reformierte
kirche mönchaltorf
oetwil am see

Reformierte Kirchgemeinde Mönchaltorf
Oetwil am See

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflegen	7. August 2026
Abnahmebeschlüsse Kirchenpflegen (Steuergruppe)	7. Oktober 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommissionen	20. August 2026
Abnahmebeschlüsse Rechnungsprüfungskommissionen	14. Oktober 2026
Abnahmebeschlüsse Kirchgemeindeversammlungen	22. November 2026
Veröffentlichung	1. Januar 2027

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-9
	Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss	11
4	Finanzierung	12
5	Haushaltsgleichgewicht	13
6	Erfolgsrechnung	14
7	Investitionsrechnungen	15-16
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9	Erfolgsrechnung	19-26
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	29
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14	Finanzkennzahlen	32

Kontakt
Reformierte Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See
Chilerain 11
8618 Oetwil am See

Kirchenpfleger	Benjamin Sauder
Ressort Finanzen	
Leiterin Finanzen:	Tamara Gubler
Telefon	044 512 01 21
E-Mail	tamara.gubler@oetwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflegen Oetwil am See und Mönchaltorf

1. Allgemeines

Die Mitgliederzahlen der reformierten Kirchgemeinden werden auch in den kommenden Jahren weiter zurückgehen. Entsprechend ist mit sinkenden Steuererträgen zu rechnen.
Das Budget 2027 ist das erste Budget nach der Fusion der Kirchgemeinden Mönchaltorf und Oetwil am See. Aus diesem Grund stehen derzeit keine aussagekräftigen Vergleichszahlen aus Vorjahren zur Verfügung.
Die Steuerungsgruppe hat gemeinsam mit Swissplan (Finanzplanung) das Synergiepotenzial der fusionierten Kirchgemeinde analysiert. Gleichzeitig haben die Ressortverantwortlichen ihre für das Jahr 2027 geplanten Aktivitäten eingebracht. Da sich verschiedene Verträge (Stand August 2026) noch in Ausarbeitung befinden, konnten noch nicht sämtliche Auswirkungen abschliessend berücksichtigt werden. Die bereits im Jahr 2027 realisierbaren Synergieeffekte sind jedoch im Budget enthalten.
Das Budget für den Liegenschaftenunterhalt orientiert sich grundsätzlich am empfohlenen Stratus-Wert, der nach einheitlichen kantonalen Richtlinien zur langfristigen Planung von Renovations- und Unterhaltsarbeiten an kirchlichen Liegenschaften ermittelt wurde. Aufgrund des laufenden Bauprojekts «Pavillon Mönchaltorf» sowie der anschliessenden Sanierung der Kirche Mönchaltorf wurden die Unterhaltsaufwendungen für diese beiden Gebäude auf das notwendige Minimum beschränkt. In Oetwil am See sind derzeit keine grösseren Unterhaltsarbeiten geplant.
Die Kirchenpflege verfolgt eine nachhaltige und solide Finanzstrategie, um die Handlungsfähigkeit der Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See sowie ihre Selbstständigkeit langfristig sicherzustellen. Mittel- bis langfristig ist jedoch mit einem deutlichen Rückgang der Mitgliederzahlen und entsprechend tieferen Steuererträgen zu rechnen. Zusätzlich werden die aus den Bauprojekten resultierenden Abschreibungen die Erfolgsrechnung der kommenden Jahre belasten.
Der Verkauf des Pfarrhauses sowie des Mönchhofs in Mönchaltorf führte zu ausserordentlichen, einmaligen Erträgen, welche die Entwicklung des Eigenkapitals positiv beeinflussen.
Wie auch die Finanzplanung von Swissplan aufzeigt, werden sich die erwartete Entwicklung von Erträgen und Aufwendungen in den kommenden Jahren voraussichtlich in negativen Jahresergebnissen niederschlagen.
Die Kirchenpflege setzt deshalb verschiedene Massnahmen um, um diesen Entwicklungen nachhaltig entgegenzuwirken. Dazu gehören die konsequente Nutzung von Synergien und die laufende Optimierung der Kosten, die Förderung der Freiwilligenarbeit, die Weiterentwicklung des kirchlichen Lebens im Sinne einer Beteiligungskirche sowie die Beantragung von Finanzausgleichszahlungen.
Jede und jeder Einzelne ist wichtig und trägt zur Vielfalt unserer Kirchgemeinde bei. Eine Kirche, die von ihrer Basis lebt, von Menschen aller Generationen mitgestaltet und mitgetragen wird, ist ein entscheidender Erfolgsfaktor – und letztlich Voraussetzung für eine lebendige und zukunftsfähige Kirchgemeinde.

2. Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 sieht einen Aufwand von Fr. 1'409'300 und einen Ertrag von Fr. 1'220'700 vor. Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 188'600. Die im Aufwand enthaltenen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen betragen Fr. 141'000.
In der Simulation der Erfolgsrechnung von Swissplan von 2023 bzw. 2025 wurde ein Sparpotenzial von rund Fr. 75'000 ermittelt. Im Budget 2027 sind davon rund Fr. 60'000 bereits berücksichtigt. Weiteres Sparpotenzial soll in den Jahren 2028 ff. realisiert werden.
Dadurch wird sich das operative Ergebnis gemäss Finanzplanung ab 2028 wieder positiv entwickeln = Finanzierungskraft der laufenden Kosten (ohne Abschreibungen) durch die eingehenden Erträge (Steuererträge und Mieteinnahmen).

3. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

In Mönchaltorf wird das Projekt Pavillon 2028 abgeschlossen werden, die Projektkosten werden in die Investitionsrechnung übertragen und führen ab dem Jahr 2028 zu Abschreibungen zu Lasten der Erfolgsrechnung.

4. Steuerfuss

Der Steuerfuss der fusionierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See beträgt neu 14 %. Für die bisherigen Mitglieder der Kirchgemeinde Oetwil am See bleibt die Steuerbelastung unverändert, während sie für die bisherigen Mitglieder der Kirchgemeinde Mönchaltorf von 13 % auf 14 % ansteigt. Begründet ist dies mit der Fusion (gleiche Steuerbelastung für alle Mitglieder der Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See). Ausserdem sind so die Grundlagen gegeben, um zukünftig weiterhin eine Finanzausgleichszahlung zu beantragen.

5 .Zinssatz

Der kalkulatorische Satz für die interne Verzinsung wird gem. Beschluss der Steuerungsgruppe vom 18.8.2026 für das Budget 2027 auf 1% festgelegt.

Antrag der Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See

1 Die Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See am 18.08.2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'409'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'220'700.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-188'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'370'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'270'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Fr.	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'701'428.57**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See beantragt der Kirchgemeindeversammlung Oetwil am See und der Kirchgemeindeversammlung Mönchaltorf, das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8618 Oetwil am See, 07.10.2026
Kirchenpflege Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See

Jeanine Truöl	Benjamin Sauder
Kirchenpflegepräsidentin	Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission Oetwil am See

1 Die Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See am 18.08.2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'409'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'220'700.00
.	**Aufwandüberschuss**	**Fr.**	**-188'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'370'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'270'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Fr.	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'701'428.57**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Einhaltung des Haushaltsgewichts ist abhängig von zukünftiger Gewährung der Finanzausgleichszahlungen.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung Oetwil am See, das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8618 Oetwil am See, 14.10.2026
Rechnungsprüfungskommission:

Raphael Lisser
Präsident

Martin Bär
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission Mönchaltorf

1 Die Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See am 18.08.2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'409'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'220'700.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-188'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'370'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'270'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Fr.	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'701'428.57**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Einhaltung des Haushaltsgewichts ist abhängig von zukünftiger Gewährung der Finanzausgleichszahlungen.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung Mönchaltorf, das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8617 Mönchaltorf, 14.10.2026
Rechnungsprüfungskommission:

Michel Frehner
Präsident

Paul Boschung
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung Oetwil am See

1 Die Kirchgemeindeversammlung Oetwil am See hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See am 22.11.2026 entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'409'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'220'700.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-188'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'370'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'270'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Fr.	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'701'428.57**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See für das Jahr 2027 wird auf 14 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8618 Oetwil am See, 22.11.2026
Kirchenpflege Oetwil am See

J. Truöl

Jeanine Truöl
Kirchenpflegepräsidentin

V. Bruderer

Verena Bruderer
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung Mönchaltorf

1 Die Kirchgemeindeversammlung Mönchaltorf hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See am 22.11.2026 entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe der Kirchenpflegen Mönchaltorf und Oetwil am See genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'409'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'220'700.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-188'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'370'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'270'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Fr.	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'701'428.57**
Steuerfuss			**14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf Oetwil am See für das Jahr 2027 wird auf 14 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8617 Mönchaltorf, 22.11.2026
Kirchenpflege Mönchaltorf

Tom Willi
Kirchenpflegepräsident

Benjamin Sauder
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	*Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'409'300.00	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		282'500.00	
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-1'126'800.00**	
Steuerertrag Rechnungsjahr		**938'200.00**	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-)	**-188'600.00**	

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	*Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**6'701'428.57**	
Steuerfuss	**14%**	
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	669'500.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	111'400.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	145'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	**938'200.00**	

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0.00
-	Aufwandüberschuss	188'600.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	141'000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'800.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	Selbstfinanzierung	**-45'400.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'270'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1'315'400.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-4%**

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

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten zwei 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.

Durch die Fusion der bisherigen Kirchgemeinden entsteht per 01.01.2027 eine neue Kirchgemeinde. Aufgrund dieses Zusammenschlusses stehen keine konsolidierten Rechnungsabschlüsse aus der Vergangenheit zur Verfügung, welche eine Beurteilung des Haushaltsgleichgewichts ermöglichen würden. Der mittelfristige Ausgleich kann daher zum aktuellen Zeitpunkt nicht abschliessend beurteilt werden. Eine entsprechende Beurteilung ist erst möglich, sobald mehrere Jahresrechnungen der fusionierten Kirchgemeinde vorliegen und die finanzielle Entwicklung auf dieser Grundlage zuverlässig analysiert werden kann.

Erfolgsrechnung	***Rechnung 2024**	***Rechnung 2025**	***Budget 2026**	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**Plan 2030**	**TOTAL relevante Jahre**
Total Aufwand				1'409'300.00	1'397'500.00	1'416'100.00	1'407'900.00	5'630'800.00
Total Ertrag				1'220'700.00	1'199'900.00	1'169'900.00	1'140'900.00	4'731'400.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				**-188'600.00**	**-197'600.00**	**-246'200.00**	**-267'000.00**	**-899'400.00**
Operativer Geldfluss (Ertrag ./. Aufwand ohne Abschreibungen)				**-47'600.00**	**25'800.00**	**92'200.00**	**71'400.00**	

**Keine Vergleichszahlen aufgrund des Zusammenschlusses.*

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	*Budget 2026	*Rechnung 2025
30	Personalaufwand		526'000.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		361'000.00		
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		141'000.00		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		5'000.00		
36	Transferaufwand		325'600.00		
37	Durchlaufende Beiträge		35'000.00		
	Total Betrieblicher Aufwand		*1'393'600.00*		
40	Fiskalertrag		1'084'200.00		
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte		12'700.00		
43	Verschiedene Erträge		4'800.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'800.00		
46	Transferertrag		5'200.00		
47	Durchlaufende Beiträge		35'000.00		
	Total Betrieblicher Ertrag		*1'144'700.00*		
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-248'900.00***		
34	Finanzaufwand		11'000.00		
44	Finanzertrag		71'300.00		
	Ergebnis aus Finanzierung		***60'300.00***		
	Operatives Ergebnis		**-188'600.00**		
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00		
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-188'600.00**		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		4'700.00		
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		4'700.00		
	Total Aufwand		1'409'300.00		
	Total Ertrag		1'220'700.00		

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	*Budget 2026	*Rechnung 2025
50	Sachanlagen	1'370'000.00		
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00		
52	Immaterielle Anlagen	0.00		
54	Darlehen	0.00		
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00		
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00		
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00		
	Total Investitionsausgaben	**1'370'000.00**		
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00		
61	Rückerstattungen	100'000.00		
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00		
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00		
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00		
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00		
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00		
	Total Investitionseinnahmen	**100'000.00**		
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1'370'000.00		
	Total Investitionseinnahmen	100'000.00		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1'270'000.00**		

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt **1%** gemäss Beschluss der Steuerungsgruppe der Kirchenpflege Mönchaltorf und Oetwil vom 18.08.2026.

Allgemeiner Kommentar zu den Differenzen gegenüber dem Vorjahresbudget
Der Differenzenkommentar erfolgt ab Fr. 5'000 Abweichung gegenüber dem Vorjahresbudget.

35

Kirchen und religiöse Angelegenheiten
Kurz und bündig

In dieser Funktion werden die kirchlichen Handlungen und Aktivitäten budgetiert.

Funktion / Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	*Differenz*	*Kommentar*

Auf die Erläuterungen der Differenzen zum Vorjahresbudget wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.

91

Steuern
Kurz und bündig

In dieser Funktion werden die Steuern budgetiert.

Funktion / Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	*Differenz*	*Kommentar*

Auf die Erläuterungen der Differenzen zum Vorjahresbudget wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelgenheiten						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	403'000.00	2'500.00				
3501 Gottesdienst	109'700.00	1'400.00				
3502 Diakonie und Seelsorge	53'000.00	0.00				
3503 Bildung und Spiritualität	159'700.00	4'800.00				
3504 Kultur	1'200.00					
3506 Kirchliche Liegenschaften	389'500.00	74'900.00				
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'200.00	1'084'200.00				
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	232'500.00	5'000.00				
9610 Zinsen	8'500.00	4'900.00				
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	6'200.00					
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	1'000.00					
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00				
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000.00	35'000.00				
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	7'800.00	7'800.00				
Total Aufwand / Ertrag	**1'409'300.00**	**1'220'700.00**				
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**188'600.00**				
Total	**1'409'300.00**	**1'409'300.00**				

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**403'000.00**	**2'500.00**				
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	45'000.00					
3000.03	Entschädigung RPK	2'400.00					
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	8'000.00					
3010.00	Löhne	95'000.00					
3010.08	Dienstaltersgeschenke	100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700.00					
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00					
3100.00	Büromaterial	3'500.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'100.00					
3102.03	Mitteilungsblatt (Gemeindeseiten)	17'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500.00					
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500.00					
3130.03	Telefon und Kommunikation	6'000.00					
3130.04	Porti	1'200.00					
3130.06	Anlässe	5'000.00					
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktive Mitgliedschaft)	3'000.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000.00					
3132.01	Honorar für die Revision	8'900.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'700.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00					
3158.00	Unterhalt von Software	600.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'800.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'100.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
3192.00	Abgeltung von Rechten	300.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	2'600.00					
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	100.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00					
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	29'000.00					
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	7'200.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4260.01	Abonnemente "Reformiert"		2'500.00				
3501	**Gottesdienst**	**109'700.00**	**1'400.00**				
3010.00	Löhne	44'800.00					
3010.01	Löhne für Musiker	12'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'400.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00					
3101.01	Material für Gottesdienste	1'200.00					
3101.02	Material für spezielle Gottesdienste	2'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'700.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
3105.00	Lebensmittel	3'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600.00					
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	3'000.00					
3130.05	Fiire mit de Chline	100.00					
3130.06	Anlässe	5'000.00					
3130.10	Weihnachtsspiel	1'000.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	2'500.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**53'000.00**					
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00					
3105.00	Lebensmittel	4'900.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00					
3130.03	Telefon und Kommunikation	700.00					
3130.09	Seniorenverein	4'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00					
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	2'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	7'600.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00					
3638.00	Beiträge an das Ausland	4'000.00					
3503	**Bildung und Spiritualität**	**159'700.00**	**4'800.00**				
3010.00	Löhne	101'700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'300.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'700.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00					
3104.00	Lehrmittel	2'700.00					
3105.00	Lebensmittel	2'100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00					
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktive Mitgliedschaft)	300.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00					
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	4'500.00					
3171.01	Jugendarbeit Oberstufe +/- 18	1'500.00					
3171.02	Jugendarbeit Primarstufe	3'700.00					
3171.04	Erwachsenenbildung	3'000.00					
3171.05	ElKi-Singen	1'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	800.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00					
4260.02	Elternbeiträge		4'800.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
3504	**Kultur**	**1'200.00**					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00					
3130.06	Anlässe	1'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	100.00					
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**389'500.00**	**74'900.00**				
3010.00	Löhne	115'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00					
3120.01	Wasser und Abwasser	4'000.00					
3120.02	Energie	21'300.00					
3120.03	Kehrichtabfuhrgebühren	400.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00					
3130.03	Telefon und Kommunikation	100.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	36'600.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfarrhaus	6'000.00					
3144.06	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	8'600.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	100.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'900.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	100.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00				
4390.00	Übriger Ertrag		1'000.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'000.00				
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		16'500.00				
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**293'200.00**	**1'325'700.00**				
91	**Steuern**	**2'200.00**	**1'084'200.00**				
910	**Steuern**	**2'200.00**	**1'084'200.00**				
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**2'200.00**	**1'084'200.00**				
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'000.00					
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	200.00					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		669'500.00				
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		69'400.00				
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000.00				
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		33'500.00				
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-14'500.00				
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		111'400.00				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		28'300.00				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.00				
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		9'000.00				
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'800.00				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'400.00				
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		145'000.00				
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000.00				
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		17'600.00				
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000.00				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Pesonen Rechnungsjahr		12'300.00				
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		1'200.00				
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'700.00				
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**232'500.00**	**5'000.00**				
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**232'500.00**	**5'000.00**				
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**232'500.00**	**5'000.00**				
3636.10	Zentralkassenbeitrag	232'500.00					
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		5'000.00				
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**15'700.00**	**4'900.00**				
961	**Zinsen**	**8'500.00**	**4'900.00**				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
9610	**Zinsen**	**8'500.00**	**4'900.00**				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'200.00					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00					
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern jur. Personen	1'100.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'200.00					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00				
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		900.00				
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		200.00				
4420.00	Dividenden FV		100.00				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'500.00				
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'200.00**					
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'200.00**					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung	400.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'500.00					
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**1'000.00**					
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**1'000.00**					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000.00					
97	**Rückverteilungen**		**200.00**				
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200.00**				
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200.00**				
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00				
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**42'800.00**	**231'400.00**				
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**42'800.00**	**42'800.00**				
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**35'000.00**	**35'000.00**				
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	5'000.00					
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	30'000.00					
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		5'000.00				
4707.01	Eingang übrige Kollekten		30'000.00				
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**7'800.00**	**7'800.00**				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'116'100.00**	**83'600.00**				
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	5'000.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800.00					
4390.00	Übriger Ertrag		3'800.00				
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2'800.00				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'200.00				
999	**Abschluss**		**188'600.00**				
9990	**Abtragung Bilanzfehlbetrag**						
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
9999	**Abschluss**		**188'600.00**				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		188'600.00				
	Gesamtaufwand/Gesamtertrag	**1'409'300.00**	**1'220'700.00**				
	Ertrags- / Aufwandüberschuss		**188'600.00**				
	Gesamtergebnis	**1'409'300.00**	**1'409'300.00**				

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirchen und religiöse Angelegenheiten
Kurz und bündig

In dieser Gliederung werden sämtliche Investitionen in das Verwaltungsvermögen der Kirche budgetiert.

Funktion / Konto	Bezeichnung	Budget 2027	*Nähere Bezeichnung, sofern sie nicht aus dem Kontotitel ersichtlich ist*
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'270'000.00**	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'270'000.00**	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'270'000.00**	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**1'270'000.00**	
5040.00	**Hochbauten**	**1'270'000.00**	
INV00001	Erweiterung Pavillon	1'270'000.00	Die Erweiterung des Pavillons ermöglicht eine langfristig zweckmässige Nutzung der Infrastruktur. Das Projekt entspricht den Bedürfnissen der Kirchgemeinde.
5060.00	**Mobilien**	**100'000.00**	
INV00001	Erweiterung Pavillon	100'000.00	Mobiliar für den Pavillon.
6160.00	**Rückerstattung Dritter Investitionen in Mobilien**	**-100'000.00**	
INV00001	Erweiterung Pavillon	-100'000.00	Fundraising für das Mobiliar für den Pavillon.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

In dieser Gliederung werden sämtliche Investitionen in das Finanzvermögen der Kirche budgetiert.

Funktion / Konto	Bezeichnung	Budget 2027	*Nähere Bezeichnung, sofern sie nicht aus dem Kontotitel ersichtlich ist*
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**0.00**	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**0.00**	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	

Es sind keine Investitionen für das Jahr 2027 geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2027		*Budget 2026		*Rechnung 2025
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'370'000.00**	**100'000.00**			
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'370'000.00**	**100'000.00**			
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'370'000.00**	**100'000.00**			
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**1'370'000.00**	**100'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**	**1'270'000.00**				
INV00001	Erweiterung Pavillon	1'270'000.00				
5060.00	**Mobilien**	**100'000.00**				
INV00001	Erweiterung Pavillon	100'000.00				
6160.00	**Rückerstattung Dritter für Invesitionen in Mobilien**		**100'000.00**			
INV00001	Erweiterung Pavillon		100'000.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**100'000.00**	**1'370'000.00**			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**100'000.00**	**1'370'000.00**			
999	**Abschluss**	**100'000.00**	**1'370'000.00**			
9999	**Abschluss**	**100'000.00**	**1'370'000.00**			
5900.00	Passivierte Einnahmen	100'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'370'000.00			
	Total Ausgaben / Einnahmen	**1'370'000.00**	**100'000.00**			
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		**1'270'000.00**			
	Total	**1'370'000.00**	**1'370'000.00**			

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

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**				
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**0.00**	**0.00**				
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**				
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**				
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0.00**	**0.00**				
999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**				
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**				
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00					
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00				

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	*Budget 2026	*Rechnung 2025
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**		**141'000.00**		
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**		**141'000.00**		
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV**		**141'000.00**		
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	140'900.00		
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	100.00		
	Total		**141'000.00**		
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	141'000.00		
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00		
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00		
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00		
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**141'000.00**		

**Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	**Budget 2026	**Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	2'381				
Steuerfuss	14%				
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'815				Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	-4%			> 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 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient* Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-			< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-			< 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.*

***Auf die Darstellung des Vorjahresbudgets 2026 und der Rechnung 2025 der bisherigen Kirchgemeinden wird infolge des Zusammenschlusses verzichtet.*