Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	22. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

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
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 16
9	Erfolgsrechnung	17 - 23
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
14	Finanzkennzahlen	28

Kontakt:

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon

Pfarrhausweg 1

8112 Otelfingen

Ressortvorsteher Finanzen Marco Lorenzetti

Rechnungsführer: Daniel Spadin
Telefon 044 849 70 08
E-Mail finanzen@boppelsen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beleuchtender Bericht der Kirchenpflege

Eckwerte des Budgets

Nach wie vor zeigt Finanzplanung mittelfristig ein leicht rückgängiges Steueraufkommen, hauptsächlich aufgrund der sinkenden Mitglierderzahlen.
Wie erwartet wird im Jahr 2027 die Beslatung durch die Abschreibungen der Liegenschaften mit fast CHF 200'000 einen sehr hohen Wert annehmen. Dies ist vor allem dadurch bedingt, dass neben den Abschreibungen für das Kirchgemeindehaus auch die Sanierung der Kirche abgeschrieben werden muss. Da die Abschreibungen für das Kirchgemeindehaus Ende 2028 auslaufen und das Budget 2029 deutlich entlasten werden, hat die Kirchenpflege beschlossen, die Abschreibungen zu Lasten der Vorjahresgewinne zu budgetieren und einen Verlust von rund CHF 120'000 in Kauf zu nehmen. Der mittelfristige Haushaltsausgleich wird dennoch ausgeglichen bleiben, da für 2028 nur noch ein Verlust von rund CHF 70'000 und für 2029 wieder ein ausgeglichenes Budget erwartet werden. Aus diesem Grund empfiehlt die Kirchenpflege, den Steuerfuss auf 13% zu belassen.
Obschon auch die Rechnung 2025 erneut deutlich positiver ausgefallen ist als erwartet, können diese einmaligen Mehreinnahmen nicht als nachhaltig angesehen werden. Deshalb stützt die Kirchenpflege das Budget 2027 in erster Linie auf die effektiven Ausgaben von 2025 und das Budget 2026 ab. Dabei wurden die für das Jahr 2027 geplanten Tätigkeiten gegenüber 2026 nur wenig angepasst. Aufgrund der prognostizierten Steuereinnahmen hat die Kirchenpflege keine Kürzungen vorgenommen.
Generell ist die Budgetierung des Unterhalts der Liegenschaften weiterhin schwierig. Die gilt insbesondere für den Unterhalt des Pfarrhauses und des Jugendhüsli / Café Eden. Die geplanten Aufwendungen beziehen sich denn auch nur auf den Unterhalt, der zurzeit bekannt ist. Ausserordentlich wurde dabei der dringend notwendige Ersatz der Elektrospeicherheizung des Café Eden budgetiert, was die entsprechende Ausgabenposition für 2027 erhöht.

Das vorgelegte Budget der Erfolgsrechnung hat ein Volumen von rund 1 Million Franken. Die Ausgaben teilen sich grob wie folgt auf:
- ca. 30% des Aufwands ist in Personalkosten (ohne Pfarrlohn) der Kirchgemeinde gebunden.
- ca. 25% des Aufwands sind Sach- und Betriebsaufwendungen für Infrastruktur und Materialbedarf des Gemeindelebens und Unterhalt der Liegenschaften.
- ca. 25% des Aufwands sind Transferzahlungen v.a. an die Landeskirche, woraus auch der Lohn unseres Pfarrers bezahlt wird.
- ca. 20% des Aufwands sind Abschreibungen für die Investitionen in die Liegenschaften.

Die Investitionsrechnung wird separat geführt. Im Budget 2026 waren CHF 1'000'000 für die Renovation der Kirche vorgesehen. Da sich die Arbeiten aber verzögert haben, wurde das Budget nicht aufgebraucht. Daher werden in budget 2027 nochmals CHF 1'300'000 aufgeführt, ohne dass die Gesamtkosten der Renovation gestiegen sind.

Erfolgs- und Investitionsrechnung werden weiterhin zu rund 90% aus Steuereinnahmen finanziert, die restlichen 10% verteilen sich auf Teilnehmerbeiträge der Veranstaltungen und Mieteinnahmen aus den Liegenschaften. Neu kommt nun auch ein Teil der Einnahmen aus den Förderverein.

Aktuelle wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde

Die Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon verfügt weiterhin über eine stabile Finanzlage. Dies bestätigt seit 2019 gewählten Kurs, mit konsequenter Ausgabenkontrolle und der Anhebung des Steuerfusses auf 13% für eine solide Finanzbasis zu sorgen. Dank dieser Entscheidung hat die Kirchgemeinde auch den mittelfristigen Haushaltausgleich gut erreicht und so auch die Möglichkeit geschaffen, die Kirche zu sanieren. Dank der Überschüsse der letzten Jahre werden, wie eingangs erwähnt, auch die Jahre 2027 und 2028 mit ihren sehr hohen Abschreibungen das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht nicht stören.
So ist es weiterhin möglich, trotz des sinkenden Mitgliederzahlen das vielfältige Gemeindeleben mit einem sorgfältigen Einsatz der Mittel zu finanzieren. Eine professionelle Infrastruktur, Liegenschaften und Personal können getragen werden und Ausgaben der einzelnen Aktivitäten können gedeckt werden. Dies nicht zuletzt dank dem unermüdlichen Einsatz unserer freiwilligen Helfer, die das Gemeindeleben mitgestalten und mittragen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	1'197'900
	Gesamtertrag	1'067'800
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**-130'100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	1'300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**-1'300'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**0**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**5'805'000**
Steuerfuss		**13%**
	zu deckender Aufwandüberschuss	-884'750
	Steuerertrag bei 13%	754'650
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-130'100**

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, 22.09.2026





Werner Kübler
Präsident Kirchenpflege

Marco Lorenzetti
Ressortvorsteher Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	1'197'900
	Gesamtertrag	1'067'800
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**-130'100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	1'300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**-1'300'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**0**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon 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 Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**5'805'000**
Steuerfuss		**13%**
	zu deckender Aufwandüberschuss	-884'750
	Steuerertrag bei 13%	754'650
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-130'100**

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, xx.xx.2026
Rechnungsprüfungskommission Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon

M. Kindt	H. Bräm
Präsident	Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon in der Fassung vom 22.09.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	1'197'900
	Gesamtertrag	1'067'800
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**-130'100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	1'300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**-1'300'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**5'805'000**
Steuerfuss		**13%**
Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandüberschuss	-884'750
	Steuerertrag bei 13%	754'650
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-130'100**

Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon für das Jahr 2027 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8112 Otelfingen, xx.xx.2026
Namensder Kirchgemeindeversammlung

Werner Kübler	Marco Lorenzetti
Präsident Kirchenpflege	Ressortvorsteher Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'197'900	1'065'300
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		313'150	320'250
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-884'750**	**-745'050**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**5'805'000**	**5'928'462**
Steuerfuss	**13%**	**13%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	532'600	548'800
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	102'300	101'500
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	108'550	109'200
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	11'200	11'200
Steuerertrag Rechnungsjahr	**754'650**	**770'700**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**754'650**	**770'700**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-130'100**	**25'650**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
+	Ertragsüberschuss	-130'100	25'650	153'954.37
-	Aufwandüberschuss	0	0	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	197'600	131'700	141'617.19
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000	25'000	9'211.85
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000	25'000	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
	Selbstfinanzierung	**67'500**	**157'350**	**304'783.41**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'300'000	1'000'000	115'651.34
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1'232'500**	**-842'650**	**189'132.07**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**5%**	**16%**	**264%**

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

Finanzplanung	**2023** Rechnung	**2024** Rechnung	**2025** Rechnung	**2026** Budget	**2027** Budget	**2028** FP	**2029** FP	**2023 - 2029** mittelfristiger Ausgleich
Jahresergebnis in 1'000 Fr.	**72**	**83**	**153**	**25**	**-110**	**-169**	**-179**	**-125**
Aufwand in 1'000 Fr.	1'019 *	1'070 *	1'018 *	1'045 *	1'177 *			**1'019**
Ertrag in 1'000 Fr.	1'091 *	986 *	1'172 *	1'070 *	1'067 *			**1'008**

* ohne interne Verrechnungen

Kommentar

Die in der letzten Legislatur begonnene zurückhaltende Ausgabenpolitik wurde in den letzten beiden Jahren weitergeführt und ist auch im Budget 2027 ein zentraler Punkt. Auch profitierte unsere Gemeinde von gegenüber den Prognosen höheren Steuereinnahmen, die die Rechnungen jeweils positiv beeinflusst haben. Daher erachtet es die Kirchenpflege als vertretbar, die erwarteten Verluste der Jahre 2027 und 2028 dem Überschuss zu belasten.
Es muss an dieser Stelle allerdings erwähnt werden, dass die Kirche noch zwei Hypotheken von CHF 300'000 und CHF 400'000 auf dem Kirchgemeindehaus hat, die zur Finanzierung der Renovation der Kirche herangezogen werden.

Unsere mittelfristige Finanzplanung geht von höheren Kosten für den Unterhalt der Gebäude bei leicht sinkenden Mitgliederzahlen aus. Trotzdem ist die Finanzlage der Kirche vorderhand besser als prognostiziert. Dennoch müssen die Hypotheken getilgt werden. Vor diesem Hintergrund ist es ratsam, den Steuerfuss weiterhin auf den aktuellen 13% zu belassen.

EWin allfälliger dringender Renovationsbedarf unserer beiden älteren Liegenschaften kann nicht budgetiert werden. Da solche Renovationen meist unter der Aktivierungsschwelle von CHF 50'000 liegen (d.h. sie können nicht abgeschrieben werden), könnten sie in den nächsten Jahren die laufenden Rechnungen und auch die finanzielle Lage der Kirchgemeinde negativ beeinflussen. Dies kann im mittelfristigen Haushaltsgleichgewicht nicht berücksichtigt werden.

Die Kirchenpflege ist sich dessen bewusst und versucht trotzdem, den Schwerpunkt der finanziellen Mittel auf das möglichst vielfältige und ansprechende Gemeindeleben zu legen.

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		**372'000**	**364'900**	332'089.07
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		**271'900**	**232'750**	212'391.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		**197'600**	**131'700**	141'617.19
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		**25'000**	**25'000**	9'211.85
36	Transferaufwand		**281'200**	**260'750**	290'606.68
37	Durchlaufende Beiträge		**25'000**	**25'000**	26'585.35
	Total Betrieblicher Aufwand		**1'172'700**	**1'040'100**	*1'012'501.44*
40	Fiskalertrag		**917'000**	**940'600**	1'052'171.68
41	Regalien und Konzessionen		**0**	**0**	0.00
42	Entgelte		**17'100**	**20'150**	15'377.15
43	Verschiedene Erträge		**28'000**	**28'000**	24'166.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		**25'000**	**25'000**	0.00
46	Transferertrag		**200**	**200**	5'417.00
47	Durchlaufende Beiträge		**25'000**	**25'000**	26'585.35
	Total Betrieblicher Ertrag		**1'012'300**	**1'038'950**	*1'123'718.08*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-160'400**	**-1'150**	***111'216.64***
34	Finanzaufwand		**5'200**	**5'200**	5'914.42
44	Finanzertrag		**35'500**	**32'000**	48'652.15
	Ergebnis aus Finanzierung		**30'300**	**26'800**	***42'737.73***
	Operatives Ergebnis		**-130'100**	**25'650**	**153'954.37**
38	Ausserordentlicher Aufwand		**0**	**0**	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		**0**	**0**	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-130'100**	**25'650**	**153'954.37**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		**20'000**	**20'000**	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		**20'000**	**20'000**	0.00
	Total Aufwand		**1'197'900**	**1'065'300**	1'018'415.86
	Total Ertrag		**1'067'800**	**1'090'950**	1'172'370.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	**1'300'000**	1'000'000	115'651.34
51	Investitionen 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	**1'300'000**	**1'000'000**	**115'651.34**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	**0**	0	0.00
61	Rückerstattungen	**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 der 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	**1'300'000**	1'000'000	115'651.34
	Total Investitionseinnahmen	**0**	0	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1'300'000**	**-1'000'000**	**-115'651.34**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der internen Zinssatz gemäss § 36 VGG bleibt unverändert bei 0 %.

Das Budget 2027 präsentiert sich in vielen Positionen sehr ähnlich wie die Rechnung 2025. Ziel war es, möglichst nahe an den tatsächlichen Aufwendungen zu budgetieren. In den Bereichen Gemeindeaufbau/Leitung sowie Gottesdienst sind Ausgabensteigerungen infolge Teuerung zu verzeichnen. Die Bereiche Diakonie/Seelsorge, Bildung/Spiritualität und Kultur sind praktisch unverändert. Im Bereich kirchliche Liegenschaften sind gegenüber 2026 steigende Ausgaben geplant, da Sanierung der Kirche in diesem Jahr abgeschlossen werden sollte. Diese Investition kann aber abgeschrieben werden und ist aufgrund der Steuerprognosen und der Überschüsse der letzten Jahre finanzierbar. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen sind nachstehend aufgeführt.

3500 Gemeindeaufbau und Leitung

In dieser Kontengruppe sind alle Löhne zwecks Übersicht zusammengefasst; diese werden dann auf die einzelnen Gefässe verteilt.
Eine Anpassung der Löhne wird von der Landeskirche beschlossen und veröffentlicht. Diese wird dann durch die Kirchenpflege umgesetzt. Diese Anpassung wurde im Budget berücksichtigt, obwohl sie noch nicht beschlossen ist.

Bei den Drucksachenhandelt es sich v.a. die Ausgaben für reformiert und den Chilebot. Publikationen im Furttaler werden nicht mehr so viele geschaltet.
Die Aufwendungen für die Pfarrwahl-Kommission entfallen im kommenden Jahr. Hingegen werden wir die Baukommission, welche die Kirchensanierung führt, weiterhin beibehalten, wodurch diese Position weiterhin bestehen bleibt.

3501 Gottesdienst

In unserer Gemeinde ist der Gottesdienst unsere wichtigste, häufigste und konstanteste Veranstaltung. Dies taucht jedoch in der Erfolgsrechnung nur mit wenigen Kosten auf. Davon ist der gewichtigste Faktor das Personal (ohne den über die Zentralkasse der Landeskirche laufenden Pfarrlohn). Eine Erhöhung des Pfarr-Pensums auf 100 %, welche auf Kosten der Gemeinde gehen würde, bleibt vorbehalten, angesichts der von der Kirchensynode beschlossenen Kürzung unserer Pfarrstelle auf 80 %.

3502 Diakonie und Seelsorge

Bei den Senioren wurde für 2027 wieder eine Fahrt ins Blaue budgetiert, die sich schonin den letzten Jahren grosser Beliebtheit erfreute. Weitere kleine Änderungen sind aufgrund zu erwartender höherer Kosten geplant.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3503 Bildung und Spiritualität

Die Budgets 2024 und 2025 entsprechen sich weitgehend. Die regelmässigen Veranstaltungen wie der religionspädagogische Unterricht und die freien Angebote für Kinder, Jugendliche und Erwachsene sind mit weitgehend unverändertem Kostenstrukturen im Budget abgebildet.
Die Ausgaben für das Konflager wurden den Ausgaben angepasst.
Bei der Jugendarbeit kann 2027 keine Robinsonwoche durchgeführt werden, was das Budget bei diesem Konto entlastet (350358.3101.00)

3504 Kultur

Hier gilt dasselbe wie für den Bereich Bildung und Spiritualität. Grössere Änderungen sind nicht vorgesehen, entsprechend sind auch die Kostenstrukturen in diesem Bereich in der Planung unverändert gegenüber dem Vorjahr.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Die Kirchenpflege ist bestrebt, die Ausgaben in diesem Handlungsfeld so gering wie möglich zu halten, um möglichst viele Mittel für Aufwände in den anderen Hauptaufgabenbereichen nutzen zu können, die zum Leben in den Liegenschaften beitragen. Gleichwohl müssen die notwendigen Arbeiten vorgesehen und umgesetzt werden.
Am stärksten ins Gewicht fallen bei den Kosten unserer Liegenschaften die Abschreibungen, da wir neben der Abschreibung des Kirchgemeindehauses auch anfangen müssen, die Renovation der Kirche abzuschreiben. Die Abschreibungen wurden denn auch angepasst.

9000 Finanzen und Steuern

Die hier budgetierten Aufwände und Erträge sind kaum beeinflussbar.
- Konti 9100: Die Steuererträge geben die Schätzungen der politischen Gemeinden wieder, sie sind für 2027 ungefähr gleich wie 2026.
- Konto 9300: Der Finanz- und Lastenausgleich wird von der Landeskirche für die zentralen Dienste und den Lohn des Pfarrers in Rechnung gestellt, er richtet sich nach den Steuereinnahmen.
- Konto 9610: Die Zinsen setzen sich aus Steuererträgen und Zinsen unserer eigenen Finanzverbindlichkeiten zusammen.
- Konti 9950: Die neutralen Aufwendungen und Erträge sind die Kollekten, für die das Budget der Kirchgemeinde als Durchlaufkonto fungiert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	501'800	0	485'400	0	443'795.53	0.00
3501	Gottesdienst	10'100	400	9'750	200	8'713.70	910.00
3502	Diakonie und Seelsorge	14'500	24'400	13'850	23'900	12'532.09	4'548.85
3503	Bildung und Spiritualität	29'300	4'900	32'700	9'150	14'773.27	2'461.50
3504	Kultur	22'200	14'900	21'800	14'900	22'044.45	17'606.75
3506	Kirchliche Liegenschaften	301'900	30'500	205'000	29'400	227'658.58	42'264.50
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	300	917'000	300	940'600	348.46	1'052'171.68
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	242'600	0	221'300	0	242'542.78	5'417.00
9610	Zinsen	4'900	5'500	4'900	2'600	5'636.59	6'887.65
9690	Finanzvermögen, Übriges	300	0	300	0	268.11	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	200	0	200	0.00	0.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	26'585.35	26'585.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	45'000	45'000	45'000	45'000	13'516.95	13'516.95
	Total Aufwand / Ertrag	**1'197'900**	**1'067'800**	**1'065'300**	**1'090'950**	**1'018'415.86**	**1'172'370.23**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**130'100**	**25'650**		**153'954.37**	
	Total	**1'197'900**	**1'197'900**	**1'090'950**	**1'090'950**	**1'172'370.23**	**1'172'370.23**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KIRCHEN**	**879'800**	**75'100**	**768'500**	**77'550**	**729'517.62**	**67'791.60**
	Netto Aufwand		804'700		690'950		661'726.02
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**879'800**	**75'100**	**768'500**	**77'550**	**729'517.62**	**67'791.60**
	Netto Aufwand		804'700		690'950		661'726.02
350000	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**501'800**		**485'400**		**443'795.53**	
	Netto Aufwand		501'800		485'400		443'795.53
350000.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34'000		34'000		29'740.00	
350000.3010.00	Löhne allgemein	278'400		277'000		262'092.90	
350000.3010.09	Erstattung von Löhnen					-6'140.00	
350000.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100		18'100		18'045.00	
350000.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100		14'300		15'686.70	
350000.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900		3'800		2'315.25	
350000.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'300		2'975.05	
350000.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'300		1'223.85	
350000.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'208.12	
350000.3091.00	Personalwerbung	2'000		500			
350000.3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		4'340.40	
350000.3100.00	Büromaterial	2'000		1'500		2'102.30	
350000.3102.00	Drucksachen, Publikationen	28'000		33'000		27'558.61	
350000.3113.00	Anschaffung Hardware					6'000.00	
350000.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'488.30	
350000.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'000		30'000		18'912.65	
350000.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting, RZ)	8'000		6'000		6'815.85	
350000.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'600		2'584.05	
350000.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	3'000		5'000		1'418.55	
350000.3158.00	Unterhalt Informatik Software	10'000		2'000		1'729.60	
350000.3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		5'000		7'990.00	
350000.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände natürliche Personen	27'000		27'000		27'243.15	
350000.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände juristische Personen	6'000		6'000		7'465.20	
350100	**Gottesdienst**	**10'100**	**400**	**9'750**	**200**	**8'713.70**	**910.00**
	Netto Aufwand		9'700		9'550		7'803.70
350100.3010.00	Löhne Organist/innen und Musiker	800		600		600.00	
350100.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.80	
350100.3100.00	Büromaterial					31.20	
350100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial / Kirchenschmuck	2'800		2'600		2'812.45	
350100.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				223.08	
350100.3105.00	Lebensmittel	200		150		176.35	
350100.3113.00	Anschaffung Hardware	200				201.00	
350100.3130.00	Dienstleistungen Dritter / Musik Gottesdienst / Einzelvertretungen Pfarrer	5'500		6'000		4'667.82	
350100.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften und Räume	400		400			
350100.4260.00	Rückerstattungen Dritter		400		200		910.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350231	**Diakonie - diverse Gefässe (Flüchtlinge / Trauerkaffee / BfA etc.)**	**700**	**20'000**	**700**	**20'000**	**1'314.82**	
	Netto Aufwand						1'314.82
	Netto Ertrag	19'300		19'300			
350231.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300		88.97	
350231.3105.00	Lebensmittel	400		400		225.85	
350231.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'000.00	
350231.4980.00	Interne Übertragungen		20'000		20'000		
350232	**Frauenarbeit**	**800**	**400**	**800**	**400**	**475.62**	**233.35**
	Netto Aufwand		400		400		242.27
350232.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100			
350232.3105.00	Lebensmittel	200		200			
350232.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		475.62	
350232.4260.00	Einnahmen und Teilnehmerbeiträge		400		400		233.35
350233	**Movie Night**						**265.50**
	Netto Ertrag					265.50	
350233.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						265.50
350234	**Seniorenarbeit**	**12'400**	**4'000**	**10'900**	**3'500**	**10'311.65**	**4'050.00**
	Netto Aufwand		8'400		7'400		6'261.65
350234.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		136.30	
350234.3105.00	Lebensmittel	3'100		3'100		2'863.35	
350234.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'500		7'000		7'312.00	
350234.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		3'500		4'050.00
350245	**Mitgliedschaften**	**600**		**1'450**		**430.00**	
	Netto Aufwand		600		1'450		430.00
350245.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	600		1'450		430.00	
350351	**Sonntagsschule / Kolibri / Fiire mit de Chline**	**1'400**		**1'000**		**1'223.55**	
	Netto Aufwand		1'400		1'000		1'223.55
350351.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		400		666.15	
350351.3105.00	Lebensmittel	900		600		557.40	
350352	**Religionspädagogischer Unterricht 2. + 3. Klasse**	**2'200**		**2'300**		**2'112.10**	
	Netto Aufwand		2'200		2'300		2'112.10
350352.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600		1'700		1'564.60	
350352.3105.00	Lebensmittel	600		600		547.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350353	**Religionspädagogischer Unterricht 4. - 7. Klasse**	**2'200**	**200**	**2'900**	**200**	**1'277.40**	
	Netto Aufwand		2'000		2'700		1'277.40
350353.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		900		386.70	
350353.3104.00	Lehrmittel	200		400			
350353.3105.00	Lebensmittel	300		500		240.10	
350353.3130.00	Dienstleistungen Dritter					75.60	
350353.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	1'100		1'100		575.00	
350353.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		
350354	**Konfirmandenunterricht und -lager**	**12'500**	**3'000**	**12'500**	**3'000**	**3'735.32**	**840.00**
	Netto Aufwand		9'500		9'500		2'895.32
350354.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		426.45	
350354.3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		599.60	
350354.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
350354.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000		10'000		2'709.27	
350354.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		840.00
350355	**Jugendarbeit**	**3'800**		**4'300**	**800**	**1'060.75**	**400.00**
	Netto Aufwand		3'800		3'500		660.75
350355.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		161.75	
350355.3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000			
350355.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
350355.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500		3'000		899.00	
350355.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				800		400.00
350356	**Aktivitäten für Kinder**	**5'200**	**700**	**7'700**	**3'750**	**3'784.80**	**490.00**
	Netto Aufwand		4'500		3'950		3'294.80
350356.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		5'000		1'499.80	
350356.3105.00	Lebensmittel	700		1'200		344.25	
350356.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'940.75	
350356.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700		3'750		490.00
350358	**Erwachsene**	**1'000**		**1'000**	**400**	**208.90**	
	Netto Aufwand		1'000		600		208.90
350358.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		208.90	
350358.3105.00	Lebensmittel	200		200			
350358.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600			
350358.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				400		
350359	**Männer 50+**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'370.45**	**731.50**
	Netto Aufwand						638.95
350359.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'370.45	
350359.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		731.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350472	**Chile Kafi**	**9'300**	**400**	**9'000**		**7'629.70**	**383.30**
	Netto Aufwand		8'900		9'000		7'246.40
350472.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		500		207.55	
350472.3105.00	Lebensmittel	4'000		4'000		2'881.40	
350472.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'500		4'540.75	
350472.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400				383.30
350474	**Bazar**	**8'000**	**8'000**	**8'000**	**8'000**	**10'649.95**	**10'649.95**
350474.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'694.40	
350474.3102.00	Drucksachen, Publikationen					55.15	
350474.3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000		1'140.40	
350474.3130.00	Dienstleistungen Dritter					140.00	
350474.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		7'620.00	
350474.4390.00	Übriger Ertrag		8'000		8'000		10'649.95
350475	**Mittagstisch**	**2'800**	**2'300**	**2'700**	**2'700**	**2'419.45**	**2'845.85**
	Netto Aufwand		500				
	Netto Ertrag					426.40	
350475.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		100		68.25	
350475.3105.00	Lebensmittel	2'300		2'300		2'351.20	
350475.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
350475.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		2'700		2'845.85
350476	**Café Eden**	**2'100**	**4'200**	**2'100**	**4'200**	**1'345.35**	**3'727.65**
	Netto Ertrag	2'100		2'100		2'382.30	
350476.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		286.10	
350476.3105.00	Lebensmittel	1'600		1'600		1'059.25	
350476.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		3'727.65
350690	**Kirchliche Liegenschaften allgemein**	**301'900**	**30'500**	**205'000**	**29'400**	**227'658.58**	**42'264.50**
	Netto Aufwand		271'400		175'600		185'394.08
350690.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		1'800		1'750.77	
350690.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		2'297.55	
350690.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		900.00	
350690.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen (Raumausstattung)	4'500		1'500		93.95	
350690.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		22'000		27'209.40	
350690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'000		8'816.32	
350690.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'585.10	
350690.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000		12'000		18'501.60	
350690.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000		22'500		20'886.70	
350690.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
350690.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV			6'100		6'151.72	
350690.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	197'600		125'600		135'465.47	
350690.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				500.00
350690.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000		29'400		41'764.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**318'100**	**1'122'800**	**322'450**	**1'013'400**	**442'852.61**	**1'104'578.63**
	Netto Ertrag	804'700		690'950		661'726.02	
91	**Steuern**	**300**	**917'000**	**300**	**940'600**	**348.46**	**1'052'171.68**
	Netto Ertrag	916'700		940'300		1'051'823.22	
910000	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**300**	**917'000**	**300**	**940'600**	**348.46**	**1'052'171.68**
	Netto Ertrag	916'700		940'300		1'051'823.22	
910000.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		348.01	
910000.3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen					0.45	
910000.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		532'600		548'800		565'752.22
910000.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		86'000		98'700		114'223.85
910000.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		800		800		157.21
910000.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15'800		13'300		7'884.85
910000.4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-23'750		-28'700		-28'079.70
910000.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		102'300		101'500		98'326.33
910000.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		43'000		48'400		74'494.45
910000.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		800		800		319.27
910000.4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'300		1'300		2'151.30
910000.4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'600		-8'100		-10'631.50
910000.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'100		2'700		50.30
910000.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		108'550		109'200		118'199.95
910000.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		43'100		42'900		89'840.90
910000.4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'800		3'800		8'251.55
910000.4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'300		-8'300		-7'620.70
910000.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		11'200		11'200		11'830.95
910000.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'300		2'300		5'485.35
910000.4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'100		1'100		2'539.90
910000.4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'100		-1'100		-1'004.80
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**242'600**		**221'300**		**242'542.78**	**5'417.00**
	Netto Aufwand		242'600		221'300		237'125.78
930000	**Finanz- und Lastenausgleich**	**242'600**		**221'300**		**242'542.78**	**5'417.00**
	Netto Aufwand		242'600		221'300		237'125.78
930000.3636.10	Zentralkassenbeitrag	242'600		221'300		242'542.78	
930000.4636.01	Zentralkassenbeitrag						5'417.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**5'200**	**5'500**	**5'200**	**2'600**	**5'904.70**	**6'887.65**
	Netto Aufwand				2'600		
	Netto Ertrag	300				982.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961000	**Zinsen**	**4'900**	**5'500**	**4'900**	**2'600**	**5'636.59**	**6'887.65**
	Netto Aufwand				2'300		
	Netto Ertrag	600				1'251.06	
961000.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-9.72	
961000.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'500		3'500		3'285.00	
961000.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'100		1'100		1'940.98	
961000.3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300		300		420.33	
961000.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1.50
961000.4401.10	Verzugszinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		4'500		2'200		4'709.59
961000.4401.11	Verzugszinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'000		400		959.33
961000.4402.00	Zinsen Finanzanlagen						1'217.23
969000	**Finanzvermögen, Übriges**	**300**		**300**		**268.11**	
	Netto Aufwand		300		300		268.11
969000.3499.00	übriger Finanzaufwand	300		300		268.11	
97	**Rückverteilungen**		**200**		**200**		
	Netto Ertrag	200		200			
971000	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200**		**200**		
	Netto Ertrag	200		200			
971000.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**70'000**	**200'100**	**95'650**	**70'000**	**194'056.67**	**40'102.30**
	Netto Aufwand				25'650		153'954.37
	Netto Ertrag	130'100					
995000	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**25'000**	**25'000**	**25'000**	**25'000**	**26'585.35**	**26'585.35**
995000.3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Kollekten	25'000		25'000		26'585.35	
995000.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten - Kollekten		25'000		25'000		26'585.35
995100	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**45'000**	**45'000**	**45'000**	**45'000**	**13'516.95**	**13'516.95**
995100.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	25'000		25'000		9'211.85	
995100.3637.00	Beiträge an private Haushalte					4'305.10	
995100.3980.00	Interne Übertragungen	20'000		20'000			
995100.4390.00	Übriger Ertrag		20'000		20'000		13'516.95
995100.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		25'000		25'000		
999900	**Abschluss**		**130'100**	**25'650**		**153'954.37**	
	Netto Aufwand				25'650		153'954.37
	Netto Ertrag	130'100					
999900.9000.00	Ertragsüberschuss			25'650		153'954.37	
999900.9001.00	Aufwandüberschuss		130'100				
	Total	**1'197'900**	**1'197'900**	**1'090'950**	**1'090'950**	**1'172'370.23**	**1'172'370.23**
	Gesamttotal	**1'197'900**	**1'197'900**	**1'090'950**	**1'090'950**	**1'172'370.23**	**1'172'370.23**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Hier werden für 2027 nochmals die noch nicht abgerechneten Posten der Kirchen-Renovation abgebildet, obwohl die Konsten schon 2026 budgetiert wurden. Es ist nicht möglich, die in diesem Jahr budgetierten Kosten einfach auf das nächste Jahr zu übertragen; diese müssen für 2027 neu budgetiert werden. Wichtig ist, dass es dadurch nicht zu höheren Baukosten kommt; diese sind immer noch so, wie sie von der Kirchgemeinde beschlossen worden sind.

Konto	Budget 2027
350690.5040.03	CHF 1'3000'000

9

Finanzvermögen

keine Erläuterungen

Konto	Budget 2027

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	**Kirchen**	**1'300'000**	**0**	**1'000'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoeinnahmen/-ausgaben		1'300'000		1'000'000	0.00	115'651.34
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**1'300'000**	**0**	**1'000'000**	**0**	**115'651.34**	**0.00**
	Nettoeinnahmen/-ausgaben		1'300'000		1'000'000	0.00	115'651.34
5040.01	Ersatz Beleuchtung Kirchgemeindehaus	0	0	0	0	55'893.45	0.00
5040.02	Sanierung Kirche, Planungskredit	0	0	0	0	59'757.89	0.00
5040.03	Sanierung Kirche	1'300'000	0	1'000'000	0	0.00	0.00
9999	**Abschluss**	0	1'000'000	**0**	**1'000'000**	**0.00**	**115'651.34**
	Nettoeinnahmen/-ausgaben	1'300'000	0	1'000'000	0	115'651.34	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0		0		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'000'000		1'000'000		115'651.34
	Total	**1'300'000**	**1'300'000**	**1'000'000**	**1'000'000**	**115'651.34**	**115'651.34**
	Gesamttotal	**1'300'000**	**1'300'000**	**1'000'000**	**1'000'000**	**115'651.34**	**115'651.34**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
350690	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	3300.30	0	6'100	6'151.72
350690	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	197'600	125'600	135'465.47
	Total		**197'600**	**131'700**	**141'617.19**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	197'600	131'700	141'617.19
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**197'600**	**131'700**	**141'617.19**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	1'525	1'617	1'517		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	3'647	4'612	5'158		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	5%	16%	264%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient* Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	89.93	-	-43%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	541	-	-302	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung