Reformierte Kirchgemeinde Wiesendangen

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	01.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	10.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.2026
Veröffentlichung	04.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	1-4
1	Bericht der Kirchenpflege	1
2	Anträge und Beschlüsse	2-4
	Budget	5-9
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	5
4	**Haushaltsgleichgewicht**	6
5	**Erfolgsrechnung**	7
6	**Investitionsrechnungen**	8-9
	Budget - Details	10-28
7	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10-12
8	Erfolgsrechnung	13-25
9	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27-28
	Anhang zum Budget	29-30
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13	Finanzkennzahlen	30

Kontakt
Reformierte Kirchgemeinde Wiesendangen
Kirchstrasse 6
8542 Wiesendangen

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen Martin Hindermann

Leiter Finanzen: Reto Utzinger
Telefon 052 320 92 30
E-Mail finanzen@wiesendangen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*
c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

a. Die Erledigung unserer Aufgaben im gewohnten Rahmen verursacht gegenüber dem Budget 2026 einen ausgewiesenen Mehraufwand von CHF 32'900.00. Davon entfällt mehr als ein Drittel auf den Personalaufwand. Die anfallende Sekretariatsarbeit kann im Rahmen der Anstellungsverhältnisse nicht geleistet werden. Die Kirchenpflege hat dem Umstand mit einer letzten Erhöhung der Anstellung um 10% Rechnung getragen. Gestrichen worden ist mit der Pensionierung von Pfrn. Gerda Wyler die gemeindeeigene 10%-Pfarrstelle. Bei den Hauptaufgabenbereichen sind in den Ressorts Gottesdienst, Diakonie und Seelsorge, Bildung und Spiritualität und kirchliche Liegenschaften gegenüber Budget 2026 gleichbleibende - oder geringere Ausgaben zu verzeichnen. Die Mehrausgaben im Bereich Gemeindeaufbau und Leitung sind dem Personalaufwand geschuldet. Bei der Kultur ist die Änderung in der Budgetierung der Mitenandferien Hauptgrund für Mehraufwand und Mehrertrag.
Die Kirchenpflege präsentiert für 2027 ein ausgeglichenes Budget mit geringem Aufwandüberschuss.

b. Im Budget 2027 sind vorhersehbarer und planbarer Aufwand und Ertrag abgebildet. Noch nicht beziffern lässt sich unser Aufwand für die Garantieleistungen für Mängelbehebung an der Kirchenfassade. Die Bauherrschaft nimmt juristische Dienste in Anspruch und erwartet aufgrund der Expertise unabhängiger Experten, dass die Arbeiten 2027 begonnen und abgeschlossen werden können.

c. Für die Budgetierung sind die zhref-Empfehlungen umgesetzt, was keine grosse Mehrbelastung ausmacht.
Stark belastet uns der höhere Zentralkassenbeitrag.
Für Energiekosten (Elektrizität und Gas) rechnen wir mit steigenden Preisen.

d. Sinkende Steuererträge und schwindende Mitgliederzahlen beschäftigen die Kirchenpflege nach wie vor. Wir können beides nicht beeinflussen. Glücklicherweise sind für 2026 weniger Kirchenaustritte zu verzeichnen als in den Vorjahren. Wir bemühen uns, mit den zur Verfügung stehenden Mitteln haushälterisch umzugehen. Eine Senkung des Steuerfusses ist in der aktuellen Lage für die Kirchenpflege kein Thema. Wir wirtschaften mit den Erträgen aus dem Steuerfuss der reformierten Kirche Wiesendangen von 14%.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Wiesendangen am 10. September 2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'269'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'260'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	292'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**292'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'700'000.00**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Wiesendangen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8542 Wiesendangen, 10. September 2026
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Seraina Hofer

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen
Martin Hindermann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Wiesendangen am 10. September 2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'269'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'260'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	292'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**292'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'700'000.00**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Wiesendangen 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 Wiesendangen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8542 Wiesendangen, 29. September 2026
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident
Daniel Bietenhader

Aktuar
Martin Frei

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Wiesendangen am 25. November 2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'269'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'260'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	292'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**292'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'700'000.00**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Wiesendangen für das Jahr 2027 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8542 Wiesendangen, 25. November 2026
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin	Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen
Seraina Hofer	Martin Hindermann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	1'269'900.00	1'237'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	322'000.00	311'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-947'900.00**	**-926'000.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**6'700'000.00**	**6'800'000.00**
Steuerfuss	**14%**	**14%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	806'700.00	818'700.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	112'600.00	114'200.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'400.00	16'700.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'300.00	2'400.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**938'000.00**	**952'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**938'000.00**	**952'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-9'900.00**	**26'000.00**

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		426'422.00	437'056.65	458'578.75	457'600.00	490'900.00	490'900.00	490'900.00	490'900.00	3'252'357.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		338'528.17	381'350.52	308'639.03	367'700.00	334'600.00	334'600.00	334'600.00	334'600.00	2'400'017.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		75'249.45	75'249.45	75'249.45	75'900.00	89'800.00	96'800.00	106'800.00	116'800.00	711'848.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	282.40	285.21	0.00	300.00	300.00	300.00	300.00	1'767.61
36	Transferaufwand		316'618.80	263'061.95	269'520.20	259'500.00	279'500.00	279'500.00	279'500.00	279'500.00	2'226'700.95
37	Durchlaufende Beiträge		29'991.80	36'243.47	26'105.53	37'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	269'340.80
	Total Betrieblicher Aufwand		*1'186'810.22*	*1'193'244.44*	*1'138'378.17*	*1'197'700.00*	*1'230'100.00*	*1'237'100.00*	*1'247'100.00*	*1'257'100.00*	8'430'432.83
40	Fiskalertrag		1'186'625.34	914'277.36	1'030'090.93	1'067'000.00	1'053'000.00	1'053'000.00	1'053'000.00	1'053'000.00	7'356'993.63
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		28'688.20	36'414.95	35'327.80	36'900.00	50'500.00	50'500.00	50'500.00	50'500.00	339'330.95
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		25'022.80	21'998.90	21'267.75	20'700.00	20'700.00	20'700.00	20'700.00	20'700.00	171'789.45
47	Durchlaufende Beiträge		29'991.80	36'243.47	26'105.53	37'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	269'340.80
	Total Betrieblicher Ertrag		*1'270'328.14*	*1'008'934.68*	*1'112'792.01*	*1'161'600.00*	*1'159'200.00*	*1'159'200.00*	*1'159'200.00*	*1'159'200.00*	*8'137'454.83*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***83'517.92***	***-184'309.76***	***-25'586.16***	***-36'100.00***	***-70'900.00***	***-77'900.00***	***-87'900.00***	***-97'900.00***	***-292'978.00***
34	Finanzaufwand		21'972.36	137'298.70	23'054.12	25'800.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	316'125.18
44	Finanzertrag		83'498.22	81'977.02	94'981.69	81'400.00	81'500.00	81'500.00	81'500.00	81'500.00	667'856.93
	Ergebnis aus Finanzierung		***61'525.86***	***-55'321.68***	***71'927.57***	***55'600.00***	***54'500.00***	***54'500.00***	***54'500.00***	***54'500.00***	***351'731.75***
	Operatives Ergebnis		**145'043.78**	**-239'631.44**	**46'341.41**	**19'500.00**	**-16'400.00**	**-23'400.00**	**-33'400.00**	**-43'400.00**	**58'753.75**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	52'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**52'000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**151'543.78**	**-233'131.44**	**52'841.41**	**26'000.00**	**-9'900.00**	**-16'900.00**	**-26'900.00**	**-36'900.00**	**110'753.75**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	13'705.00	12'721.21	13'500.00	12'800.00	12'800.00	12'800.00	12'800.00	91'126.21
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	13'705.00	12'721.21	13'500.00	12'800.00	12'800.00	12'800.00	12'800.00	91'126.21
	Total Aufwand		1'208'782.58	1'344'248.14	1'174'153.50	1'237'000.00	1'269'900.00	1'276'900.00	1'286'900.00	1'296'900.00	8'837'684.22
	Total Ertrag		1'360'326.36	1'111'116.70	1'226'994.91	1'263'000.00	1'260'000.00	1'260'000.00	1'260'000.00	1'260'000.00	8'948'437.97

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		490'900.00	457'600.00	458'578.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		334'600.00	367'700.00	308'639.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		89'800.00	75'900.00	75'249.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		300.00	0.00	285.21
36	Transferaufwand		279'500.00	259'500.00	269'520.20
37	Durchlaufende Beiträge		35'000.00	37'000.00	26'105.53
	Total Betrieblicher Aufwand		*1'230'100.00*	*1'197'700.00*	*1'138'378.17*
40	Fiskalertrag		1'053'000.00	1'067'000.00	1'030'090.93
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		50'500.00	36'900.00	35'327.80
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		20'700.00	20'700.00	21'267.75
47	Durchlaufende Beiträge		35'000.00	37'000.00	26'105.53
	Total Betrieblicher Ertrag		*1'159'200.00*	*1'161'600.00*	*1'112'792.01*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-70'900.00***	***-36'100.00***	***-25'586.16***
34	Finanzaufwand		27'000.00	25'800.00	23'054.12
44	Finanzertrag		81'500.00	81'400.00	94'981.69
	Ergebnis aus Finanzierung		***54'500.00***	***55'600.00***	***71'927.57***
	Operatives Ergebnis		**-16'400.00**	**19'500.00**	**46'341.41**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		6'500.00	6'500.00	6'500.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-9'900.00**	**26'000.00**	**52'841.41**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		12'800.00	13'500.00	12'721.21
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		12'800.00	13'500.00	12'721.21
	Total Aufwand		1'269'900.00	1'237'000.00	1'174'153.50
	Total Ertrag		1'260'000.00	1'263'000.00	1'226'994.91

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	292'000.00	60'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**292'000.00**	**60'000.00**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	60'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**60'000.00**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	292'000.00	60'000.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	60'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-292'000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KG-Beschluss vom 20. August 2026 1.00 %. 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.

35

Kirche
Kurz und bündig

Bei einem Aufwand von CHF 1'269'900.00 und einem Ertrag von CHF 1'260'000.00 ergibt sich ein Aufwandüberschuss von CHF 9'900.00

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Bemerkungen
3500				
3500.3000.02	6'500.00	4'500.00	2'000.00	Bei kompletter Besetzung der Kirchenpflege fallen diese Kosten für 20 Sitzungen pro Jahr an.
3500.3010.00	90'000.00	81'400.00	8'600.00	10 % höhere Anstellung im Sekretariat; Massnahme gegen chronische Überlastung
3500.3050.00	7'500.00	5'400.00	2'100.00	Höhere Lohnsumme verursacht höhere Sozialleistungsbeiträge
3500.3053.00	2'400.00	900.00	1'500.00	Taggeldversicherung: Nach Ablauf der Police wegen hoher Bezüge teurere Konditionen
3500.3102.00	12'000.00	7'000.00	5'000.00	interne Bedarfsauflistung
3500.3103.01	22'000.00	19'000.00	3'000.00	Aufschlag des Anbieters und grösserer Umfang der Publikation
3500.3130.00	6'000.00	8'500.00	-2'500.00	Verrechnung der Spesen der Pfarrpersonen erfolgt nicht mehr über dieses Konto
3500.3150.00	2'000.00	5'500.00	-3'500.00	Weniger Bedarf
3500.3153.00	3'000.00	1'000.00	2'000.00	Geplanter Ersatz der Hardware
3500.3612.01	21'000.00	25'000.00	-4'000.00	Geschätzte Steuerbezugskosten aufgrund des Rechnungsabschlusses 2025
3501				
3501.3109.00	500.00	4'500.00	-4'000.00	Gemäss interner Bedarfsabklärung
3501.3109.01	5'000.00	2'000.00	3'000.00	Gemäss interner Bedarfsabklärung
3501.3130.00	0.00	13'500.00	-13'500.00	Streichung der gemeindeeigenen Pfarrstelle (10 %)
3501.3199.01	8'000.00	5'000.00	3'000.00	Anpassung an den Rechnungsabschluss 2025
3502				
3502.3090.00	4'000.00	500.00	3'500.00	Ausbildungskosten Sozialdiakonin
3502.3170.00	500.00	3'000.00	-2'500.00	Anpassung an den Rechnungsabschluss 2025
3502.3199.05	500.00	4'000.00	-3'500.00	Anpassung an den Rechnungsabschluss 2025

3503					
3503.3199.03	1'000.00	4'000.00	-3'000.00		Anpassung an den Rechnungsabschluss 2025
3503.3199.04	3'500.00	5'500.00	-2'000.00		Anpassung der Klassen | Zusammenlegung
3503.3199.05	17'000.00	20'500.00	-3'500.00		Einsparungen auf Anweisung der Kirchenpflege
3503.3199.06	500.00	6'000.00	-5'500.00		Geplantes Projekt kam nicht zustande und wurde für 2027 redimensioniert
3503.4260.00	500.00	3'500.00	-3'000.00		Mit der Pensionierung von Pfrn. Gerda Wyler werden keine kostenpflichtigen Kurse mehr angeboten.
3504					
3504.3030.00	10'000.00	6'000.00	4'000.00		Im Budget 2027 sind erstmals auch Honorare für die Erwachsenenbildung eingerechnet.
3504.3199.01	5'000.00	200.00	4'800.00		Gemäss interner Bedarfsabklärung
3504.3199.12	19'000.00	1'500.00	17'500.00		Ausgaben der Mitenandferien laufen vollständig über dieses Konto; Beteiligung Dritter unter 3504.4260.03
3504.4260.03	13'500.00	0.00	13'500.00		Einnahmen Mitenandferien
3506					
3506.3120.03	27'000.00	25'000.00	2'000.00		Anpassung an den Rechnungsabschluss 2025
3506.3130.00	5'000.00	2'000.00	3'000.00		Anpassung an den Rechnungsabschluss 2025
3506.3134.00	6'500.00	9'500.00	-3'000.00		Anpassung an den Rechnungsabschluss 2025
3506.3144.00	10'500.00	40'000.00	-29'500.00		Gemäss interner Bedarfsabklärung
3506.3151.00	9'500.00	11'500.00	-2'000.00		Gemäss interner Bedarfsabklärung
3506.3300.04	76'100.00	62'200.00	13'900.00		Gemäss interner Bedarfsabklärung

91

Steuern
Kurz und bündig

Die Steuerprognose für 2027 liegt CHF 14'000.00 unter derjenigen für 2026. Der Steuerfuss wird auf 14% festgesetzt (Vorjahr 14%).

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Bemerkungen
9100.4000.00	806'700.00	818'700.00	-12'000.00		Steuerprognose 2027
9100.4000.10	120'400.00	103'200.00	17'200.00		Steuerprognose 2027
9100.4000.40	6'700.00	12'900.00	-6'200.00		Steuerprognose 2027

93

Finanz- und Lastenausgleich
Kurz und bündig

Der Zentralkassenbeitrag ist für 2027 gegenüber 2026 um mehr als CHF 25'000.00 erhöht worden.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Bemerkungen
9300.3636.10	223'000.00	197'500.00	25'500.00		Forderung der Landeskirche zhref

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Der Mehraufwand gegenüber Budget 2026 beträgt CHF 4'500.00, der Minderertrag gegenüber dem Budget 2026 beträgt CHF 1'000.00

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Bemerkungen
9630.3131.00	5'000.00	0.00	5'000.00		Honorar Rechtsanwalt

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	312'300.00	1'000.00	297'100.00	0.00	282'300.23	827.00
3501 Gottesdienst	82'700.00	5'500.00	91'600.00	6'000.00	98'996.71	5'322.30
3502 Diakonie und Seelsorge	96'100.00	8'500.00	96'200.00	8'100.00	106'446.27	8'189.40
3503 Bildung und Spiritualität	130'300.00	20'500.00	142'800.00	23'000.00	113'566.14	16'784.85
3504 Kultur	58'000.00	35'500.00	31'100.00	20'300.00	35'051.33	24'052.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	286'900.00	38'500.00	302'900.00	38'400.00	252'510.62	38'182.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	1'053'000.00	1'000.00	1'067'000.00	295.78	1'030'090.93
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	223'000.00	0.00	197'500.00	0.00	213'064.25	1'420.00
9610 Zinsen	15'300.00	13'500.00	13'500.00	14'500.00	16'003.14	27'015.69
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	28'500.00	48'500.00	26'300.00	48'500.00	29'081.80	48'720.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	500.00	0.00	0.00	0.00	446.49	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000.00	35'000.00	37'000.00	37'000.00	26'105.53	26'105.53
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	300.00	300.00	0.00	0.00	285.21	285.21
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	**1'269'900.00**	**1'260'000.00**	**1'237'000.00**	**1'263'000.00**	**1'174'153.50**	**1'226'994.91**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**9'900.00**	**26'000.00**		**52'841.41**	
Total	**1'269'900.00**	**1'269'900.00**	**1'263'000.00**	**1'263'000.00**	**1'226'994.91**	**1'226'994.91**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**966'300.00**	**109'500.00**	**961'700.00**	**95'800.00**	**888'871.30**	**93'357.55**
	Nettoergebnis		*856'800.00*		*865'900.00*		*795'513.75*
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**966'300.00**	**109'500.00**	**961'700.00**	**95'800.00**	**888'871.30**	**93'357.55**
	Nettoergebnis		*856'800.00*		*865'900.00*		*795'513.75*
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**966'300.00**	**109'500.00**	**961'700.00**	**95'800.00**	**888'871.30**	**93'357.55**
	Nettoergebnis		*856'800.00*		*865'900.00*		*795'513.75*
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**312'300.00**	**1'000.00**	**297'100.00**		**282'300.23**	**827.00**
	Nettoergebnis		*311'300.00*		*297'100.00*		*281'473.23*
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Kirchenpflege (Fixum)	50'500.00		50'000.00		50'500.00	
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Kirchenpflege / Kommissionen	6'500.00		4'500.00		6'675.00	
3000.03	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an RPK	6'000.00		6'000.00		5'950.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		81'400.00		79'604.25	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'000.00		2'000.00		363.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		5'400.00		6'835.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		5'900.00		5'656.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		900.00		2'213.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		800.00		1'090.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'200.00		1'586.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'000.00		344.90	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		416.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke ans Personal)	500.00		1'000.00		60.00	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		4'500.00		1'555.93	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		512.71	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		7'000.00		11'988.22	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		619.59	
3103.01	Zeitschriften Gemeindeseiten reformiert	22'000.00		19'000.00		20'195.39	
3105.00	Lebensmittel (KGH)	2'000.00		1'500.00		1'998.79	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				405.65	
3113.00	Anschaffungen Informatik HW + SW	8'000.00		6'500.00		2'279.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kommunikation, Porto, Versandkosten, Diverses)	6'000.00		8'500.00		5'929.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000.00		11'500.00		12'358.20	
3133.00	IT-Pauschale	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		748.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		5'500.00		3'500.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		80.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		1'000.00		73.80	
3158.00	Unterhalt von Software	7'500.00		8'500.00		4'861.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		677.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, Erinnerungsabgaben an Dritte (nicht Personal))	3'000.00		3'000.00		2'867.85	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00				81.00	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	21'000.00		25'000.00		20'970.45	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'000.00		1'000.00		1'702.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		25'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00				827.00
3501	**Gottesdienst**	**82'700.00**	**5'500.00**	**91'600.00**	**6'000.00**	**98'996.71**	**5'322.30**
	Nettoergebnis		*77'200.00*		*85'600.00*		*93'674.41*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'000.00		41'300.00		41'623.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	7'500.00		6'000.00		7'703.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'700.00		2'734.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		2'800.00		2'837.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		400.00		719.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		434.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		547.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		120.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				115.29	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		700.00		498.64	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand Gottesdienste	500.00		4'500.00		1'342.34	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Kirchenschmuck	5'000.00		2'000.00		2'450.95	
3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Abendmahl	500.00		500.00		268.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Pfarrbesoldungen)			13'500.00		23'601.95	
3132.01	Honorare Mitwirkende im Gottesdienst/Stellvertretungen	5'000.00		6'500.00		4'550.00	
3132.02	Honorare Pfarrervertretungen	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		777.70	
3170.02	Handgeld Pfarrpersonen	1'200.00		1'500.00		354.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke, Erinnerungsabgaben an Dritte (nicht Personal))	500.00		500.00		531.34	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand / Oekumenischer Gottesdienst	8'000.00		5'000.00		7'786.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Oekumenischer Gottesdienst)		3'000.00		2'000.00		3'140.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'500.00		4'000.00		2'181.55
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**96'100.00**	**8'500.00**	**96'200.00**	**8'100.00**	**106'446.27**	**8'189.40**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*87'600.00*		*88'100.00*		*98'256.87*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'200.00		59'900.00		76'235.60	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'500.00		1'500.00		800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		4'000.00		4'919.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'200.00		4'988.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		600.00		1'229.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		781.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		900.00		854.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Jubilare)	1'000.00		1'500.00		288.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00				206.20	
3132.00	Besuchsdienste Kranke (Vabene)	500.00		500.00			
3133.00	IT-Pauschale für Diakon/Pfarrer	2'000.00		2'500.00		5'545.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		3'000.00		507.60	
3170.02	Handgeld Pfarrpersonen	1'400.00		1'500.00		1'007.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Chilekafi)	1'000.00		500.00		493.50	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Chilezmittag)	1'000.00		1'500.00		994.15	
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Kerzenziehen)	500.00		4'000.00		469.88	
3199.06	Übriger Betriebsaufwand (Verschiedenes)	1'000.00		500.00		942.59	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		1'000.00		1'793.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		7'500.00		4'390.00	
4250.03	Projekte Diakonie/Chilekafi/Kaffee		500.00		100.00		333.70
4250.04	Projekte Diakonie/Chilezmittag		1'500.00		1'500.00		1'490.15
4250.05	Projekte Diakonie/Kerzenziehen		6'500.00		6'500.00		6'365.55
3503	**Bildung und Spiritualität**	**130'300.00**	**20'500.00**	**142'800.00**	**23'000.00**	**113'566.14**	**16'784.85**
	Nettoergebnis		*109'800.00*		*119'800.00*		*96'781.29*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	500.00		500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'000.00		63'000.00		51'672.35	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000.00		4'800.00		3'946.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'200.00		3'460.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		4'300.00		4'150.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		700.00		1'134.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		549.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		900.00		616.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke ans Personal)	500.00		300.00		1'582.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		200.00		2'001.44	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		800.00		2'902.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'159.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		1'993.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Erwachsenenbildung)	2'000.00		3'000.00		3'603.15	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand (Adventsanlass)	500.00		500.00		687.57	
3199.03	Übriger Betriebsaufwand (Juki 6-8. Klasse)	1'000.00		4'000.00		969.90	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Schülertransporte Unterricht)	3'500.00		5'500.00		3'243.05	
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Konfirmation)	17'000.00		20'500.00		14'489.28	
3199.06	Übriger Betriebsaufwand (Jugendarbeit allgemein)	500.00		6'000.00		21.85	
3199.07	Übriger Betriebsaufwand (Lager Sommer)	16'500.00		16'500.00		12'817.20	
3199.10	Übriger Betriebsaufwand (rpg-Angebot)	500.00				115.00	
3199.11	Übriger Betriebsaufwand (rpg-Angebot ökumenisch)	3'000.00		3'500.00		2'449.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Erwachsenenbildung/Meditationskurs)		500.00		3'500.00		600.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konflager)		6'000.00		6'000.00		5'500.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lager Sommer)		6'000.00		6'000.00		2'570.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'000.00		7'500.00		8'114.85
3504	**Kultur**	**58'000.00**	**35'500.00**	**31'100.00**	**20'300.00**	**35'051.33**	**24'052.00**
	Nettoergebnis		*22'500.00*		*10'800.00*		*10'999.33*
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'000.00		6'000.00		3'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					27.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		800.00		13.83	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		220.50	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ökumenische Anlässe)	5'000.00		200.00		465.75	
3199.03	Übriger Betriebsaufwand (Konzerte)	500.00		1'500.00			
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Seniorennachmittage)	6'000.00		6'500.00		12'776.35	
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Seniorenreise)	13'500.00		14'000.00		15'317.75	
3199.07	Übriger Betriebsaufwand (Kafitreff)					33.85	
3199.12	Übriger Betriebsaufwand (Mitenand)	19'000.00		1'500.00		2'431.70	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kirchenführungen)		500.00				986.00
4250.05	Verkäufe (Seniorenanlässe)		8'500.00		7'000.00		8'620.00
4250.07	Verkäufe Konzerte		2'500.00		4'000.00		4'497.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		300.00		397.60
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (mitenand)		13'500.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		9'000.00		9'551.35
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**286'900.00**	**38'500.00**	**302'900.00**	**38'400.00**	**252'510.62**	**38'182.00**
	Nettoergebnis		*248'400.00*		*264'500.00*		*214'328.62*
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder/Baukommission	3'000.00		3'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'000.00		67'000.00		67'664.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		600.00		1'296.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'400.00		4'273.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'100.00		4'099.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			700.00		1'087.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		679.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'000.00		750.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke ans Personal)	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		3'000.00		1'212.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		5'000.00		6'861.76	
3120.01	Wasser, Abwasser Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		1'114.75	
3120.02	Strom Liegenschaften VV	5'500.00		6'500.00		5'250.05	
3120.03	Gas, Öl, Fernheizungen etc. Liegenschaften VV	27'000.00		25'000.00		26'755.70	
3120.04	Entsorgungskosten Abfall Liegenschaften VV	500.00		500.00		43.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Wartungsverträge/Materialmieten)	5'000.00		2'000.00		4'708.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen (Dienstleistungen Dritter)	20'000.00		20'000.00		3'658.05	
3132.00	Externe Hauswartung	17'000.00		17'000.00		16'289.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		9'500.00		6'210.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'500.00		40'000.00		11'757.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500.00		11'500.00		9'452.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		500.00		1'595.31	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	76'100.00		62'200.00		61'522.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'700.00		13'700.00		13'727.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'500.00		20'400.00		20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'500.00		11'500.00		11'282.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		6'500.00		6'500.00		6'500.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**303'600.00**	**1'160'400.00**	**301'300.00**	**1'167'200.00**	**338'123.61**	**1'133'637.36**
	Nettoergebnis	*856'800.00*		*865'900.00*		*795'513.75*	
91	**Steuern**	**1'000.00**	**1'053'000.00**	**1'000.00**	**1'067'000.00**	**295.78**	**1'030'090.93**
	Nettoergebnis	*1'052'000.00*		*1'066'000.00*		*1'029'795.15*	
910	**Steuern**	**1'000.00**	**1'053'000.00**	**1'000.00**	**1'067'000.00**	**295.78**	**1'030'090.93**
	Nettoergebnis	*1'052'000.00*		*1'066'000.00*		*1'029'795.15*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**1'000.00**	**1'053'000.00**	**1'000.00**	**1'067'000.00**	**295.78**	**1'030'090.93**
	Nettoergebnis	*1'052'000.00*		*1'066'000.00*		*1'029'795.15*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		295.78	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		806'700.00		818'700.00		740'296.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		120'400.00		103'200.00		73'933.45
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						2'028.82
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'700.00		12'900.00		7'712.75
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-29'300.00		-17'200.00		-34'077.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		112'600.00		114'200.00		144'555.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'800.00		14'400.00		24'217.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'600.01
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'300.00		1'800.00		1'524.80
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'200.00		-2'400.00		-8'434.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						203.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		16'400.00		16'700.00		27'133.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'500.00		2'100.00		40'303.01
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'000.00		300.00		8'040.80
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'500.00		-400.00		-4'112.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'300.00		2'400.00		3'462.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		300.00		300.00		1'171.14
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						717.70
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-185.95
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**223'000.00**		**197'500.00**		**213'064.25**	**1'420.00**
	Nettoergebnis		*223'000.00*		*197'500.00*		*211'644.25*
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**223'000.00**		**197'500.00**		**213'064.25**	**1'420.00**
	Nettoergebnis		*223'000.00*		*197'500.00*		*211'644.25*
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**223'000.00**		**197'500.00**		**213'064.25**	**1'420.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*223'000.00*		*197'500.00*		*211'644.25*
3636.10	Zentralkassenbeitrag	223'000.00		197'500.00		213'064.25	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						1'420.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**44'300.00**	**62'000.00**	**39'800.00**	**63'000.00**	**45'531.43**	**75'735.69**
	Nettoergebnis	*17'700.00*		*23'200.00*		*30'204.26*	
961	**Zinsen**	**15'300.00**	**13'500.00**	**13'500.00**	**14'500.00**	**16'003.14**	**27'015.69**
	Nettoergebnis		*1'800.00*	*1'000.00*		*11'012.55*	
9610	**Zinsen**	**15'300.00**	**13'500.00**	**13'500.00**	**14'500.00**	**16'003.14**	**27'015.69**
	Nettoergebnis		*1'800.00*	*1'000.00*		*11'012.55*	
3130.00	Bank- und Postkontogebühren			500.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'000.00		12'000.00		12'993.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000.00		1'000.00		2'724.03	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300.00				285.21	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'000.00		1'000.00		14'579.69
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'500.00		13'500.00		12'436.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**28'500.00**	**48'500.00**	**26'300.00**	**48'500.00**	**29'081.80**	**48'720.00**
	Nettoergebnis	*20'000.00*		*22'200.00*		*19'638.20*	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**28'500.00**	**48'500.00**	**26'300.00**	**48'500.00**	**29'081.80**	**48'720.00**
	Nettoergebnis	*20'000.00*		*22'200.00*		*19'638.20*	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00				9'837.10	
3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00		500.00		253.45	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	500.00		500.00			
3431.20	Anschaffung Mobilien FV			2'100.00			
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.11	Wasser, Abwasser Liegenschaften FV	2'500.00		2'000.00		2'105.90	
3439.12	Strom Liegenschaften FV	2'500.00		3'000.00		2'429.50	
3439.13	Gas, Öl, Fernheizungen etc. Liegenschaften FV	2'000.00		2'000.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien	500.00		600.00		589.85	
3439.60	Honorare externe Hauswartung	1'500.00		1'600.00		1'430.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	12'500.00		13'500.00		12'436.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		44'000.00		44'000.00		44'160.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'500.00		4'500.00		4'560.00
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**500.00**				**446.49**	
	Nettoergebnis		*500.00*				*446.49*
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**500.00**				**446.49**	
	Nettoergebnis		*500.00*				*446.49*
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00				446.49	
97	**Rückverteilungen**		**200.00**		**200.00**		
	Nettoergebnis	*200.00*		*200.00*			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200.00**		**200.00**		
	Nettoergebnis	*200.00*		*200.00*			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200.00**		**200.00**		
	Nettoergebnis	*200.00*		*200.00*			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**35'300.00**	**45'200.00**	**63'000.00**	**37'000.00**	**79'232.15**	**26'390.74**
	Nettoergebnis	*9'900.00*			*26'000.00*		*52'841.41*
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**35'300.00**	**35'300.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**26'390.74**	**26'390.74**
	Nettoergebnis						

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**35'000.00**	**35'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**26'105.53**	**26'105.53**
	Nettoergebnis						
3706.04	Ablieferung Kollekten Kasualien	10'000.00		10'000.00		8'222.70	
3706.05	Ablieferung Kollekten div. Institutionen	25'000.00		25'000.00		17'882.83	
3706.07	Ablieferung Kollekten Kafitreff			2'000.00			
4706.04	Kollekten Kasualien						8'222.70
4706.05	Kollekten div. Institutionen						17'882.83
4707.00	Kollekten Kasualien		10'000.00		10'000.00		
4707.01	Kollekten div. Institutionen		25'000.00		25'000.00		
4707.02	Kollekten Kafitreff				2'000.00		
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**300.00**	**300.00**			**285.21**	**285.21**
	Nettoergebnis						
3502.00	Einlage Legat E. Grob	300.00				285.21	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		300.00				285.21
999	**Abschluss**		**9'900.00**	**26'000.00**		**52'841.41**	
	Nettoergebnis	*9'900.00*			*26'000.00*		*52'841.41*
9999	**Abschluss**		**9'900.00**	**26'000.00**		**52'841.41**	
	Nettoergebnis	*9'900.00*			*26'000.00*		*52'841.41*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			26'000.00		52'841.41	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		9'900.00				
		1'269'900.00	**1'269'900.00**	**1'263'000.00**	**1'263'000.00**	**1'226'994.91**	**1'226'994.91**
	Gesamtergebnis	**1'269'900.00**	**1'269'900.00**	**1'263'000.00**	**1'263'000.00**	**1'226'994.91**	**1'226'994.91**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Unaufschiebbare Unterhaltsarbeiten an der Chileschür (CHF 92'000.00) und finanzielle Beteiligung an den Garantiearbeiten der 2022 feriggestellten Aussenfassade von Kirchturm und Kirchenschiff.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Bemerkungen
3506.5040.00	92'000.00	0.00	92'000.00	Sanierung Aussenhülle Chileschür
3506.5040.04	200'000.00	0.00	200'000.00	Kostenbeteiligung an Garantiearbeiten Fassade Kirche und Turm (Abschluss 2022)

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt weder Ausgaben noch Einnahmen.

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**292'000.00**		**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition		*292'000.00*				
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**292'000.00**		**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition		*292'000.00*				
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**292'000.00**		**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition		*292'000.00*				
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**292'000.00**		**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition		*292'000.00*				
5040.00	Aussenrenovation Kirche 2027	200'000.00					
5040.03	Scartezzini-Fenster Kirche			60'000.00			
5040.04	Fassadensanierung Kirchgemeindehaus	92'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				60'000.00		
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**292'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition	*292'000.00*					
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**292'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition	*292'000.00*					
999	**Abschluss**		**292'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition	*292'000.00*					
9999	**Abschluss**		**292'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**		
	Nettoinvestition	*292'000.00*					
5900.00	Passivierte Einnahmen			60'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.00	Aktivierte Ausgaben		292'000.00		60'000.00		
		292'000.00	**292'000.00**	**120'000.00**	**120'000.00**		
	Nettoinvestition						
		292'000.00	**292'000.00**	**120'000.00**	**120'000.00**		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3506	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	3300.00	0.00	0.00	0.00
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	76'100.00	62'200.00	61'522.05
3506	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	13'700.00	13'700.00	13'727.40
	Total		**89'800.00**	**75'900.00**	**75'249.45**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	89'800.00	75'900.00	75'249.45
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**89'800.00**	**75'900.00**	**75'249.45**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	2'100	2'142	2122		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	n.a.	n.a.	n.a.		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**25%**	**n.a.**	-	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**1%**	**0%**	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	15%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	71	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar