75	1'889'106.90	2'004'000	2'045'000	2'055'000	2'070'000	2'083'000	15'608'330
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	757'915.75	824'209.12	976'878.71	996'800	1'075'800	1'085'300	1'095'300	1'105'300	7'917'504
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	248'785.05	245'564.75	316'332.26	308'900	297'900	327'000	327'000	282'000	2'353'482
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'246.15	29'633.25	22'251.87	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	109'631
36	Transferaufwand	1'460'165.70	1'433'975.15	1'488'740.39	1'463'500	1'460'200	1'461'200	1'464'200	1'457'200	11'689'181
37	Durchlaufende Beiträge	78'324.95	82'799.05	77'967.35	50'000	70'000	70'000	70'000	70'000	569'091
	Total Betrieblicher Aufwand	*4'307'190.20*	*4'356'652.07*	*4'771'277.48*	*4'826'700*	*4'952'400*	*5'002'000*	*5'030'000*	*5'001'000*	*38'247'220*
										0
40	Fiskalertrag	4'487'736.35	4'441'887.87	4'403'117.14	4'257'500	4'315'300	4'317'000	4'332'000	4'307'000	34'861'541
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0				0
42	Entgelte	147'448.28	170'408.23	202'112.34	232'600	230'800	233'200	235'200	237'200	1'688'969
43	Verschiedene Erträge	37'085.05	26'291.75	18'792.97	0	0	0	0	0	82'170
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16'188.35	13'980.00	18'042.37	0	0	0	0	0	48'211
46	Transferertrag	23'998.35	24'087.95	24'084.00	800	800	800	800	800	76'170
47	Durchlaufende Beiträge	78'324.95	82'799.05	77'967.35	50'000	70'000	70'000	70'000	70'000	569'091
	Total Betrieblicher Ertrag	*4'790'781.33*	*4'759'454.85*	*4'744'116.17*	*4'540'900*	*4'616'900*	*4'621'000*	*4'638'000*	*4'615'000*	*37'326'152*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***483'591.13***	***402'802.78***	***-27'161.31***	***-285'800***	***-335'500***	***-315'000***	***-324'000***	***-386'000***	***-921'067***
34	Finanzaufwand	23'272.80	16'442.42	29'689.66	26'300	42'700	43'000	123'000	123'000	427'405
44	Finanzertrag	271'419.30	273'232.81	452'473.82	275'100	286'900	289'000	489'000	494'000	2'831'126
	Ergebnis aus Finanzierung	***248'146.50***	***256'790.39***	***422'784.16***	***248'800***	***244'200***	***251'000***	***369'000***	***371'000***	***2'403'721***
	Operatives Ergebnis	**731'737.63**	**659'593.17**	**395'622.85**	**-37'000**	**-91'300**	**-64'000**	**45'000**	**-15'000**	**1'482'654**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**731'737.63**	**659'593.17**	**395'622.85**	**-37'000**	**-91'300**	**-64'000**	**45'000**	**-15'000**	**1'482'654**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	44'435.85	44'616.25	46'418.35	44'700	46'400	46'000	46'000	46'000	364'570
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	44'435.85	44'616.25	46'418.35	44'700	46'400	46'000	46'000	46'000	364'570
	Total Aufwand	4'374'898.85	4'417'710.74	4'847'385.49	4'897'700	5'041'500	5'091'000	5'199'000	5'170'000	39'039'195
	Total Ertrag	5'106'636.48	5'077'303.91	5'243'008.34	4'860'700	4'950'200	4'956'000	5'130'000	5'155'000	40'521'849

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		2’045’000	2’004’000	1’889’106.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’075’800	996’800	976’878.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		297’900	308’900	316’332.26
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		3’500	3’500	22’251.87
36	Transferaufwand		1’460’200	1’463’500	1’488’740.39
37	Durchlaufende Beiträge		70’000	50’000	77’967.35
	Total Betrieblicher Aufwand		*4’952’400*	*4’826’700*	*4’771’277.48*
40	Fiskalertrag		4’315’300	4’257’500	4’403’117.14
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		230’800	232’600	202’112.34
43	Übrige Erträge		0	0	18’792.97
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	18’042.37
46	Transferertrag		800	800	24’084.00
47	Durchlaufende Beiträge		70’000	50’000	77’967.35
	Total Betrieblicher Ertrag		*4’616’900*	*4’540’900*	*4’744’116.17*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-335’500***	***-285’800***	***-27’161.31***
34	Finanzaufwand		42’700	26’300	29’689.66
44	Finanzertrag		286’900	275’100	452’473.82
	Ergebnis aus Finanzierung		***244’200***	***248’800***	***422’784.16***
	Operatives Ergebnis		**-91’300**	**-37’000**	**395’622.85**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-91’300**	**-37’000**	**395’622.85**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		46’400	44’700	46’418.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		46’400	44’700	46’418.35
	Total Aufwand		5’041’500	4’897’700	4’847’385.49
	Total Ertrag		4’950’200	4’860’700	5’243’008.34

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	220’000	0	2’009’775.60
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	**220’000**	**0**	**2’009’775.60**
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	11’712.00
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**	**11’712.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	220’000	0	2’009’775.60
	Total Investitionseinnahmen	0	0	11’712.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-220’000**	**0**	**-1’998’063.60**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immateriellen Anlagen	2’060’000	220’000	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	**2’060’000**	**220’000**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen 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	2’060’000	220’000	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2’060’000**	**-220’000**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 29.09.2026 **0.75 %.**
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Abweichungen grösser/kleiner CHF 5'000 werden begründet.

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**				
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	90’500.00	95’500.00	-5’000.00	Personalwechsel
3060.00	Ruhegehälter	0.00	7’700.00	-7’700.00	Wegfall Auszahlung Witwenrente (Begünstigte Person verstorben)
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13’900.00	25’800.00	-11’900.00	Tiefer budgetiert, tlw. Verzicht auf externe Aufträge
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	20’700.00	27’400.00	-6’700.00	Wegfall Sonderanlässe (z.B. Chilefäscht nur alle zwei Jahre / Tauffest unter "Kind und Familie" budgetiert)
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27’500.00	36’000.00	-8’500.00	Reduktion der Kosten für externe Begleitung OE-Prozess
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’000.00	22’000.00	-9’000.00	Umgliederung der wiederkehrenden IT-Kosten auf 3133.01
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	58’700.00	40’700.00	18’000.00	Umgliederung der wiederkehrenden IT-Kosten von 3133.00 / höhere Kosten infolge Digitalisierungs- und Datenschutzvorgaben (u.a. GEVER-Lösung)
3501	**Gottesdienst**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	171’300.00	164’400.00	6’900.00	Anpassung aktuelle Lohnsituation
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	8’300.00	25’600.00	-17’300.00	Tiefere Konzertbeiträge in 2027

3502	**Diakonie und Seelsorge**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	205'600.00	219'300.00	-13'700.00	Personalwechsel
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	74'200.00	45'900.00	28'300.00	Mehr geplant, u.a Freiwilligenanlass (nur alle 2 Jahre); zusätzl. Kosten Mittagstisch-Angebot
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	73'500.00	58'000.00	15'500.00	Gemeindeferien (nur alle 2 Jahre)
3503	**Religiöse Bildung**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	360'800.00	303'400.00	57'400.00	Neuer Ausbildungsplatz Jugendarbeit / Anpassung Anstellungsbedingungen RPG
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	54'900.00	42'000.00	12'900.00	Tauffäscht (zentral für alle Schwerpunkte unter "Kind und Familie" budgetiert)
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	130'300.00	147'500.00	-17'200.00	Nur noch ein Konflager pro Jahr (nach Umstellung 2026)
3506	**Kirchliche Liegenschaften**				
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	69'000.00	80'000.00	-11'000.00	Umgliederung Liegenschaft Denkmalstrasse ins Finanzvermögen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'000.00	20'000.00	68'000.00	2026 zu tief budgetiert
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	297'900.00	308'900.00	-11'000.00	Umgliederung Liegenschaft Denkmalstrasse ins Finanzvermögen
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-85'800.00	-153'300.00	67'500.00	Umgliederung Liegenschaft Denkmalstrasse ins Finanzvermögen
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	-4'305'300.00	-4'248'500.00	-56'800.00	Höhere Steuereinnahmen budgetiert
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**				
3439.10	Ver- und Entsorgung	12'700.00	1'000.00	11'700.00	Umgliederung Liegenschaft Denkmalstrasse ins Finanzvermögen
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-184'200.00	-105'100.00	-79'100.00	Höhere Mieterträge dank vollständiger Dritt-Vermietung Liegenschaft Denkmalstrasse
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**				
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00	50'000.00	20'000.00	Anpassung aufgrund Erfahrungswerte
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-70'000.00	-50'000.00	-20'000.00	Anpassung aufgrund Erfahrungswerte

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**3’539’700**	**321’000**	**3’450’000**	**391’600**	**3’315’080.56**	**304’029.64**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1’529’000	10’000	1’558’400	10’000	1’415’598.99	12’348.10
3501	Gottesdienst	285’600	5’600	292’200	5’000	268’540.49	7’615.20
3502	Diakonie und Seelsorge	439’500	98’700	416’600	98’100	359’295.03	90’078.84
3503	Bildung und Spiritualität	666’800	109’500	606’400	112’500	513’695.68	85’574.70
3504	Kultur						
3506	Kirchliche Liegenschaften	618’800	97’200	576’400	166’000	757’950.37	108’412.80
	Finanzen und Steuern	**1’501’800**	**4’629’200**	**1’447’700**	**4’469’100**	**1’532’304.93**	**4’938’978.70**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10’000	4’315’300	9’000	4’257’500	10’517.95	4’403’117.14
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1’183’600		1’167’300		1’208’108.10	23’234.00
9610	Zinsen	12’800	53’900	10’000	49’700	18’586.13	63’791.42
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	76’100	185’700	60’300	107’600	56’372.30	105’099.55
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						224’625.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	1’000		1’500		716.06	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		850.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	214’800	70’000	196’100	50’000	197’710.15	77’967.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	3’500	3’500	3’500	3’500	40’294.24	40’294.24
	Total Aufwand / Ertrag	**5’041’500**	**4’950’200**	**4’897’700**	**4’860’700**	**4’847’385.49**	**5’243’008.34**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**91’300**	**0**	**37’000**	**395’622.85**	**0.00**
	Total	**5’041’500**	**5’041’500**	**4’897’700**	**4’897’700**	**5’243’008.34**	**5’243’008.34**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**5'041'500**	**5'041'500**	**4'897'700**	**4'897'700**	**5'243'008.34**	**5'243'008.34**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**3'539'700**	**321'000**	**3'450'000**	**391'600**	**3'315'080.56**	**304'029.64**
	Nettoergebnis		**3'218'700**		**3'058'400**		**3'011'050.92**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'539'700**	**321'000**	**3'450'000**	**391'600**	**3'315'080.56**	**304'029.64**
	Nettoergebnis		**3'218'700**		**3'058'400**		**3'011'050.92**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**1'529'000**	**10'000**	**1'558'400**	**10'000**	**1'415'598.99**	**12'348.10**
	Nettoergebnis		**1'519'000**		**1'548'400**		**1'403'250.89**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	171'700		170'500		169'426.30	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	689'700		689'800		639'643.10	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'776.00	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					7'270.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	4'000				925.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900				1'909.60	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	51'500		50'900		48'467.30	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	90'500		95'500		88'407.20	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	7'000		7'100		6'634.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200		8'500		7'730.80	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	10'700		10'600		6'081.30	
3060.00	Ruhegehälter			7'700		7'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000		31'800		4'780.60	
3091.00	Personalwerbung	5'000		3'000		3'471.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'200		7'500		4'836.40	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'000		3'228.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'900		25'800		8'658.75	
3102.01	Inserate	19'200		20'900		15'722.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		800		644.00	
3103.01	Medien	85'000		85'500		81'856.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'000		8'000		11'328.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		6'000		34.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	20’700		27’400		30’748.05	
3130.06	Telefongebühren	10’800		11’500		10’674.70	
3130.07	Frankaturen / Porto	4’000		4’000		3’672.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27’500		36’000		25’497.60	
3132.01	Revisionen Buchführung	56’000		56’000		52’434.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’000		22’000		6’377.30	
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	58’700		40’700		37’048.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’000		2’900		1’879.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3’900		3’800		3’819.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’700		2’500		2’272.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’000		8’000		6’722.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					26.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000		2’200		2’884.01	
3611.00	Entschädigungen an Kantone/Konkordate	500		500		326.20	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	85’000		86’000		83’338.00	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	22’000		22’000		22’426.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					1’443.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					574.00	
4250.00	Verkäufe						1’536.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		10’000		10’000		10’812.10
3501	**Gottesdienst**	**285’600**	**5’600**	**292’200**	**5’000**	**268’540.49**	**7’615.20**
	Nettoergebnis		**280’000**		**287’200**		**260’925.29**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					210.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	171’300		164’400		165’034.65	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					80.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	29’700		32’900		21’018.90	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	12’000		11’600		10’775.30	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	24’100		23’100		22’565.40	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1’700		1’700		1’758.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’700		1’800		1’717.35	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2’600		2’500		1’568.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’100		1’000		61.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’000		2’500		4’169.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Reinigungsmittel					3.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		276.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’500		4’000		2’800.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	14’700		9’800		18’199.25	
3130.04	Transporte durch Dritte	200		300			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2’000		2’000		1’435.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					45.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7’900		8’200		3’401.54	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	8’300		25’600		13’420.00	
4250.00	Verkäufe		1’000		500		420.50
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		4’600		4’500		7’194.70
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**439’500**	**98’700**	**416’600**	**98’100**	**359’295.03**	**90’078.84**
	Nettoergebnis		**340’800**		**318’500**		**269’216.19**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	205’600		219’300		213’946.85	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2’787.50	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					1’090.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	6’500		8’000		6’652.50	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	13’300		14’100		13’760.85	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	27’800		31’400		30’442.80	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2’100		2’200		2’231.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’100		2’400		2’193.10	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3’200		3’300		2’032.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’600		4’200		1’385.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200		176.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					69.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	74’200		45’900		27’012.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen					141.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	73’500		58’000		28’384.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11’600		11’600		5’228.90	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					439.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16’000		16’000		18’300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					3’019.82	
4250.00	Verkäufe		23’500		24’000		25’691.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		75’200		74’100		64’387.35
3503	**Religiöse Bildung**	**666’800**	**109’500**	**606’400**	**112’500**	**513’695.68**	**85’574.70**
	Nettoergebnis		**557’300**		**493’900**		**428’120.98**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					120.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	360’800		303’400		320’055.10	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					1’080.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-13’178.40	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	13’900		16’900		11’594.90	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					321.60	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	23’300		19’600		19’822.40	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	36’900		31’700		28’832.85	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	3’700		3’100		2’737.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’700		3’300		3’159.00	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	5’700		4’700		2’350.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13’200		14’500		8’732.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					205.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’500		2’000		891.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’000		2’500		467.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		227.00	
3104.00	Lehrmittel	3’600		6’200		3’933.90	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	5’500		5’100		5’091.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug					72.98	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1’552.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					111.27	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	54’900		42’000		13’850.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		175.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	130’300		147’500		100’448.61	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’200		3’200		1’040.49	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		109’500		112’500		85’574.70
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**618’800**	**97’200**	**576’400**	**166’000**	**757’950.37**	**108’412.80**
	Nettoergebnis		**521’600**		**410’400**		**649’537.57**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11’500		11’000		11’720.21	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Reinigungsmittel	2’000		2’000		810.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10’000		10’000		11’571.92	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	5’000		5’500		12’871.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9’800		6’400		10’189.55	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	69’000		80’000		73’739.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33’300		35’800		30’329.50	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen					715.70	
3130.06	Telefongebühren			3’000			
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend					59.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13’800		14’100		14’844.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3’000		6’500		24’176.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88’000		20’000		152’813.15	
3144.01	Reinigung Gebäude	44’000		44’000		43’358.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	10’000		5’200		37’373.37	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5’000		5’000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15’000		17’000		15’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		1’022.61	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1’000		210.95	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	297’900		308’900		316’332.26	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte					811.85	
4240.02	Dienstleistungsentsschädigungen		6’000		6’000		6’601.50
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		1’000		1’000		-106.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten				3’000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		85’800		153’300		97’657.30
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		4’400		2’700		4’260.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1’501’800**	**4’720’500**	**1’447’700**	**4’506’100**	**1’927’927.78**	**4’938’978.70**
	Nettoergebnis	**3’218’700**		**3’058’400**		**3’011’050.92**	
91	**Steuern**	**10’000**	**4’315’300**	**9’000**	**4’257’500**	**10’517.95**	**4’403’117.14**
	Nettoergebnis	**4’305’300**		**4’248’500**		**4’392’599.19**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**10’000**	**4’315’300**	**9’000**	**4’257’500**	**10’517.95**	**4’403’117.14**
	Nettoergebnis	**4’305’300**		**4’248’500**		**4’392’599.19**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	8’000		7’000		8’557.25	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	2’000		2’000		1’960.70	
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2’615’000		2’610’000		2’641’703.35
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		220’000		240’000		212’455.80
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		2’000		2’500		1’490.11
4000.40	Aktive Steueraussch. Eink.St. nat. Pers.		80’000		90’000		82’927.10
4000.50	Pass. Steueraussch. Eink.St. nat. Pers.		-75’000		-80’000		-84’663.20
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr		550’000		560’000		522’520.30
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre		80’000		80’000		77’997.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		1’500		2’000		1’016.36
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		30’000		30’000		26’437.70
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-30’000		-30’000		-40’867.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10’000		10’000		10’471.75
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		450’000		430’000		407’016.80
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		100’000		120’000		50’982.85
4010.20	Nachst. Gewinnst. jur. Personen		1’500		1’500		1’783.30
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnst. jur. Pers.		250’000		160’000		446’452.80
4010.50	Pass. Steueraussch. Gewinnst. jur. Pers.		-25’000		-25’000		-18’976.85
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr		45’000		45’000		47’318.45
4011.10	Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre		3’000		4’000		1’053.05
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen		300		500		11.37
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		10’000		10’000		19’234.65
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-3’000		-3’000		-3’248.55
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’183’600**		**1’167’300**		**1’208’108.10**	**23’234.00**
	Nettoergebnis		**1’183’600**		**1’167’300**		**1’184’874.10**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’183’600**		**1’167’300**		**1’208’108.10**	**23’234.00**
	Nettoergebnis		**1’183’600**		**1’167’300**		**1’184’874.10**
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1’183’600		1’167’300		1’208’108.10	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						23’234.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**89’900**	**239’600**	**71’800**	**157’300**	**75’674.49**	**393’515.97**
	Nettoergebnis	**149’700**		**85’500**		**317’841.48**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	**Zinsen**	**12’800**	**53’900**	**10’000**	**49’700**	**18’586.13**	**63’791.42**
	Nettoergebnis	**41’100**		**39’700**		**45’205.29**	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	700		700		775.23	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	100		100		42.55	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					146.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	7’500		5’000		12’708.30	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1’000		700		1’455.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3’500		3’500		3’458.90	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		9’000		7’000		16’538.59
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen				500		1’405.88
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		2’000		1’000		2’887.50
4940.00	Interne Verrechnung von kalk .Zinsen/ und Finanzaufwand		42’900		41’200		42’959.45
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**76’100**	**185’700**	**60’300**	**107’600**	**56’372.30**	**105’099.55**
	Nettoergebnis	**109’600**		**47’300**		**48’727.25**	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	3’500		4’000		3’074.75	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4’200		6’500		5’066.75	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	8’500		4’700		3’310.65	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	2’000		2’000			
3439.10	Ver- und Entsorgung	12’700		1’000		877.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2’300		900		1’083.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	42’900		41’200		42’959.45	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		184’200		105’100		105’371.05
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1’500		2’500		-271.50
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**						**224’625.00**
	Nettoergebnis					**224’625.00**	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						425.00
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						224’200.00
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**1’000**		**1’500**		**716.06**	
	Nettoergebnis		**1’000**		**1’500**		**716.06**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1’000		1’500		716.06	
97	**Rückverteilungen**		**800**		**800**		**850.00**
	Nettoergebnis	**800**		**800**		**850.00**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**800**		**800**		**850.00**
	Nettoergebnis	**800**		**800**		**850.00**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		850.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**218’300**	**164’800**	**199’600**	**90’500**	**633’627.24**	**118’261.59**
	Nettoergebnis		**53’500**		**109’100**		**515’365.65**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**214’800**	**70’000**	**196’100**	**50’000**	**197’710.15**	**77’967.35**
	Nettoergebnis		**144’800**		**146’100**		**119’742.80**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120’000		122’000		94’500.00	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	24’800		24’100		25’242.80	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70’000		50’000		77’967.35	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		70’000		50’000		77’967.35
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**3’500**	**3’500**	**3’500**	**3’500**	**40’294.24**	**40’294.24**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3’500		3’500		22’251.87	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					18’042.37	
4390.00	Übriger Ertrag						18’792.97
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						18’042.37
4940.00	Interne Verrechnung von kalk .Zinsen/ und Finanzaufwand		3’500		3’500		3’458.90
9999	**Abschluss**		**91’300**		**37’000**	**395’622.85**	
	Nettoergebnis	**91’300**		**37’000**			**395’622.85**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					395’622.85	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		91’300		37’000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

		Budget 2027	Begründung
3506	**Kirchliche Liegenschaften**		
2300.5040.06	Innensanierung Kirche	120’000	Diverse Massnahmen
2300.5040.08	Neubau Nebengebäude Altes Pfarrhaus	100’000	Geräteschopf und Containereinfassung

Liegenschaften des Finanzvermögens

9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		
2322.7040.01	Sanierung Heizung Talweg 127	60’000	Ersatz Gasheizung durch Wärmepumpe
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse	2’000’000	Projekt mangels ausreichender Ressourcen verschoben

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**						
	Nettoergebnis						
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**220’000**				**2’009’775.60**	**11’712.00**
	Nettoergebnis		220’000				1’998’063.60
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**220’000**				**2’009’775.60**	**11’712.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**220’000**	**0**	**0**	**0.00**	**1’998’063.60**
	Total	**220’000**	**220’000**	**0**	**0**	**2’009’775.60**	**2’009’775.60**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**220’000**				**2’009’775.60**	**11’712.00**
	Nettoergebnis		**220’000**				**1’998’063.60**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**220’000**				**2’009’775.60**	**11’712.00**
	Nettoergebnis		**220’000**				**1’998’063.60**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**220’000**				**2’009’775.60**	**11’712.00**
	Nettoergebnis		**220’000**				**1’998’063.60**
2300.5040.04	Orgelrevision Kirche					281’029.45	
2300.5040.05	Sanierung Gebäudesockel KGH					126’671.25	
2300.5040.06	Innensanierung Kirche	120’000					
2300.5040.07	Sanierung Altes Pfarrhaus					871’790.60	
2300.5040.08	Neubau Nebengebäude Altes Pfarrhaus	100’000					
2310.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus					-16’955.15	
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse					747’239.45	
2320.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten für eigene Investitionsausgaben.						11’712.00
9	**FINANZEN**		**220’000**			**11’712.00**	**2’009’775.60**
	Nettoergebnis	**220’000**				**1’998’063.60**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**220’000**			**11’712.00**	**2’009’775.60**
	Nettoergebnis	**220’000**				**1’998’063.60**	
9999	**Abschluss**		**220’000**			**11’712.00**	**2’009’775.60**
	Nettoergebnis	**220’000**				**1’998’063.60**	
9999.5900.00	Passivierte Einnhamen					11’712.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		220’000				2’009’775.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	2’060’000		220’000			
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**2’060’000**	**0**	**220’000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**2’060’000**	**0**	**220’000**	**0**	**0**
	Total	**2’060’000**	**2’060’000**	**220’000**	**220’000**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**2’060’000**		**220’000**			
	Nettoergebnis		**2’060’000**		**220’000**		
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**2’060’000**		**220’000**			
2321.7040.01	Sanierung Heizung Schachenweg 24			110’000			
2322.7040.01	Sanierung Heizung Talweg 127	60’000					
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse	2’000’000 *		110’000			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**2’060’000**		**220’000**		
	Nettoergebnis	**2’060’000**		**220’000**			
9999	**Abschluss**		**2’060’000**		**220’000**		
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		2’060’000		220’000		

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		297’900	**308’900**	**316’332.26**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**297’900**	**308’900**	**316’332.26**
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	297’900	308’900	316’332.26

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**297’900**	**308’900**	**316’332.26**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	297’900	308’900	316’332.26
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
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	8’873	8'992	9'206		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	4233		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad				> 100 %	ideal
	96%	n.a.	36%	80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil				0 - 4 %	gut
	n.a.	n.a.	n.a.	4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient				< 100 %	gut
	-	-	n.a.	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
	-	-	-889	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