reformierte
kirche opfikon

Reformierte Kirchgemeinde
8152 Opfikon - Glattbrugg

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	08.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	10.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.10.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.2026
Veröffentlichung	17.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
	Budget	8
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	keine
	Budget - Details	13
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 16
9	Erfolgsrechnung	17 - 27
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
	Anhang zum Budget	28
11	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
12	Finanzkennzahlen	30

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wir rechnen für das Jahr 2027 mit Gesamtsteuererträgen, die insgesamt leicht über der Prognose für 2026 liegen.
Wobei die Steuererträge von natürlichen Personen sinken, während die Steuererträge von juristischen Personen steigen.
Dies bei einem unveränderten Steuerfuss von 8%.

In den Personalaufwand ist der zusätzliche Aufwand für die Vorarbeiten zur Fusion eingerechnet.
Die Löhne selbst steigen nur in dem Umfang, den die Landeskirche vorgegeben hat.

Es sind einige Sanierungen und Ersatzbeschaffungen notwendig, während andere Kosten nicht so gestiegen sind, wie noch für 2026 befürchtet. Viele Kosten wurden im Budget auf den Wert der letzten Rechnung angepasst beziehungsweise eine Erhöhung entsprechend der allgemeinen Kostensteigerung budgetiert.

Nach der Steuerprognose der Stadt Opfikon rechnen wir für 2027 mit einem Fiskalertrag von CHF 2'996'650.

Dies alles ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 170'850.

Opfikon zählt mit einem unveränderten Steuerfuss von 8% weiterhin zu den steuergünstigsten Kirchgemeinden des Kantons.

Imke Müller, Finanzverwalterin

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Opfikon am 10.09.2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'163'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'334'450.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**170'850.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
		Fr.	**-**
Steuerfuss			**8%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

Opfikon, 10.09.2026

Kirchenpflege

Brigitta Steinemann
Kirchenpflegepräsidentin

Imke Müller
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Opfikon am 13.10.2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'163'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'334'450.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**170'850.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
		Fr.	**-**
Steuerfuss			**8%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirche Opfikon 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 Reformierten Kirche Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Opfikon, 13.10.2026
Rechnungsprüfungskommission

Peter Bührer
Präsident

Ueli Plüss
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Opfikon am 25.11.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'163'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'334'450.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**170'850.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
		Fr.	**-**
Steuerfuss			**8%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirche Opfikon für das Jahr 2027 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Opfikon, 25.11.2026

Kirchenpflege

Brigitta Steinemann	Imke Müller
Kirchenpflegepräsidentin	Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'163'600.00	3'155'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	543'050.00	581'750.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2'620'550.00**	**-2'573'750.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerfuss	**8%**	**8%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	396'500.00	480'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	81'900.00	75'500.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'056'000.00	1'750'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	257'000.00	251'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'791'400.00**	**2'556'500.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2'791'400.00**	**2'556'500.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**170'850.00**	**-17'250.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	170'850.00
-	Aufwandüberschuss	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	33'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'000.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'000.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	Selbstfinanzierung	**206'450.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**206'450.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**N/A**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

	Richtwerte
> 100 %	ideal

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.

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**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand		655'302.65	680'491.50	761'089.09	910'600.00	827'400.00	0.00	0.00	3'834'883.24
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		533'778.88	550'346.84	538'123.38	751'350.00	739'700.00	0.00	0.00	3'113'299.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33'617.28	33'617.28	33'617.28	33'600.00	33'600.00	0.00	0.00	168'051.84
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		31'514.45	33'988.25	16'087.80	21'000.00	23'000.00	0.00	0.00	125'590.50
36	Transferaufwand		895'886.71	1'663'014.70	1'951'670.72	1'366'750.00	1'465'700.00	0.00	0.00	7'343'022.13
37	Durchlaufende Beiträge		20'411.95	18'467.25	22'884.40	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	131'763.60
	Total Betrieblicher Aufwand		*2'170'511.92*	*2'979'925.82*	*3'323'472.67*	*3'118'300.00*	*3'124'400.00*	*0.00*	*0.00*	14'716'610.41
40	Fiskalertrag		1'909'981.96	3'523'146.53	4'083'766.64	2'838'250.00	2'996'650.00	0.00	0.00	15'351'795.13
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		19'908.35	23'233.80	22'468.00	10'300.00	12'300.00	0.00	0.00	88'210.15
43	Verschiedene Erträge		38'934.60	17'933.56	30'835.69	11'200.00	48'000.00	0.00	0.00	146'903.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		34'107.81	33'052.00	16'087.80	21'000.00	21'000.00	0.00	0.00	125'247.61
46	Transferertrag		54'926.00	54'952.55	54'613.00	300.00	300.00	0.00	0.00	165'091.55
47	Durchlaufende Beiträge		20'411.95	18'467.25	22'884.40	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	131'763.60
	Total Betrieblicher Ertrag		*2'078'270.67*	*3'670'785.69*	*4'230'655.53*	*2'916'050.00*	*3'113'250.00*	*0.00*	*0.00*	*16'009'011.89*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-92'241.25***	***690'859.87***	***907'182.86***	***-202'250.00***	***-11'150.00***	***0.00***	***0.00***	***1'292'401.48***
34	Finanzaufwand		23'615.85	24'100.55	20'688.28	25'200.00	25'200.00	0.00	0.00	118'804.68
44	Finanzertrag		284'910.13	230'008.52	221'434.37	210'200.00	207'200.00	0.00	0.00	1'153'753.02
	Ergebnis aus Finanzierung		***261'294.28***	***205'907.97***	***200'746.09***	***185'000.00***	***182'000.00***	***0.00***	***0.00***	***1'034'948.34***
	Operatives Ergebnis		**169'053.03**	**896'767.84**	**1'107'928.95**	**-17'250.00**	**170'850.00**	**-35'000.00**	**88'800.00**	**2'381'149.82**
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 (-)	**169'053.03**	**896'767.84**	**1'107'928.95**	**-17'250.00**	**170'850.00**	**-35'000.00**	**88'800.00**	**2'381'149.82**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		25'000.00	25'000.00	12'079.05	12'000.00	14'000.00	0.00	0.00	88'079.05
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		25'000.00	25'000.00	12'079.05	12'000.00	14'000.00	0.00	0.00	88'079.05
	Total Aufwand		2'219'127.77	3'029'026.37	3'356'240.00	3'155'500.00	3'163'600.00	0.00	0.00	14'923'494.14
	Total Ertrag		2'388'180.80	3'925'794.21	4'464'168.95	3'138'250.00	3'334'450.00	0.00	0.00	17'250'843.96

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	827'400.00	910'600.00	761'089.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	739'700.00	751'350.00	538'123.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33'600.00	33'600.00	33'617.28
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'000.00	21'000.00	16'087.80
36	Transferaufwand	1'465'700.00	1'366'750.00	1'951'670.72
37	Durchlaufende Beiträge	35'000.00	35'000.00	22'884.40
	Total Betrieblicher Aufwand	*3'124'400.00*	*3'118'300.00*	*3'323'472.67*
40	Fiskalertrag	2'996'650.00	2'838'250.00	4'083'766.64
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	12'300.00	10'300.00	22'468.00
43	Verschiedene Erträge	48'000.00	11'200.00	30'835.69
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'000.00	21'000.00	16'087.80
46	Transferertrag	300.00	300.00	54'613.00
47	Durchlaufende Beiträge	35'000.00	35'000.00	22'884.40
	Total Betrieblicher Ertrag	3'113'250.00	2'916'050.00	4'230'655.53
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-11'150.00***	***-202'250.00***	***907'182.86***
34	Finanzaufwand	25'200.00	25'200.00	20'688.28
44	Finanzertrag	207'200.00	210'200.00	221'434.37
	Ergebnis aus Finanzierung	***182'000.00***	***185'000.00***	***200'746.09***
	Operatives Ergebnis	**170'850.00**	**-17'250.00**	**1'107'928.95**
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 (-)	**170'850.00**	**-17'250.00**	**1'107'928.95**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	14'000.00	12'000.00	12'079.05
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	14'000.00	12'000.00	12'079.05
	Total Aufwand	3'163'600.00	3'155'500.00	3'356'240.00
	Total Ertrag	3'334'450.00	3'138'250.00	4'464'168.95

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung - Abweichungen gegenüber dem Budget 2026

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KP-Beschluss vom 17.08.2026 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirche gegenüber Sonderrechnungen,

3500

	91'100.00	Mehraufwand
-	-700.00	Mehrertrag
	91'800.00	Mehraufwand

Einzelne Posten sind auf Werte entsprechend der letzten Rechnung angepasst worden, zusätzlich wurde ein grösserer Betrag für die Kosten der Fusion budgetiert und die Stellenprozente der Administration erhöht, um den erhöhten Arbeitsaufwand in der Übergangsphase abzudecken.

3501

	-12'000.00	Minderaufwand
-	0.00	Mehrertrag
	-12'000.00	Minderaufwand

Der im Vergleich zum Budget 2026 gesunkene Aufwand ist jetzt in der Grössenordnung der Rechnung 2025, da die Werte an die tatsächlichen Ausgaben der letzten Rechnungsperiode angepasst wurden. Lebensmittel werden nach Vorgabe der Landeskirche separat erfasst. Dies wurde für das diesjährige Budget konsequent für alle Veranstaltungen anhand der Ausgaben der letzten Rechnungsperiode angepasst, was zu Verschiebungen zwischen den einzelnen Konten führt. 2027 wird wieder eine Goldene Konfirmation gefeiert.

3502

	-92'200.00	Minderaufwand
-	39'500.00	Mehrertrag
	-131'700.00	Minderaufwand

Durch die Vorgabe der Landeskirche zur separaten Erfassung aller Lebensmittelkosten, gibt es eine starke Verschiebung zwischen den einzelnen Konten, da ein Grossteil des Aufwands pro Veranstaltung bei den Lebensmitteln liegt. Die Reduktion des Gesamtaufwands ergibt sich durch den Wegfall des geplanten Stellenausbaus. Die Seniorenferien 2027 werden von uns organisiert, was Aufwand und Ertrag erhöht. Der Finanzbedarf der Hilfsgesellschaft ist gestiegen, was die interne Übertragung erhöht.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung - Abweichungen gegenüber dem Budget 2026

3503

9'600.00	Mehraufwand	
- 0.00	Minderertrag	
9'600.00	Mehraufwand	

Da 2027 eine Konfirmation gefeiert wird, erhöht sich der entsprechende Budgetposten.

3504

500.00	Mehraufwand	
- 0.00	Minderertrag	
500.00	Mehraufwand	

Die Kosten für Musiker für die Durchführung von Konzerten sind gestiegen.

3506

-44'700.00	Minderaufwand	
- -3'000.00	Minderertrag	
-41'700.00	Minderaufwand	

Es wurden weitere notwendige Sanierungsmassnahmen ist Budget aufgenommen, andere, die sich verzögert haben, sind weiterhin im Budget. Die Energiekosten wurden in der Grössenordnung der letzten Rechnung budgetiert. Für eine dringende notwendige Sanierung des Kirchengemeindehauses wurde ein Projektkredit budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung - Abweichungen gegenüber dem Budget 2026

9100

	0.00	Minderaufwand
-	158'400.00	Mehrertrag
	158'400.00	Mehrertrag

Wir rechnen für das Jahr 2027 mit Gesamtsteuererträgen, die wieder höher als die Prognose für das Vorjahr liegen. Wobei die Steuererträge von natürlichen Personen sinken, während die Steuererträge von juristischen Personen deutlich steigen.
Dies bei einem unveränderten Steuerfuss von 8%.

9300

	53'800.00	Mehraufwand
-	0.00	Minderertrag
	53'800.00	Mehraufwand

Wie bereits im Vorjahr wird der Zentralkassenbeitrag entsprechend der Steuerprognose budgetiert und nicht nach der vorliegenden Rechnung der Landeskirche.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	673'550.00	300.00	582'450.00	1'000.00	582'120.10	288.35
3501	Gottesdienst	140'900.00	100.00	152'900.00	100.00	140'177.49	3'321.50
3502	Diakonie und Seelsorge	320'000.00	44'600.00	412'200.00	5'100.00	259'875.65	32'604.09
3503	Bildung und Spiritualität	56'350.00	0.00	46'750.00	0.00	39'991.13	0.00
3504	Kultur	19'300.00	0.00	18'800.00	0.00	6'991.17	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	586'700.00	146'100.00	631'400.00	149'100.00	522'477.85	161'876.22
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	13'000.00	2'996'650.00	13'000.00	2'838'250.00	14'396.30	4'083'766.64
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'248'700.00	0.00	1'194'900.00	0.00	1'713'663.02	54'613.00
9610	Zinsen	4'100.00	6'000.00	4'100.00	6'000.00	4'994.61	9'183.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	21'800.00	61'400.00	21'800.00	61'400.00	16'179.35	63'456.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	200.00	0.00	200.00	0.00	313.33	0.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	22'884.40	22'884.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	44'000.00	44'000.00	42'000.00	42'000.00	32'175.60	32'175.60
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**3'163'600.00**	**3'334'450.00**	**3'155'500.00**	**3'138'250.00**	**3'356'240.00**	**4'464'168.95**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**170'850.00**			**17'250.00**	**1'107'928.95**	
	Total	**3'334'450.00**	**3'334'450.00**	**3'155'500.00**	**3'155'500.00**	**4'464'168.95**	**4'464'168.95**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	**Kirche**	**1'796'800.00**	**191'100.00**	**1'844'500.00**	**155'300.00**	**1'551'633.39**	**198'090.16**
	Nettoergebnis		**-1'605'700.00**		**-1'689'200.00**		**-1'353'543.23**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**673'550.00**	**300.00**	**582'450.00**	**1'000.00**	**582'120.10**	**288.35**
	Nettoergebnis		**-673'250.00**		**-581'450.00**	**0.00**	**-581'831.75**
300001	Entschädigungen Kirchenpflege	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00	38'051.65	0.00
300002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	7'672.00	0.00
300003	Entschädigung RPK	2'350.00	0.00	2'350.00	0.00	2'320.00	0.00
300004	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00	2'158.00	0.00
300005	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	38'000.00	0.00	26'700.00	0.00	33'969.35	0.00
301001	Löhne	121'000.00	0.00	103'000.00	0.00	99'666.45	0.00
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
304900	Übrige Zulagen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	2'376.95	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'200.00	0.00	13'200.00	0.00	11'561.76	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00	0.00	19'200.00	0.00	13'782.35	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00	1'745.38	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'891.65	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'171.40	0.00
306900	Übrige Arbeitgeberleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'650.00	0.00	4'650.00	0.00	750.00	0.00
309100	Personalwerbung	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	9'200.00	0.00	9'200.00	0.00	7'853.95	0.00
310000	Büromaterial	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	2'987.12	0.00
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	11'647.05	0.00
310201	Drucksachen, Publikationen	13'200.00	0.00	14'200.00	0.00	13'075.45	0.00
310203	Mitteilungsblatt	29'000.00	0.00	33'000.00	0.00	29'129.25	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00	0.00	1'100.00	0.00	578.35	0.00
310500	Lebensmittel	20'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	724.50	0.00
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00	0.00	0.00	0.00	20.30	0.00
311300	Anschaffung Hardware	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'382.92	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	4'350.00	0.00	4'350.00	0.00	4'105.82	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	68'742.84	0.00
313003	Externe Buchführung	41'000.00	0.00	41'000.00	0.00	40'310.91	0.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	75'000.00	0.00	50'000.00	0.00	32'626.75	0.00
313201	Honorare für die Revision	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00	4'459.60	0.00
313400	Sachversicherungsprämien	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	1'152.50	0.00
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
319900	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00	0.00	7'000.00	0.00	1'740.95	0.00
361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	20'000.00	0.00	25'000.00	0.00	20'101.50	0.00
361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	85'000.00	0.00	45'000.00	0.00	122'785.45	0.00
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate (Berufsbildungsfonds)	500.00	0.00	500.00	0.00	577.95	0.00
363601	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Mitgliederbei	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
439000	Übriger Ertrag	0.00	300.00	0.00	1'000.00	0.00	288.35
3501	**Gottesdienst**	**140'900.00**	**100.00**	**152'900.00**	**100.00**	**140'177.49**	**3'321.50**
	Nettoergebnis	**0.00**	**-140'800.00**	**0.00**	**-152'800.00**	**0.00**	**-136'855.99**
300005	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	500.00	0.00	1'500.00	0.00	228.00	0.00
301001	Löhne	64'300.00	0.00	73'000.00	0.00	79'860.05	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00	0.00	5'000.00	0.00	4'553.65	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00	0.00	13'600.00	0.00	7'006.05	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00	0.00	1'200.00	0.00	729.25	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	0.00	1'000.00	0.00	731.10	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	0.00	1'400.00	0.00	449.85	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	0.00	0.00
310000	Büromaterial	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'500.00	0.00	8'500.00	0.00	9'089.61	0.00
310500	Lebensmittel	7'800.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00	0.00	0.00	0.00	2'215.88	0.00
313001	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	9'087.50	0.00
313002	Dienstleistungen für Mitwirkende im Gottesdienst	23'000.00	0.00	25'200.00	0.00	15'598.80	0.00
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'338.90	0.00
317101	Kirchliche Veranstaltungen	4'900.00	0.00	3'700.00	0.00	7'098.85	0.00
363601	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	200.00	0.00	200.00	0.00	90.00	0.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'315.00
439000	Übriger Ertrag	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	6.50
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**320'000.00**	**44'600.00**	**412'200.00**	**5'100.00**	**259'875.65**	**32'604.09**
	Nettoergebnis	**0.00**	**-275'400.00**	**0.00**	**-407'100.00**	**0.00**	**-227'271.56**
300005	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	800.00	0.00	1'800.00	0.00	16'755.60	0.00
301001	Löhne	99'700.00	0.00	210'500.00	0.00	77'386.90	0.00
304900	Übrige Zulagen	0.00	0.00	0.00	0.00	23.05	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00	0.00	14'200.00	0.00	4'213.82	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00	0.00	33'300.00	0.00	10'555.40	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00	0.00	2'600.00	0.00	617.60	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00	0.00	2'200.00	0.00	645.05	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	0.00	4'100.00	0.00	578.70	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00
309100	Personalwerbung	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
310000	Büromaterial	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00	0.00	1'200.00	0.00	1'390.90	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	550.00	0.00	400.00	0.00	137.18	0.00
310500	Lebensmittel	18'250.00	0.00	5'300.00	0.00	5'402.65	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	1'300.00	0.00	1'250.00	0.00	757.80	0.00
317101	Kirchliche Veranstaltungen	0.00	0.00	1'500.00	0.00	55.55	0.00
317102	Seniorenarbeit	5'950.00	0.00	10'700.00	0.00	10'976.70	0.00
317103	Seniorenferien	40'000.00	0.00	0.00	0.00	25'832.90	0.00
317105	Generationenangebote	9'350.00	0.00	20'700.00	0.00	807.25	0.00
317107	Jugendarbeit	1'000.00	0.00	2'500.00	0.00	461.10	0.00
319900	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00	0.00	5'500.00	0.00	13'063.45	0.00
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00	0.00	3'100.00	0.00	2'737.70	0.00
363601	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	1'300.00	0.00	1'250.00	0.00	1'097.00	0.00
363602	Beiträge an Institutionen im Inland	85'000.00	0.00	75'000.00	0.00	74'300.30	0.00
398000	Interne Übertragungen	14'000.00	0.00	12'000.00	0.00	12'079.05	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425000	Verkäufe	0.00	7'000.00	0.00	5'000.00	0.00	7'270.00
439000	Übriger Ertrag	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	404.09
439001	Erlöse Veranstaltungen	0.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00	2'450.00
439002	Seniorenferien	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	22'480.00
3503	**Bildung und Spiritualität**	**56'350.00**	**0.00**	**46'750.00**	**0.00**	**39'991.13**	**0.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**-56'350.00**	**0.00**	**-46'750.00**	**0.00**	**-39'991.13**
300005	Tag- und Sitzunhsgelder weitere Kommissionen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	282.00	0.00
301001	Löhne	31'100.00	0.00	29'000.00	0.00	26'006.80	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'092.85	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00	0.00	5'400.00	0.00	3'268.80	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00	0.00	400.00	0.00	195.19	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	0.00	300.00	0.00	171.35	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	0.00	600.00	0.00	194.30	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00	0.00	100.00	0.00	130.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
310000	Büromaterial	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	0.00	150.00	0.00	395.77	0.00
310400	Lehrmittel	400.00	0.00	2'250.00	0.00	4'596.57	0.00
310500	Lebensmittel	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317101	Kirchliche Veranstaltungen	12'100.00	0.00	4'050.00	0.00	3'427.50	0.00
317105	Generationenangebote	4'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
363601	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	300.00	0.00	300.00	0.00	230.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	**Kultur**	**19'300.00**	**0.00**	**18'800.00**	**0.00**	**6'991.17**	**0.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**-19'300.00**	**0.00**	**-18'800.00**	**0.00**	**-6'991.17**
300005	Tag- und Sitzungstagelder weitere Kommissionen	500.00	0.00	500.00	0.00	190.00	0.00
301001	Löhne	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	4'350.00	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	0.00	300.00	0.00	254.90	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	9.12	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00	0.00	30.95	0.00
310201	Drucksachen, Publikationen	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	0.00	11'500.00	0.00	0.00	0.00
313002	Dienstleistungen für Mitwirkende im Gottesdienst	0.00	0.00	0.00	0.00	2'110.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0.00	0.00	46.20	0.00
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**586'700.00**	**146'100.00**	**631'400.00**	**149'100.00**	**522'477.85**	**161'876.22**
	Nettoergebnis	**0.00**	**-440'600.00**	**0.00**	**-482'300.00**	**0.00**	**-360'601.63**
300005	Tag- und Sitzungstagelder weitere Kommissionen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	890.00	0.00
301001	Löhne	233'500.00	0.00	194'000.00	0.00	230'961.75	0.00
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300.00	0.00	1'800.00	0.00	1'500.80	0.00
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000.00	0.00	13'100.00	0.00	15'457.31	0.00
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000.00	0.00	28'400.00	0.00	25'482.80	0.00
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500.00	0.00	2'400.00	0.00	2'942.81	0.00
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00	0.00	2'000.00	0.00	2'454.15	0.00
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00	0.00	3'800.00	0.00	2'190.35	0.00
306900	Übrige Arbeitgeberleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	13'727.90	0.00
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
309100	Personalwerbung	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
309900	Übriger Personalaufwand	600.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00	0.00	6'000.00	0.00	7'269.95	0.00
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	9'000.00	0.00	12'300.00	0.00	52'735.70	0.00
312001	Wasser und Abwasser	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	5'928.35	0.00
312002	Energie	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	10'082.80	0.00
312003	Heizmaterial	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	31'761.55	0.00
312004	Kehrichtabfuhrgebühren	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'440.40	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312005	Aufwand Solarstrom PV-Anlage	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00
313000	Dienstleistungen Dritter	3'200.00	0.00	3'200.00	0.00	2'897.05	0.00
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
313400	Sachversicherungsprämien	10'900.00	0.00	10'900.00	0.00	11'087.75	0.00
314401	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	126'500.00	0.00	164'500.00	0.00	20'732.25	0.00
314402	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	21'500.00	0.00	26'500.00	0.00	38'206.25	0.00
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'400.00	0.00	12'800.00	0.00	10'985.65	0.00
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	0.00	0.00
317000	Reisekosten und Spesen	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00	0.00	0.00
319900	Übriger Betriebsaufwand	400.00	0.00	0.00	0.00	125.00	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'600.00	0.00	33'600.00	0.00	33'617.28	0.00
363601	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Mitgliederbei	0.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	-2'000.00	0.00	-2'000.00	0.00	4'083.00
426000	Rückerstattungen Dritter	0.00	7'300.00	0.00	7'300.00	0.00	7'800.00
439000	Übriger Ertrag	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'198.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	24'500.00	0.00	24'500.00	0.00	41'855.60
447001	Ertrag Vermietung Bettacker 18 (Pfarrhaus)	0.00	42'900.00	0.00	42'900.00	0.00	42'000.00
447100	Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00	35'400.00	0.00	35'400.00	0.00	27'900.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	9'095.00
447901	Ertrag Solarstrom PV-Anlage	0.00	25'000.00	0.00	28'000.00	0.00	27'944.62

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	**Steuern**	**13'000.00**	**2'996'650.00**	**13'000.00**	**2'838'250.00**	**14'396.30**	**4'083'766.64**
	Nettoergebnis	**0.00**	**2'983'650.00**	**0.00**	**2'825'250.00**	**0.00**	**4'069'370.34**
318101	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'286.05	0.00
318102	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	4'110.25	0.00
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	396'500.00	0.00	480'000.00	0.00	407'729.65
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	21'600.00	0.00	34'000.00	0.00	22'898.40
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	500.00	0.00	1'800.00	0.00	0.00
400040	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Persone	0.00	60'000.00	0.00	38'000.00	0.00	69'435.85
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Perso	0.00	-9'000.00	0.00	-7'000.00	0.00	-6'906.60
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	-1'200.00	0.00	-2'400.00	0.00	0.00
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	81'900.00	0.00	75'500.00	0.00	86'462.65
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	4'000.00	0.00	11'000.00	0.00	3'859.65
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	32.24
400140	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personer	0.00	19'950.00	0.00	10'000.00	0.00	21'378.75
400150	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Person	0.00	-6'000.00	0.00	-4'000.00	0.00	-3'130.55
400200	Quellensteuern natürliche Personen	0.00	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	20'004.80
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	2'056'000.00	0.00	1'750'000.00	0.00	2'962'088.05
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	-18'000.00	0.00	9'000.00	0.00	-4'728.75
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	150.00	0.00	150.00	0.00	470.70
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	180'000.00	0.00	160'000.00	0.00	307'845.00
401050	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-70'350.00	0.00	-16'000.00	0.00	-212'038.90
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	-800.00	0.00	-1'600.00	0.00	-893.60
401100	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	257'000.00	0.00	251'000.00	0.00	321'168.95
401110	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	-14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	-16'387.00
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.80
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	28'500.00	0.00	17'000.00	0.00	127'951.85
401150	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-11'200.00	0.00	-3'300.00	0.00	-23'479.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanzausgleich**	**1'248'700.00**	**0.00**	**1'194'900.00**	**0.00**	**1'713'663.02**	**54'613.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**-1'248'700.00**	**0.00**	**-1'194'900.00**	**0.00**	**-1'659'050.02**
362150	Steuerkraftausgleichsbeiträge	133'200.00	0.00	127'200.00	0.00	192'151.00	0.00
363610	Zentralkassenbeitrag	1'115'500.00	0.00	1'067'700.00	0.00	1'521'512.02	0.00
463601	Beiträge von der Zentralkasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54'613.00
9610	**Zinsen**	**4'100.00**	**6'000.00**	**4'100.00**	**6'000.00**	**4'994.61**	**9'183.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**1'900.00**	**0.00**	**1'900.00**	**0.00**	**4'188.39**
318101	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	700.00	0.00	700.00	0.00	706.45	0.00
318102	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	200.00	0.00	200.00	0.00	92.56	0.00
349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	2'368.05	0.00
349911	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'827.55	0.00
440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	7'318.18
440111	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'864.82
9630	**Liegenschaften im Finanzvermögen**	**21'800.00**	**61'400.00**	**21'800.00**	**61'400.00**	**16'179.35**	**63'456.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**39'600.00**	**0.00**	**39'600.00**	**0.00**	**47'276.65**
343130	Unterhalt Mobilien	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
343100	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'190.85	0.00
343140	Mieten und Benützungskosten	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00	4'176.00	0.00
343910	Ver- und Entsorgung	1'900.00	0.00	1'900.00	0.00	2'778.95	0.00
343911	Strom	600.00	0.00	600.00	0.00	470.75	0.00
343930	Sachversicherungsprämien	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	1'739.15	0.00
343940	Dienstleistungen Dritter (Verwaltungskosten)	3'800.00	0.00	3'800.00	0.00	3'823.65	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443001	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	54'100.00	0.00	54'100.00	0.00	56'160.00
443002	Mietzins Garage / Parkplatz FV	0.00	5'400.00	0.00	5'400.00	0.00	5'436.00
443901	Rückerstattungen Raumnebenkosten	0.00	1'900.00	0.00	1'900.00	0.00	1'860.00
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**200.00**	**0.00**	**200.00**	**0.00**	**313.33**	**0.15**
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
349900	Übriger Finanzaufwand	200.00	0.00	200.00	0.00	309.92	0.00
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**	**0.00**	**300.00**	**0.00**	**300.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**300.00**	**0.00**	**300.00**	**0.00**	**0.00**
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
9950	**Neutrale Aufwände und Erträge**	**35'000.00**	**35'000.00**	**35'000.00**	**35'000.00**	**22'884.40**	**22'884.40**
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
370600	Weiterleitung angeordnete Kollekten	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	5'064.65	0.00
370601	Weiterleitung übrige Kollekten	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	17'819.75	0.00
470700	Eingang angeordnete Kollekten	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	5'064.65
470701	Eingang übrige Kollekten	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	17'819.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**44'000.00**	**44'000.00**	**42'000.00**	**42'000.00**	**32'175.60**	**32'175.60**
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	23'000.00	0.00	21'000.00	0.00	16'087.80	0.00
363700	Beiträge an private Haushalte	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	16'087.80	0.00
439000	Übriger Ertrag	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	4'008.75
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	16'087.80
498000	Interne Übertragungen	0.00	14'000.00	0.00	12'000.00	0.00	12'079.05
999	**Abschluss**						
	Nettoergebnis	**3'163'600.00**	**3'334'450.00**	**3'155'500.00**	**3'138'250.00**	**3'356'240.00**	**4'464'168.95**
900000	**Ertragsüberschuss**	**170'850.00**				**1'107'928.95**	
900100	**Aufwandüberschuss**				**17'250.00**		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	330040	33'600.00	33'600.00	33'617.28
	Total		**33'600.00**	**33'600.00**	**33'617.28**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	33'600.00	33'600.00	33'617.28
	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		**33'600.00**	**33'600.00**	**33'617.28**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	1'845	1920	1973		
Steuerfuss	8%	8%	8%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	195.03	179.38	248.76		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**N/A**	N/A	N/A	> 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.	**-**	-	-136%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-2'821	< 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