reformierte
kirche weinland mitte

benken marthalen ossingen rheinau trüllikon truttikon

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	14. August 2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20. August 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. August 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	8. November 2026
Veröffentlichung	-

Kontakt
Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte
c/o Gemeindeverwaltung Ossingen
Truttikerstrasse 7
8475 Ossingen

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	A
2	Anträge und Beschlüsse	1 - 3
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	4
4	**Finanzierung**	5
5	**Haushaltsgleichgewicht**	6
6	**Erfolgsrechnung**	7
7	**Investitionsrechnungen**	8 - 9
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10 - 11
9	Erfolgsrechnung	12 - 19
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21 - 22
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	23 - 24
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
14	Finanzkennzahlen	26

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen: Christian Wiggenhauser, Ossingen

Rechnungsführer: Ralph Matzinger, Ossingen
052 317 27 30
ralph.matzinger@ossingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Bereits der vierte Jahresabschluss der fusionierten Reformierten Kirche Weinland Mitte liegt vor und wir haben weitere Erfahrungswerte gewinnen können. Die Kirchgemeinde ist weiterhin stark vom Finanzausgleich abhängig und könnte ohne diesen ihre Kosten nicht decken.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2027 kann die reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte ihre Aufgaben erfüllen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Im Bereich Kirche ist mit höheren Ausgaben von ca. CHF 101'000.00 zu rechnen. Insbesonderte die Personal- und Sachaufwände sind angestiegen, was auch mit dem geplanten Osterweg in Truttikon in Verbindung steht.
Für die Steuereinnahmen wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Aufgrund dieser Schätzung wurde der Zentralkassenbeitrag berechnet.

Im 2027 sind keine Investitionen geplant, weder ins Verwaltungs- noch ins Finanzvermögen (VV sind Kirchen, FV sind vermietete Wohnungen).

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Gemäss Vorgaben darf der Steuerfuss auf maximal 14% festgesetzt werden. Der Steuerfuss von 14 % soll auch für das Budget 2027 gelten. Den Steuerfuss um Prozente zu reduzieren, würde einen Verzicht auf Finanzausgleichsbeiträge bedeuten.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'966'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'967'250.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**950.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8'005'714.29**
Steuerfuss			**14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

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

8462 Rheinau, 20. August 2026

KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE

Christian Wiggenhauser
Kirchenpflegepräsident

Felix Wipf
Kirchenpfleger des Ressorts Liegenschaften

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1’966’300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1’967’250.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**950.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8’005’714.29**
Steuerfuss			**14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

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

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau,

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION WEINLAND MITTE

Salvatore Cirone
Präsident

Elisabeth Steiner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Weinland Mitte am 08. November 2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1’966’300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1’967’250.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**950.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8’005’714.29**
Steuerfuss			**14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

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

8462 Rheinau, 08. November 2026

KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE

Christian Wiggenhauser	Felix Wipf
Kirchenpflegepräsident	Kirchenpfleger des Ressorts Liegenschaften

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	1’966’300.00	1’859’400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	846’450.00	733’140.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-1’119’850.00**	**-1’126’260.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**8’005’714.29**	**8’045’000.00**
Steuerfuss	**14%**	**14%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	889’500.00	853’700.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	143’400.00	160’400.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	78’400.00	98’600.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9’500.00	13’600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**1’120’800.00**	**1’126’300.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**1’120’800.00**	**1’126’300.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**950.00**	**40.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	950.00	40.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	54’200.00	59’000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6’500.00	9’455.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**48’650.00**	**49’585.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	375’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**48’650.00**	**-325’415.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n.a.**	**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 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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2023**	**Rechnung 2024**	**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	648’865.40	681’290.35	754’272.20	698’600.00	755’350.00	765’200.00	776’700.00	5’080’277.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	597’677.51	703’250.61	724’246.02	674’745.00	721’700.00	732’500.00	743’500.00	4’897’619.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61’060.70	49’951.40	50’615.18	59’000.00	54’200.00	59’200.00	64’200.00	398’227.28
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	346’488.25	368’912.50	350’988.55	351’050.00	353’000.00	346’100.00	339’800.00	2’456’339.30
37	Durchlaufende Beiträge	64’632.00	61’619.25	68’872.25	60’000.00	68’000.00	68’000.00	68’000.00	459’123.50
	Total Betrieblicher Aufwand	*1’718’723.86*	*1’865’024.11*	*1’948’994.20*	*1’843’395.00*	*1’952’250.00*	*1’971’000.00*	*1’992’200.00*	13’291’587.17
40	Fiskalertrag	1’236’577.97	1’329’124.71	1’255’208.68	1’264’000.00	1’272’800.00	1’237’800.00	1’206’100.00	8’801’611.36
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	95’686.95	81’037.65	96’324.71	88’800.00	87’800.00	88’700.00	89’800.00	628’149.31
43	Verschiedene Erträge	6’782.90	8’925.30	13’811.95	4’700.00	5’500.00	5’500.00	5’500.00	50’720.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	8’400.00	9’455.00	6’500.00	9’500.00	9’500.00	43’355.00
46	Transferertrag	221’519.20	311’639.25	261’357.00	209’650.00	341’650.00	390’100.00	440’100.00	2’176’015.45
47	Durchlaufende Beiträge	64’632.00	61’619.25	68’872.25	58’200.00	67’000.00	67’000.00	67’000.00	454’323.50
	Total Betrieblicher Ertrag	*1’625’199.02*	*1’792’346.16*	*1’703’974.59*	*1’634’805.00*	*1’781’250.00*	*1’798’600.00*	*1’818’000.00*	*12’154’174.77*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-93’524.84***	***-72’677.95***	***-245’019.61***	***-208’590.00***	***-171’000.00***	***-172’400.00***	***-174’200.00***	***-1’137’412.40***
34	Finanzaufwand	2’504.41	3’595.80	10’560.43	6’550.00	7’550.00	7’600.00	7’600.00	45’960.64
44	Finanzertrag	134’972.57	147’306.93	159’972.84	215’180.00	179’500.00	179’500.00	180’800.00	1’197’232.34
	Ergebnis aus Finanzierung	***132’468.16***	***143’711.13***	***149’412.41***	***208’630.00***	***171’950.00***	***171’900.00***	***173’200.00***	***1’151’271.70***
	Operatives Ergebnis	**38’943.32**	**71’033.18**	**-95’607.20**	**40.00**	**950.00**	**-500.00**	**-1’000.00**	**13’859.30**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**38’943.32**	**71’033.18**	**-95’607.20**	**40.00**	**950.00**	**-500.00**	**-1’000.00**	**13’859.30**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	8’400.00	9’455.00	6’500.00	9’500.00	9’500.00	43’355.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	8’400.00	9’455.00	6’500.00	9’500.00	9’500.00	43’355.00
	Total Aufwand	1’721’228.27	1’868’619.91	1’967’954.63	1’859’400.00	1’966’300.00	1’988’100.00	2’009’300.00	13’380’902.81
	Total Ertrag	1’760’171.59	1’939’653.09	1’872’347.43	1’859’440.00	1’967’250.00	1’987’600.00	2’008’300.00	13’394’762.11

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	755’350.00	698’600.00	754’272.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	721’700.00	674’745.00	724’246.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54’200.00	59’000.00	50’615.18
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	353’000.00	351’050.00	350’988.55
37	Durchlaufende Beiträge	68’000.00	60’000.00	68’872.25
	Total Betrieblicher Aufwand	*1’952’250.00*	*1’843’395.00*	*1’948’994.20*
40	Fiskalertrag	1’272’800.00	1’264’000.00	1’255’208.68
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	87’800.00	88’800.00	96’324.71
43	Verschiedene Erträge	5’500.00	4’700.00	13’811.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6’500.00	9’455.00	8’400.00
46	Transferertrag	341’650.00	209’650.00	261’357.00
47	Durchlaufende Beiträge	67’000.00	58’200.00	68’872.25
	Total Betrieblicher Ertrag	*1’781’250.00*	*1’634’805.00*	*1’703’974.59*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-171’000.00***	***-208’590.00***	***-245’019.61***
34	Finanzaufwand	7’550.00	6’550.00	10’560.43
44	Finanzertrag	179’500.00	215’180.00	159’972.84
	Ergebnis aus Finanzierung	***171’950.00***	***208’630.00***	***149’412.41***
	Operatives Ergebnis	**950.00**	**40.00**	**-95’607.20**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**950.00**	**40.00**	**-95’607.20**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	6’500.00	9’455.00	8’400.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	6’500.00	9’455.00	8’400.00
	Total Aufwand	1’966’300.00	1’859’400.00	1’967’954.63
	Total Ertrag	1’967’250.00	1’859’440.00	1’872’347.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	0.00	375’000.00	248’318.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**375’000.00**	**248’318.80**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	8’000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**8’000.00**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	0.00	375’000.00	248’318.80
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	8’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**-375’000.00**	**-240’318.80**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	37’000.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**37’000.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	37’000.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**37’000.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0.00	37’000.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	37’000.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Steuerungsgruppe vom 13.07.2021 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

35

Kirche

Kurz und bündig

Im Bereich Kirche ist mit höheren Ausgaben von ca. CHF 101'000.00 zu rechnen. Insbesonderte die Personal- und Sachaufwände sind angestiegen, was auch mit dem geplanten Osterweg in Truttikon in Verbindung steht.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3500.3000.00	121'500.00	115'000.00	6'500.00	Es wird mit leicht erhöhten Entschädigungen für die KP und OKK gerechnet.
3500.3132.00	42'000.00	37'000.00	5'000.00	Es wird mit leicht erhöhten Honoraren für externe Auftragnehmer gerechnet.
3500.3160.00	'0.00	26'000.00	-26'000.00	Gemäss Orientierungsschreiben sind sämtliche Mietausgaben in der Funktion 3506 Liegenschaften zu berücksichtigen.
3500.3170.00	15'000.00	10'000.00	5'000.00	Die Spesenausgaben für die Pfarrer werden aufgrund Vertretungen etwas steigen.
3501.3161.00	8'000.00	3'000.00	5'000.00	Es wird ein Posten für den Turner-Gottesdienst eingesetzt.
3502.3010.00	87'200.00	49'500.00	37'700.00	Das Pensum der Diakonin wird erhöht. Sie ist bereits ausgebildet.
3503.3171.00	51'000.00	46'000.00	5'000.00	Es ist mit leicht höheren Ausgaben für die Sommerlager zu rechnen.
3504.3130.00	26'000.00	'0.00	26'000.00	Aufbaukosten für den Osterweg Truttikon 2027 bis 2031 (für fünf Jahre).
3504.3132.00	1'000.00	7'000.00	-6'000.00	Es ist mit keinen grösseren Ausgaben im Bereich Gagen für Kultur zu rechnen (kein Jubiläum).
3506.3144.01	64'000.00	98'250.00	-34'250.00	In der Kirche Ossingen muss die Elektroverteilung und Heizungssteuerung erneuert werden.
3506.3144.02	15'000.00	'0.00	15'000.00	Bei den Pfarrhäusern Benken, Marthalen und Ossingen stehen kleinere Unterhaltsarbeiten an.
3506.3144.04	23'000.00	'7.00	22'993.00	Es sind Kanalspühlungen bei allen Liegenschaften geplant.
3506.3151.00	5'000.00	11'000.00	-6'000.00	Es stehen keine grösseren Unterhaltsarbeiten im Bereich Apparaten an.
3506.3160.00	29'500.00	'0.00	29'500.00	Die Miete des Sekretariats in Rheinau muss neu hier verbucht werden (bisher 3500.3160.00).

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Für die Steuereinnahmen wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Aufgrund dieser Schätzung wurde der Zentralkassenbeitrag berechnet.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100	1’269’300.00	1’260’500.00	8’800.00	Für die Steuererträge wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen.
9300.4621.50	340’000.00	208’000.00	132’000.00	Der Finanzausgleich wird aufgrund des Ergebnisses des Budgets 2027 berücksichtigt.
9639.4411.00	'0.00	37'000.00	-37'000.00	Der einmalige Gewinn aus dem Verkauf eines Teils des Pfarrgartens in Ossingen fällt weg.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	493’950.00	2’000.00	498’650.00	1’000.00	581’294.35	5’372.55
3501	Gottesdienst	172’450.00	4’800.00	159’695.00	9’505.00	164’345.31	3’943.68
3502	Diakonie und Seelsorge	223’650.00	55’000.00	177’400.00	54’000.00	159’541.45	53’822.75
3503	Bildung und Spiritualität	198’400.00	28’500.00	201’000.00	29’400.00	224’327.92	46’970.73
3504	Kultur	76’950.00	1’500.00	49’100.00	250.00	36’195.60	2’580.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	443’000.00	160’400.00	423’650.00	160’080.00	442’949.01	136’794.55
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3’500.00	1’272’800.00	3’500.00	1’264’000.00	3’450.36	1’255’208.68
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	272’200.00	341’400.00	270’250.00	209’400.00	267’889.25	261’357.00
9610	Zinsen	2’650.00	3’500.00	1’650.00	2’500.00	3’905.01	5’632.29
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4’800.00	22’600.00	4’800.00	22’600.00	6’538.25	23’392.95
9639	Gewinne / Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	37’000.00	0.00	0.00
9690	Übriges Finanzvermögen	250.00	0.00	250.00	0.00	245.87	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	250.00	0.00	250.00	0.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	68’000.00	68’000.00	60’000.00	60’000.00	68’872.25	68’872.25
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	6’500.00	6’500.00	9’455.00	9’455.00	8’400.00	8’400.00
	Total Aufwand / Ertrag	**1’966’300.00**	**1’967’250.00**	**1’859’400.00**	**1’859’440.00**	**1’967’954.63**	**1’872’347.43**
	Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss	**950.00**		**40.00**			**95’607.20**
	Total	**1’967’250.00**	**1’967’250.00**	**1’859’440.00**	**1’859’440.00**	**1’967’954.63**	**1’967’954.63**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KIRCHEN**	**1’608’400.00**	**252’200.00**	**1’509’495.00**	**254’235.00**	**1’608’653.64**	**249’484.26**
	Nettoergebnis		1’356’200.00		1’255’260.00		1’359’169.38
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**493’950.00**	**2’000.00**	**498’650.00**	**1’000.00**	**581’294.35**	**5’372.55**
	Nettoergebnis		491’950.00		497’650.00		575’921.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	121’500.00		115’000.00		112’994.85	
3010.00	Löhne	110’900.00		110’000.00		158’277.85	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1’050.00		1’050.00		1’750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’000.00		12’000.00		13’995.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’600.00		9’500.00		9’084.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’800.00		1’500.00		2’834.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’900.00		1’900.00		2’208.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		559.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9’000.00		10’000.00		8’150.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13’000.00		13’000.00		13’157.10	
3100.00	Büromaterial	5’000.00		3’000.00		4’914.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15’000.00		15’000.00		16’730.65	
3102.03	Mitteilungsblatt	55’000.00		55’000.00		49’518.79	
3105.00	Lebensmittel	1’500.00		500.00		1’506.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		270.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	1’500.00		1’500.00		2’345.25	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1’000.00		1’000.00		1’837.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000.00		15’000.00		36’828.66	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42’000.00		37’000.00		34’014.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’000.00		1’000.00		1’030.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		0.00		701.60	
3158.00	Unterhalt von Software	12’000.00		12’000.00		8’073.64	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00		26’000.00		34’158.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1’500.00		1’500.00		2’270.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15’000.00		10’000.00		18’830.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’000.00		5’000.00		1’725.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	200.00		200.00		180.50	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug	40’000.00		40’000.00		41’756.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		1’587.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2’000.00		1’000.00		3’001.85
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		2’370.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	**Gottesdienst**	**172’450.00**	**4’800.00**	**159’695.00**	**9’505.00**	**164’345.31**	**3’943.68**
	Nettoergebnis		167’650.00		150’190.00		160’401.63
3010.00	Löhne	84’600.00		80’800.00		86’716.85	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	550.00		0.00		43.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’000.00		5’500.00		4’285.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’500.00		5’500.00		5’207.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		500.00		427.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		672.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		200.00		281.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		120.40	
3100.00	Büromaterial	500.00		700.00		553.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		0.00		20.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1’300.00		1’000.00		1’285.55	
3105.00	Lebensmittel	21’000.00		22’500.00		17’745.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00		0.00		207.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27’000.00		22’745.00		27’129.01	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8’000.00		3’000.00		5’491.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’650.00		650.00		277.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15’800.00		14’800.00		13’880.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3’800.00		6’800.00		3’943.68
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		450.00		0.00
4980.00	Interne Übertragungen		1’000.00		2’255.00		0.00
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**223’650.00**	**55’000.00**	**177’400.00**	**54’000.00**	**159’541.45**	**53’822.75**
	Nettoergebnis		168’650.00		123’400.00		105’718.70
3010.00	Löhne	87’200.00		49’500.00		45’296.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	650.00		650.00		643.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’000.00		3’300.00		2’959.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’600.00		4’000.00		3’963.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		500.00		398.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		500.00		464.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		176.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		200.00		650.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		200.00		476.90	
3100.00	Büromaterial	600.00		650.00		37.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		0.00	
3105.00	Lebensmittel	8’000.00		8’000.00		9’841.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8’000.00		7’000.00		4’805.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		400.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	60’000.00		60’000.00		47’035.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’000.00		5’000.00		7’673.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36’000.00		36’000.00		34’920.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50’000.00		49’000.00		39’731.90
4390.00	Übriger Ertrag		4’000.00		4’000.00		8’090.85
4980.00	Interne Übertragungen		1’000.00		1’000.00		6’000.00
3503	**Bildung und Spiritualität**	**198’400.00**	**28’500.00**	**201’000.00**	**29’400.00**	**224’327.92**	**46’970.73**
	Nettoergebnis		169’900.00		171’600.00		177’357.19
3010.00	Löhne	93’700.00		97’000.00		108’807.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’000.00		5’200.00		3’635.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’600.00		6’500.00		6’507.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’700.00		1’700.00		746.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		629.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		298.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’500.00		1’500.00		540.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000.00		2’500.00		925.35	
3100.00	Büromaterial	1’500.00		1’500.00		2’507.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2’000.00		2’000.00		2’015.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000.00		1’000.00		566.25	
3104.00	Lehrmittel	8’000.00		8’000.00		8’956.29	
3105.00	Lebensmittel	8’300.00		8’300.00		8’888.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		300.00		891.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00		4’000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’000.00		4’000.00		2’612.50	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	51’000.00		46’000.00		60’839.46	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6’500.00		6’500.00		10’625.77	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’000.00		4’000.00		4’335.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25’000.00		25’000.00		43’850.33
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		3’120.40
4980.00	Interne Übertragungen		3’500.00		4’400.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	**Kultur**	**76’950.00**	**1’500.00**	**49’100.00**	**250.00**	**36’195.60**	**2’580.00**
	Nettoergebnis		75’450.00		48’850.00		33’615.60
3010.00	Löhne	31’400.00		28’000.00		27’923.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’100.00		2’000.00		1’823.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’800.00		2’500.00		2’414.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		100.00		82.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		286.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		98.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		0.00		0.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6’000.00		6’000.00		0.00	
3105.00	Lebensmittel	3’000.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26’000.00		0.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1’000.00		7’000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000.00		1’500.00		2’408.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000.00		1’000.00		838.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		320.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1’500.00		250.00		180.00
4980.00	Interne Übertragungen		0.00		0.00		2’400.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**443’000.00**	**160’400.00**	**423’650.00**	**160’080.00**	**442’949.01**	**136’794.55**
	Nettoergebnis		282’600.00		263’570.00		306’154.46
3010.00	Löhne	113’100.00		112’000.00		114’665.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’800.00		4’000.00		3’799.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’000.00		4’000.00		3’630.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00		659.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		608.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		391.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		0.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5’100.00		5’100.00		1’824.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		1’000.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5’000.00		6’000.00		18’947.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62’000.00		62’000.00		66’627.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23’000.00		21’100.00		18’744.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3’000.00		1’000.00		2’162.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25’600.00		25’600.00		23’315.25	
3144.01	Unterhalt Kirche	64’000.00		98’250.00		62’614.78	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus	15’000.00		0.00		28’987.75	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	23’000.00		7’000.00		31’102.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000.00		11’000.00		11’938.02	
3158.00	Unterhalt von Software	500.00		0.00		0.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29’500.00		0.00		498.00	
3160.03	Mieten Parkplätze	1’200.00		1’200.00		1’200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		1’000.00		600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000.00		2’000.00		17.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	47’600.00		45’200.00		34’854.48	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6’600.00		13’800.00		15’760.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7’000.00		7’000.00		5’796.95
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		50.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		98’000.00		97’680.00		78’225.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20’400.00		20’400.00		20’400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8’000.00		8’000.00		8’521.92
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		27’000.00		27’000.00		23’800.68
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**352’350.00**	**1’708’550.00**	**340’490.00**	**1’595’750.00**	**350’900.99**	**1’710’070.37**
	Nettoergebnis	1’356’200.00		1’255’260.00		1’359’169.38	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**3’500.00**	**1’272’800.00**	**3’500.00**	**1’264’000.00**	**3’450.36**	**1’255’208.68**
	Nettoergebnis	1’269’300.00		1’260’500.00		1’251’758.32	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3’500.00		3’500.00		3’450.36	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		889’500.00		853’700.00		872’867.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		89’100.00		92’700.00		74’045.84
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		692.43
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		9’500.00		8’000.00		13’072.15
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-23’900.00		-24’000.00		-24’830.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		143’400.00		160’400.00		146’450.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35’700.00		35’000.00		27’545.61
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		694.34
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		7’600.00		6’000.00		7’759.90
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9’200.00		-9’000.00		-10’470.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		8’000.00		6’000.00		8’460.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		78’400.00		98’600.00		71’621.01
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10’300.00		20’600.00		-9’194.51
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		0.00		47.53
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		25’200.00		5’000.00		62’126.85
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3’100.00		-3’000.00		-3’499.70
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9’500.00		13’600.00		9’936.89
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		2’500.00		700.00		6’510.56
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00		-1.47
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		700.00		400.00		1’413.95
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400.00		-700.00		-39.20
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**272’200.00**	**341’400.00**	**270’250.00**	**209’400.00**	**267’889.25**	**261’357.00**
	Nettoergebnis	69’200.00		-60’850.00		-6’532.25	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	272’200.00		270’250.00		267’889.25	
4621.50	Finanzausgleichsbeiträge		340’000.00		208’000.00		260’000.00
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		1’400.00		1’400.00		1’357.00
9610	**Zinsen**	**2’650.00**	**3’500.00**	**1’650.00**	**2’500.00**	**3’905.01**	**5’632.29**
	Nettoergebnis	850.00		850.00		1’727.28	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00		150.00		128.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2’500.00		1’500.00		3’776.31	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		3’500.00		2’500.00		5’402.31
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		0.00		0.00		229.98
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**4’800.00**	**22’600.00**	**4’800.00**	**22’600.00**	**6’538.25**	**23’392.95**
	Nettoergebnis	17’800.00		17’800.00		16’854.70	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	4’500.00		4’500.00		6’538.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20’000.00		20’000.00		20’040.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2’600.00		2’600.00		3’352.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**37’000.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	0.00		37’000.00		0.00	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV		0.00		37’000.00		0.00
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**250.00**	**0.00**	**250.00**	**0.00**	**245.87**	**0.00**
	Nettoergebnis	-250.00		-250.00		-245.87	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	250.00		250.00		245.87	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0.00**	**250.00**	**0.00**	**250.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	250.00		250.00		0.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		250.00		250.00		0.00
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**68’000.00**	**68’000.00**	**60’000.00**	**60’000.00**	**68’872.25**	**68’872.25**
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge	68’000.00		60’000.00		68’872.25	
4707.00	Durchlaufende Beiträge		67’000.00		58’200.00		68’872.25
4980.00	Interne Übertragungen		1’000.00		1’800.00		0.00
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**6’500.00**	**6’500.00**	**9’455.00**	**9’455.00**	**8’400.00**	**8’400.00**
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3980.00	Interne Übertragungen	6’500.00		9’455.00		8’400.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		6’500.00		9’455.00		8’400.00
9999	**Abschluss**	**950.00**	**0.00**	**40.00**	**0.00**	**0.00**	**95’607.20**
	Nettoergebnis	-950.00		-40.00		95’607.20	
9000.00	Ertragsüberschuss	950.00		40.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		95’607.20
	Total Aufwand	**1’960’750.00**		**1’849’985.00**		**1’959’554.63**	
	Total Ertrag		**1’960’750.00**		**1’849’985.00**		**1’959’554.63**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Im 2027 sind keine Investitionen geplant

Konto	Budget 2027

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

keine Investitionen

Konto	Budget 2027

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	0.00	0.00	375’000.00	0.00	248’318.80	8’000.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**375’000.00**	**0.00**	**248’318.80**	**8’000.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**0.00**		**375’000.00**		**240’318.80**
	Total	**0.00**	**0.00**	**375’000.00**	**375’000.00**	**248’318.80**	**248’318.80**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	**Kirchen**	**0.00**	**0.00**	**375’000.00**	**0.00**	**248’318.80**	**8’000.00**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**0.00**	**0.00**	**375’000.00**	**0.00**	**248’318.80**	**8’000.00**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	0.00		0.00		0.00	
5040.00	Hochbauten	0.00		375’000.00		248’318.80	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		8’000.00
9	**Finanzen und Steuern**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**375’000.00**	**8’000.00**	**248’318.80**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**375’000.00**	**8’000.00**	**248’318.80**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		8’000.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		375’000.00		248’318.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	37’000.00	37’000.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**37’000.00**	**37’000.00**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**Finanzen und Steuern**	**0.00**	**0.00**	**37’000.00**	**37’000.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**	**37’000.00**	**37’000.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		37’000.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		37’000.00		0.00
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.30	0.00	0.00	0.00
		3300.40	47’600.00	45’200.00	34’854.48
		3300.60	6’600.00	13’800.00	15’760.70
	Total		**54’200.00**	**59’000.00**	**50’615.18**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	54’200.00	59’000.00	50’615.18
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**54’200.00**	**59’000.00**	**50’615.18**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	3’151	3’224	3’289		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	k.a.	k.a.	k.a.		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**n.a.**	13%	-22%	> 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.	**-**	-	-54%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-205	< 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

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar