Reformierte Kirchgemeinde
8802 Kilchberg

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	16. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	7. Dezember 2026
Veröffentlichung	10. 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	16-18
9	Erfolgsrechnung	19-28
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	29
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30-31
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	32-33
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35-36
14	Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Kilchberg
Stockenstrasse 150
8802 Kilchberg

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen — Matthias Jäkel

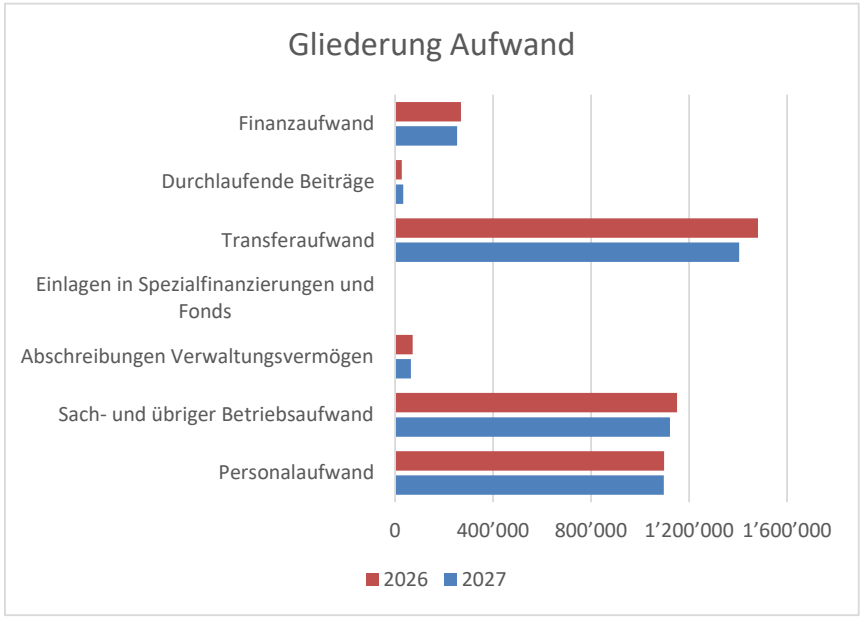
Leitung Finanzen: Laurin Hauri, Springermarkt.ch AG
Telefon 043 366 40 20
E-Mail info@springermarkt.ch

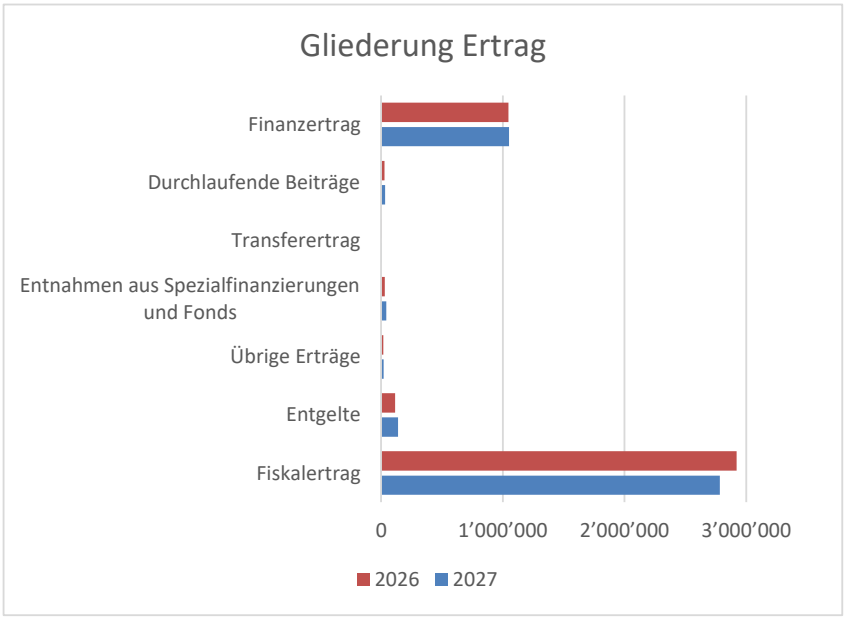
Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre Entwicklung

Die Erfolgsrechnung sieht bei einem Aufwand von Fr. 4'273'700 (Vorjahr Fr. 4'314'600) und einem Ertrag von Fr. 4'297'000 (Vorjahr Fr. 4'380'100) einen Ertragsüberschuss von Fr. 23'300 (Vorjahr Fr. 65'500) vor.
Im Budget 2027 ist eine Einlage in die finanzpolitische Reserve über Fr. 75'000 eingestellt.





Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 500'000 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 500'000 vor.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 0 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 0 vor.

b. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen gegenüber dem Budget 2026 sind auf der Seite 16 - 18 begründet.

c. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aufgrund der stabilen finanziellen Lage beantragt die Kirchenpflege, den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’273’700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’657’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2’616’700**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	500’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-500’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Antrag zum Steuerfuss

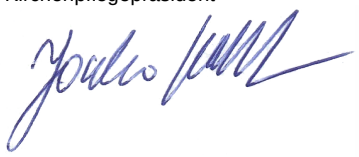
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**33’000’000**
Steuerfuss		**%**	**8**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2’616’700
	Steuerertrag bei 8%	Fr.	2’640’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**23’300**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

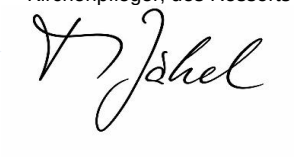
Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Kilchberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 22.09.2026
Kirchenpflege

Joachim Bertsch
Kirchenpflegepräsident



Matthias Jäkel
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Kilchberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’273’700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’657’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2’616’700**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	500’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-500’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**33’000’000**
Steuerfuss		**%**	**8**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2’616’700
	Steuerertrag bei 8%	Fr.	2’640’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**23’300**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 8 % (Vorjahr 8%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 28.09.2026
Rechnungsprüfungskommission

Fernando De Castro
Präsident

Hans Beer
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Kilchberg am 07.12.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’273’700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’657’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2’616’700**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	500’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-500’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**33’000’000**
Steuerfuss		**%**	**8**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2’616’700
	Steuerertrag bei 8%	Fr.	2’640’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**23’300**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Kilchberg für das Jahr 2027 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg, 07.12.2026
Kirchenpflege

Joachim Bertsch	Matthias Jäkel
Kirchenpflegepräsident	Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		4’273’700	4’314’600	4’163’496.54
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1’657’000	1’770’100	1’485’830.45
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-2’616’700**	**-2’544’500**	**-2’677’666.09**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**33’000’000**	**32’625’000**	**33’645’680.63**
Steuerfuss in %	**8**	**8**	**8**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1’290’000	1’270’000	1’288’824.65
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	650’000	630’000	638’911.95
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	640’000	600’000	643’672.00
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	60’000	110’000	120’245.85
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2’640’000**	**2’610’000**	**2’691’654.45**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2’640’000**	**2’610’000**	**2’691’654.45**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**23’300**	**65’500**	**13’988.36**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	23’300	65’500
-	Aufwandüberschuss	0	0
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	64’200	71’800
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	42’800	31’000
+	Einlagen in das Eigenkapital	75’000	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	**119’700**	**106’300**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	500’000	820’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-380’300**	**-713’700**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**24%**	**13%**

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	1'030'953.40	1'045'852.65	1'151'218.00	1'098'000.00	1'096'800	1'096'800	1'096'800	1'096'800	8'713'224
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	779'070.65	1'051'648.02	1'082'952.71	1'150'600.00	1'121'700	1'121'700	1'121'700	1'121'700	8'551'071
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'124.26	38'124.26	38'124.26	71'800.00	64'200	64'200	64'200	64'200	483'973
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'087.11	686.39	890.36	0.00	0	0	0	0	3'664
36	Transferaufwand	1'330'864.10	1'319'166.85	1'309'721.68	1'480'900.00	1'405'000	1'400'000	1'395'000	1'390'000	11'030'653
37	Durchlaufende Beiträge	34'630.10	25'849.05	33'214.55	27'500.00	33'000	33'000	33'000	33'000	253'194
	Total Betrieblicher Aufwand	*3'256'729.62*	*3'481'327.22*	*3'616'121.56*	*3'828'800.00*	*3'720'700*	*3'715'700*	*3'710'700*	*3'705'700*	29'035'778
40	Fiskalertrag	3'187'052.45	2'842'740.36	2'531'147.61	2'921'700.00	2'782'000	2'767'000	2'752'000	2'737'000	22'520'640
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	128'450.60	135'519.85	122'275.68	116'000.00	140'500	140'500	140'500	140'500	1'064'246
43	Verschiedene Erträge	81'632.01	22'906.39	23'334.76	20'000.00	22'000	22'000	22'000	22'000	235'873
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'592.50	39'427.80	35'950.33	31'000.00	42'800	42'800	42'800	42'800	305'171
46	Transferertrag	25'697.95	25'744.65	25'745.00	600.00	600	600	600	600	80'188
47	Durchlaufende Beiträge	34'630.10	25'849.05	33'214.55	27'500.00	33'000	33'000	33'000	33'000	253'194
	Total Betrieblicher Ertrag	*3'485'055.61*	*3'092'188.10*	*2'771'667.93*	*3'116'800.00*	*3'020'900*	*3'005'900*	*2'990'900*	*2'975'900*	*24'459'312*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***228'325.99***	***-389'139.12***	***-844'453.63***	***-712'000.00***	***-699'800***	***-709'800***	***-719'800***	***-729'800***	***-4'576'467***
34	Finanzaufwand	775'412.72	481'696.43	330'775.08	269'400.00	253'800	253'800	253'800	253'800	2'872'484
44	Finanzertrag	1'476'617.53	1'170'753.50	1'189'217.07	1'046'900.00	1'051'900	1'051'900	1'051'900	1'051'900	9'091'088
	Ergebnis aus Finanzierung	***701'204.81***	***689'057.07***	***858'441.99***	***777'500.00***	***798'100***	***798'100***	***798'100***	***798'100***	***6'218'604***
	Operatives Ergebnis	**929'530.80**	**299'917.95**	**13'988.36**	**65'500.00**	**98'300**	**88'300**	**78'300**	**68'300**	**1'642'137**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	75'000	0	0	0	75'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-75'000**	**0**	**0**	**0**	**-75'000**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**929'530.80**	**299'917.95**	**13'988.36**	**65'500.00**	**23'300**	**88'300**	**78'300**	**68'300**	**1'567'137**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	213'684.80	216'435.35	216'599.90	216'400.00	224'200	224'200	224'200	224'200	1'759'920
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	213'684.80	216'435.35	216'599.90	216'400.00	224'200	224'200	224'200	224'200	1'759'920
	Total Aufwand	4'245'827.14	4'179'459.00	4'163'496.54	4'314'600.00	4'273'700	4'193'700	4'188'700	4'183'700	33'743'183
	Total Ertrag	5'175'357.94	4'479'376.95	4'177'484.90	4'380'100.00	4'297'000	4'282'000	4'267'000	4'252'000	35'310'320

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		1’096’800	1’098’000	1’151’218.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’121’700	1’150’600	1’082’952.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		64’200	71’800	38’124.26
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	890.36
36	Transferaufwand		1’405’000	1’480’900	1’309’721.68
37	Durchlaufende Beiträge		33’000	27’500	33’214.55
	Total Betrieblicher Aufwand		*3’720’700*	*3’828’800*	*3’616’121.56*
40	Fiskalertrag		2’782’000	2’921’700	2’531’147.61
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		140’500	116’000	122’275.68
43	Übrige Erträge		22’000	20’000	23’334.76
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		42’800	31’000	35’950.33
46	Transferertrag		600	600	25’745.00
47	Durchlaufende Beiträge		33’000	27’500	33’214.55
	Total Betrieblicher Ertrag		*3’020’900*	*3’116’800*	*2’771’667.93*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-699’800***	***-712’000***	***-844’453.63***
34	Finanzaufwand		253’800	269’400	330’775.08
44	Finanzertrag		1’051’900	1’046’900	1’189’217.07
	Ergebnis aus Finanzierung		***798’100***	***777’500***	***858’441.99***
	Operatives Ergebnis		**98’300**	**65’500**	**13’988.36**
38	Ausserordentlicher Aufwand		75’000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-75’000**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**23’300**	**65’500**	**13’988.36**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		224’200	216’400	216’599.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		224’200	216’400	216’599.90
	Total Aufwand		4’273’700	4’314’600	4’163’496.54
	Total Ertrag		4’297’000	4’380’100	4’177’484.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	500’000	820’000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**500’000**	**820’000**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	500’000	820’000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-500’000**	**-820’000**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflegebeschluss Nr. 003 vom 25.09.2018 1 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (bis und mit Jahresrechnung 2021, danach keine Verzinsung mehr)*,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

**Gemäss Beschluss Kirchenpflege 10.01.2023*

Abweichungsbegründungen:
Positionen mit einer Abweichung von +/- Fr. 10'000 werden erläutert.

35

KIRCHEN

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**				
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	35’000.00	20’000.00	15’000.00	Angleichung an das Ist-Niveau 2025 (33’770)
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	229’700.00	269’200.00	-39’500.00	Reduktion Stellenplan Verwaltung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100’000.00	125’000.00	-25’000.00	Rückführung auf Ist-Niveau 2025 (96’242)
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	63’000.00	75’000.00	-12’000.00	Vertragsanpassung externe Buchführung
3501	**Gottesdienst**				
3130.02	Honorare für Mitwirkende	21’200.00	10’000.00	11’200.00	Angleichung an das Ist-Niveau 2025 (19’201)

3503	**Bildung und Spiritualität**				
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	30’100.00	18’200.00	11’900.00	Schaffung einer Praktikumsstelle
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59’000.00	40’000.00	19’000.00	Mehr Lager/Exkursionen geplant; teilweise gegenfinanziert durch höhere Beiträge der Teilnehmenden (siehe Konto 4260.00)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50’000.00	-33’500.00	-16’500.00	Höhere Teilnehmenden-Rückerstattungen als Gegenposition zu den Mehraufwänden Lager/Exkursionen (Konto 3171.00)
3504	**Kultur**				
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	58’300.00	45’900.00	12’400.00	Stellenplananpassung Chor
3506	**Kirchliche Liegenschaften**				
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	35’000.00	60’000.00	-25’000.00	Weniger Unterhaltsarbeiten geplant
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-70’000.00	-60’000.00	-10’000.00	Anpassung an IST-Werten

9 FINANZEN UND STEUERN

	Erfolgsrechnung	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Abweichung**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1’290’000.00	-1’270’000.00	-20’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (1'288'825)
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-150’000.00	-250’000.00	100’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (101'911)
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-50’000.00	-500.00	-49’500.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (57'051)
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-650’000.00	-630’000.00	-20’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (638'912)
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	60’000.00	50’000.00	10’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (68'687)
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-640’000.00	-600’000.00	-40’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (643'672)
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	100’000.00		100’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (100'272)

4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-60’000.00	-110’000.00	50’000.00	Hochrechnung gemäss Steuerabschluss Juni 2026
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	122’600.00	132’600.00	-10’000.00	Berechnung gemäss erwarteten Steuereingänge
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1’056’200.00	1’110’900.00	-54’700.00	Berechnung gemäss erwarteten Steuereingänge
9610	**Zinsen**				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100’000.00	120’000.00	-20’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (98'311)
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-43’000.00	-30’000.00	-13’000.00	Anpassung an Ist-Niveau 2025 (43'375)
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**				
4430.01	Mietzinsen	-910’000.00	-930’000.00	20’000.00	Anpassung an IST-Werten
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	75’000.00		75’000.00	Geplante Einlage in die finanzpolitische Reserve um Schwankungen der Jahresergebnisse zu glätten
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**				
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-42’800.00	-31’000.00	-11’800.00	Höhere Entnahme aus Musik-Fonds zur Teilfinanzierung der Stellenaufstockung Chor (siehe 3010.01, Funktion 3504)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**2’495’600**	**285’700**	**2’548’700**	**241’400**	**2’480’724.25**	**259’958.78**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	739’800	500	806’600	1’000	793’827.74	248.45
3501	Gottesdienst	281’400		268’100		286’964.50	300.00
3502	Diakonie und Seelsorge	399’700	70’000	412’800	66’500	349’956.01	68’671.18
3503	Bildung und Spiritualität	162’900	50’000	128’500	33’500	117’306.97	26’930.80
3504	Kultur	138’100	25’800	118’600	18’000	98’910.15	18’485.60
3506	Kirchliche Liegenschaften	773’700	139’400	814’100	122’400	833’758.88	145’322.75
	Finanzen und Steuern	**1’778’100**	**4’011’300**	**1’765’900**	**4’138’700**	**1’682’772.29**	**3’917’526.12**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3’300	2’782’000	3’100	2’921’700	6’738.84	2’531’147.61
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1’178’800		1’243’500		1’083’488.40	25’195.00
9610	Zinsen	108’000	242’900	126’000	227’900	113’912.53	272’391.27
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	331’400	910’000	331’400	930’000	402’467.21	904’144.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	5’800		3’400		6’110.07	114’043.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		600		550.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	75’000					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	33’000	33’000	27’500	27’500	33’214.55	33’214.55
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	42’800	42’800	31’000	31’000	36’840.69	36’840.69
	Total Aufwand / Ertrag	**4’273’700**	**4’297’000**	**4’314’600**	**4’380’100**	**4’163’496.54**	**4’177’484.90**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**23’300**	**0**	**65’500**	**0**	**13’988.36**	**0.00**
	Total	**4’297’000**	**4’297’000**	**4’380’100**	**4’380’100**	**4’177’484.90**	**4’177’484.90**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**4’297’000**	**4’297’000**	**4’380’100**	**4’380’100**	**4’177’484.90**	**4’177’484.90**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2’495’600**	**285’700**	**2’548’700**	**241’400**	**2’480’724.25**	**259’958.78**
	Nettoergebnis		**2’209’900**		**2’307’300**		**2’220’765.47**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**2’495’600**	**285’700**	**2’548’700**	**241’400**	**2’480’724.25**	**259’958.78**
	Nettoergebnis		**2’209’900**		**2’307’300**		**2’220’765.47**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**739’800**	**500**	**806’600**	**1’000**	**793’827.74**	**248.45**
	Nettoergebnis		**739’300**		**805’600**		**793’579.29**
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	45’500		45’500		45’116.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	35’000		20’000		33’770.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	6’000		5’200		5’950.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	4’000		5’000		1’680.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	229’700		269’200		262’899.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					214.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’200		20’300		21’427.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’400		30’300		29’988.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’200		8’100		8’159.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’100		3’200		3’414.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’300		1’800		1’746.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6’500		5’000		1’157.30	
3091.00	Personalwerbung	1’500		1’500		735.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’000		10’000		10’638.35	
3100.00	Büromaterial	5’200		5’000		4’013.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	65’000		65’000		58’764.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		500		249.00	
3105.00	Lebensmittel	1’000		2’000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					17’545.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	6’000		6’000		19’840.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100’000		125’000		96’241.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	63’000		75’000		75’701.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’500		12’000		13’737.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		640.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15’500		20’000		7’427.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15’000		15’000		15’089.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’000		3’000		4’161.72	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					240.35	
3612.01	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	38’000		39’000		37’984.00	
3612.02	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	15’100		12’800		15’064.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					230.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1’000		248.45
3501	**Gottesdienst**	**281’400**		**268’100**		**286’964.50**	**300.00**
	Nettoergebnis		**281’400**		**268’100**		**286’664.50**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	72’200		71’300		77’816.95	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	15’000		15’000		18’715.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’600		5’500		6’059.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’200		8’100		7’431.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’600		1’600		1’904.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		965.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		500		555.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’000		3’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’000		12’000		4’481.35	
3102.02	Inserate	4’000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		195.75	
3105.00	Lebensmittel	6’000		4’000		5’441.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’000		14’000		15’948.55	
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	121’400		115’400		119’825.30	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	21’200		10’000		19’201.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen					404.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8’000		5’000		6’735.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’300		1’500		1’282.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						300.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**399’700**	**70’000**	**412’800**	**66’500**	**349’956.01**	**68’671.18**
	Nettoergebnis		**329’700**		**346’300**		**281’284.83**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	107’900		106’500		105’444.95	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	500				500.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2’200				2’064.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’900		6’800		6’782.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’300		8’100		8’047.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’400		2’400		2’352.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100		1’000		1’080.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’100		700		701.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’000		5’500			
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		186.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’300		1’300		850.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
3105.00	Lebensmittel	15’000		11’300		11’236.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’600		10’700		6’990.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85’000		85’000		51’921.26	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8’000		8’000		5’778.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		6’000		400.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83’000		90’000		83’000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	62’500		67’000		62’500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55’000		51’500		53’671.18
4980.00	Interne Übertragungen		15’000		15’000		15’000.00
3503	**Bildung und Spiritualität**	**162’900**	**50’000**	**128’500**	**33’500**	**117’306.97**	**26’930.80**
	Nettoergebnis		**112’900**		**95’000**		**90’376.17**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	30’100		18’200		15’106.85	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	4’500		4’500		11’550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’900		1’200		1’434.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’000		1’700		1’045.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		200		293.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		228.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		100		100.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’700		1’700		1’164.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		337.85	
3104.00	Lehrmittel	5’300		5’300		5’327.35	
3105.00	Lebensmittel	26’000		25’000		20’369.38	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’600		21’600		19’174.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		707.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		290.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59’000		40’000		32’736.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000		2’000		2’637.18	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5’600		4’800		4’803.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50’000		33’500		26’930.80
3504	**Kultur**	**138’100**	**25’800**	**118’600**	**18’000**	**98’910.15**	**18’485.60**
	Nettoergebnis		**112’300**		**100’600**		**80’424.55**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	58’300		45’900		45’021.30	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	10’000		10’000		9’037.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’300		2’900		3’139.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’100		4’100		3’906.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		700		699.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		500		500.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		300		299.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		100		193.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000		9’000		2’706.05	
3102.02	Inserate	4’000		4’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		300		985.85	
3105.00	Lebensmittel	5’000		3’800		4’065.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’000		8’000		3’556.20	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	26’000		18’000		14’051.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		73.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					474.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10’000		10’000		10’000.00	
4250.00	Verkäufe		3’000		3’000		3’353.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		5’000		4’911.00
4980.00	Interne Übertragungen		17’800		10’000		10’220.90
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**773’700**	**139’400**	**814’100**	**122’400**	**833’758.88**	**145’322.75**
	Nettoergebnis		**634’300**		**691’700**		**688’436.13**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	276’000		280’900		346’648.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-25’818.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					258.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’700		18’000		20’635.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32’100		30’900		37’115.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’800		5’900		6’629.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’800		2’900		3’288.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’800		1’900		2’132.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		258.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16’000		15’000		17’489.10	
3105.00	Lebensmittel	25’000		20’000		27’547.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6’000		6’000		4’234.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15’000		15’000		20’149.76	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’500		1’000		1’317.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100’000		105’000		81’348.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000		4’000		6’910.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4’000		4’000		31’440.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11’600		16’000		11’563.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		600		200.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140’000		140’000		152’623.06	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	35’000		60’000		31’514.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’000		8’000		11’846.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000		700		2’792.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’000		2’500		3’508.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64’200		65’500		38’124.26	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6’300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’000		3’000		4’441.00
4250.00	Verkäufe		3’000		4’000		2’745.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20’000		15’000		25’674.25
4390.00	Übriger Ertrag		22’000		20’000		22’444.40
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20’400		20’400		20’400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		70’000		60’000		69’617.80
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1’801’400**	**4’011’300**	**1’831’400**	**4’138’700**	**1’696’760.65**	**3’917’526.12**
	Nettoergebnis	**2’209’900**		**2’307’300**		**2’220’765.47**	
91	**Steuern**	**3’300**	**2’782’000**	**3’100**	**2’921’700**	**6’738.84**	**2’531’147.61**
	Nettoergebnis	**2’778’700**		**2’918’600**		**2’524’408.77**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**3’300**	**2’782’000**	**3’100**	**2’921’700**	**6’738.84**	**2’531’147.61**
	Nettoergebnis	**2’778’700**		**2’918’600**		**2’524’408.77**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					3’912.90	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen	2’800		2’500		2’782.29	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen	500		600		43.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1’290’000		1’270’000		1’288’824.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		150’000		250’000		101’911.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		50’000		500		57’050.65
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		40’000		45’000		40’797.60
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-80’000		-71’300		-97’059.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		650’000		630’000		638’911.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80’000		80’000		78’892.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10’000		3’700		13’628.26
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		17’000		16’300		17’311.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-60’000		-50’000		-68’687.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5’000		700		6’799.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		640’000		600’000		643’672.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		35’000		35’000		-43’764.25
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7’500		7’300		7’880.80
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-15’000		-8’600		-17’095.50
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-100’000				-100’272.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		60’000		110’000		120’245.85
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2’000		2’400		-158’084.30
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1’500		1’300		1’639.60
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1’000		-600		-1’455.45
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’178’800**		**1’243’500**		**1’083’488.40**	**25’195.00**
	Nettoergebnis		**1’178’800**		**1’243’500**		**1’058’293.40**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’178’800**		**1’243’500**		**1’083’488.40**	**25’195.00**
	Nettoergebnis		**1’178’800**		**1’243’500**		**1’058’293.40**
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	122’600		132’600		124’320.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1’056’200		1’110’900		959’168.40	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						25’195.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**445’200**	**1’152’900**	**460’800**	**1’157’900**	**522’489.81**	**1’290’578.27**
	Nettoergebnis	**707’700**		**697’100**		**768’088.46**	
9610	**Zinsen**	**108’000**	**242’900**	**126’000**	**227’900**	**113’912.53**	**272’391.27**
	Nettoergebnis	**134’900**		**101’900**		**158’478.74**	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen					334.98	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen					.75	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100’000		120’000		98’311.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	7’000		5’000		14’950.35	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1’000		1’000		315.05	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		8’000		6’000		15’998.17
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500		500		497.19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		43’000		30’000		43’375.00
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						21’141.91
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		191’400		191’400		191’379.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**331’400**	**910’000**	**331’400**	**930’000**	**402’467.21**	**904’144.00**
	Nettoergebnis	**578’600**		**598’600**		**501’676.79**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	80’000		80’000		159’917.45	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5’000		5’000			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	55’000		55’000		51’170.76	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	191’400		191’400		191’379.00	
4430.01	Mietzinsen		910’000		930’000		904’144.00
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**5’800**		**3’400**		**6’110.07**	**114’043.00**
	Nettoergebnis		**5’800**		**3’400**	**107’932.93**	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	3’800				4’101.37	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2’000		3’400		2’008.70	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						114’043.00
97	**Rückverteilungen**		**600**		**600**		**550.00**
	Nettoergebnis	**600**		**600**		**550.00**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**600**		**600**		**550.00**
	Nettoergebnis	**600**		**600**		**550.00**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		600		550.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**174’100**	**75’800**	**124’000**	**58’500**	**84’043.60**	**70’055.24**
	Nettoergebnis		**98’300**		**65’500**		**13’988.36**
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**75’000**					
	Nettoergebnis		**75’000**				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	75’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**33’000**	**33’000**	**27’500**	**27’500**	**33’214.55**	**33’214.55**
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	18’000		20’000		18’142.15	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	15’000		7’500		15’072.40	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		18’000		20’000		18’142.15
4707.01	Eingang übrige Kollekten		15’000		7’500		15’072.40
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**42’800**	**42’800**	**31’000**	**31’000**	**36’840.69**	**36’840.69**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					890.36	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10’000		6’000		9’902.43	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					827.00	
3980.00	Interne Übertragungen	32’800		25’000		25’220.90	
4390.00	Übriger Ertrag						890.36
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		42’800		31’000		35’950.33
9999	**Abschluss**	**23’300**		**65’500**		**13’988.36**	
	Nettoergebnis		**23’300**		**65’500**		**13’988.36**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	23’300		65’500		13’988.36	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche

		Budget 2027
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	
3506.5040.06	Neugestaltung Innenhof KGH	50’000
3506.5040.11	Solaranlage Dach KGH*	200’000
3506.5040.15	Sanierung WC/Bad	50’000
3506.5040.16	Boden Büro und Bibliothek KGH	50’000
3506.5040.17	Aussenbeleuchtung Kirche	50’000
3506.5040.18	Lüftung/Kühlung	50’000
3506.5040.19	Malen Kirche	50’000

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**	**500'000**		**820'000**			
	Nettoergebnis		500'000		820'000		
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**500'000**		**820'000**			
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**500'000**	**0**	**820'000**	**0.00**	**0.00**
	Total	**500'000**	**500'000**	**820'000**	**820'000**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**500’000**		**820’000**			
	Nettoergebnis		**500’000**		**820’000**		
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**500’000**		**820’000**			
	Nettoergebnis		**500’000**		**820’000**		
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**500’000**		**820’000**			
	Nettoergebnis		**500’000**		**820’000**		
3506.5040.03	Schliess-System KGH			170’000			
3506.5040.06	Neugestaltung Innenhof KGH	50’000					
3506.5040.11	Solaranlage Dach KGH*	200’000		200’000			
3506.5040.12	Behindertengerechter Zugang Kirche*			400’000			
3506.5040.13	Dampfabzug Küche KGH			50’000			
3506.5040.15	Sanierung WC/Bad	50’000					
3506.5040.16	Boden Büro und Bibliothek KGH	50’000					
3506.5040.17	Aussenbeleuchtung Kirche	50’000					
3506.5040.18	Lüftung/Kühlung	50’000					
3506.5040.19	Malen Kirche	50’000					
9	**FINANZEN**		**500’000**		**820’000**		
	Nettoergebnis	**500’000**		**820’000**			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**500’000**		**820’000**		
	Nettoergebnis	**500’000**		**820’000**			
9999	**Abschluss**		**500’000**		**820’000**		
	Nettoergebnis	**500’000**		**820’000**			
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		500’000		820’000		

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**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**						
	Nettoergebnis						
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**						
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						
	Nettoergebnis						
9999	**Abschluss**						
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		64’200	**71’800**	**38’124.26**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**64’200**	**71’800**	**38’124.26**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64’200	65’500	38’124.26
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6’300	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**64’200**	**71’800**	**38’124.26**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	64’200	71’800	38’124.26
Werberichtigungen 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	1’800	1'990	1'892		
Steuerfuss	8%	8%	8%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	18’930	18'007	16'354		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**24%**	13%	Keine Invest.	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**1%**	2%	1%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	-361%	< 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 Mitglieder	**-**	-	-4823	< 0 Fr.	Nettovermögen
				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