Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Elgg
8353 Elgg

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	12.10.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	19.10.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.11.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	06.12.2026
Veröffentlichung Budget nach KGV	07.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Anträge und Beschlüsse	4
	Budget	7
2	Steuerertrag und Steuerfuss	8
3	Haushaltsgleichgewicht	9
4	Finanzierung	10
5	Erfolgsrechnung	11
6	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	12
	Budget - Details	13
7	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14
8	Erfolgsrechnung	15
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22
	Anhang zum Budget	23
10	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24
11	Finanzkennzahlen	25

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Elgg
Winterthurerstrasse 5
8353 Elgg

Finanzvorsteher/in	Robert Fretz
Rechnungsführung	Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Telefon	025 364 24 13
E-Mail	info@kathelgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	684'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	330'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-354'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	36'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**36'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Elgg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**2'457'900.00**
Steuerfuss			**14.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-354'300.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	344'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-10'200.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 19.10.2026
Kirchenpflege Elgg



Andreas Ruckstuhl
Präsident

Robert Fretz
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Elgg in der von der Kirchenpflege am 19.10.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	684'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	330'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-354'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	36'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**36'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Elgg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**2'457'900.00**
Steuerfuss			**14.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-354'300.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	344'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-10'200.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 03.11.2026
Rechnungsprüfungskommission Elgg

Yves Broccon
Präsident

Cornelia Gruber
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Elgg am 06.12.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	684’600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	330’300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-354’300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	36’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**36’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**2’457’900.00**
Steuerfuss			**14.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-354’300.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	344’100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-10’200.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8353 Elgg, 06.12.2026
Namens der Kirchgemeindeversammlung Elgg

Andreas Ruckstuhl	Christof Eberle
Präsident	Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	684’600.00	700’850.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	330’300.00	326’800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-354’300.00**	**-374’050.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**2’457’900.00**	**2’442’900.00**
Steuerfuss	**14.00%**	**14.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	278’000.00	281’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	26’000.00	26’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	35’700.00	30’700.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4’400.00	4’300.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**344’100.00**	**342’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**344’100.00**	**342’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-10’200.00**	**-32’050.00**

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2027	Budget 2026

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-10’200.00**	**-32’050.00**

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2026	**582’243.89**	**536’980.76**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-116’448.78**	**-107’396.15**

Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	10’200.00	32’050.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	19’600.00	17’500.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2’100.00	2’100.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**7’300.00**	**-16’650.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	36’000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-28’700.00**	**-16’650.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**20.28%**	**#DIV/0!**

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
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.	> 100 % ideal
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 %	80 - 100 % gut bis vertretbar
können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer	50 - 80 % problematisch
Neuverschuldung.	< 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
300	Behörden-Entschädigungen		39’200.00	39’050.00	35’850.00
301	Lohnaufwand		346’400.00	345’500.00	356’175.54
302	Dienstaltersgeschenke		0.00	0.00	0.00
305	Sozialkosten		66’200.00	64’300.00	66’127.95
309	Übriger Personalaufwand		4’400.00	6’100.00	3’646.20
30	**Total Personalaufwand**		**456’200.00**	**454’950.00**	**461’799.69**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		134’100.00	153’400.00	105’842.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		19’600.00	17’500.00	19’060.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		70’300.00	69’100.00	71’675.30
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*680’200.00*	*694’950.00*	*658’377.77*
400	Fiskalertrag Elgg natürliche Personen		270’500.00	270’500.00	292’333.94
401	Fiskalertrag Hagenbuch natürliche Personen		59’100.00	54’400.00	61’865.85
410	Fiskalertrag Elgg juristische Personen		53’000.00	57’000.00	58’444.00
411	Fiskalertrag Hagenbuch juristische Personen		2’200.00	1’700.00	2’638.10
40	**Total Fiskalertrag**		**384’800.00**	**383’600.00**	**415’281.89**
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		2’000.00	0.00	5’890.30
43	Übrige Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		2’100.00	2’100.00	2’148.00
46	Transferertrag		251’700.00	248’800.00	250’829.60
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*640’600.00*	*634’500.00*	*674’149.79*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-39’600.00***	***-60’450.00***	***15’772.02***
34	Finanzaufwand		2’300.00	3’800.00	1’989.31
44	Finanzertrag		31’700.00	32’200.00	31’480.42
	Ergebnis aus Finanzierung		***29’400.00***	***28’400.00***	***29’491.11***
	Operatives Ergebnis		**-10’200.00**	**-32’050.00**	**45’263.13**
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 (-)	**-10’200.00**	**-32’050.00**	**45’263.13**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		2’100.00	2’100.00	2’148.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		2’100.00	2’100.00	2’148.00
	Total Aufwand		**684’600.00**	**700’850.00**	**662’515.08**
	Total Ertrag		**674’400.00**	**668’800.00**	**707’778.21**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	36’000.00	0.00	71’274.85
51	Investitionsausgaben 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	**36’000.00**	**0.00**	**71’274.85**
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins 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**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	36’000.00	0.00	71’274.85
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-36’000.00**	**0.00**	**-71’274.85**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine internen Verzinsungen vorhanden.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 5'000.00.
Ausnahme: Die Steuereinnahmen werden im Vergleich der Netto-Einnahmen aufgeführt.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung Pfarrei

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3130.00	11’000.00	1’000.00	10’000.00	Für die Einführung von GEVER (Elektronische Geschäftsverwaltung), das ab 2028 zum Einsatz kommen soll sind Projektkosten von 10'000 Franken budgetiert.

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3171.31	1’500.00	7’500.00	-6’000.00	Dank der pauschalen Abrechnung mit der reformierten Kirchgemeinde Eulachtal fallen wesentlich tiefere Kosten an.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3144.00	25’000.00	45’000.00	-20’000.00	Die im Vorjahr geplanten Malerarbeiten in der Kirche verursachten weniger Kosten als 2026 budgetiert. Im 2027 rechnen wir mit weniger Unterhaltskosten für unsere Liegenschaften

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
Total Einnahmen	384’800.00	383’600.00	1’200.00	Die Gemeindesteuerämter rechnen mit geringfügig höheren Steuererträgen.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
5040.05	36’000.00	0.00	36’000.00	Die feuerpolizeilich vorgeschriebenen Anpassungen der Fluchtwege sind im 2027 vorzunehmen. Wir rechnen mit Kosten von insgesamt 36'000 Franken.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	151’400.00	500.00	141’050.00	0.00	156’601.40	1’960.45
3501 Gottesdienst	246’000.00	500.00	248’600.00	0.00	244’768.35	821.55
3502 Diakonie und Seelsorge	33’700.00	1’100.00	41’200.00	600.00	21’997.44	600.00
3503 Bildung	72’400.00	0.00	70’700.00	0.00	77’247.59	670.00
3504 Kultur	36’600.00	0.00	38’300.00	0.00	35’539.10	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	99’000.00	32’300.00	114’000.00	30’300.00	80’354.91	34’437.05
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1’000.00	384’800.00	1’000.00	383’600.00	1’506.08	415’281.89
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	40’000.00	251’000.00	40’100.00	248’000.00	40’103.00	250’229.60
9610 Zinsen	2’300.00	2’000.00	3’700.00	4’000.00	2’125.56	1’629.67
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	100.00	0.00	100.00	0.00	123.65	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	200.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2’100.00	2’100.00	2’100.00	2’100.00	2’148.00	2’148.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	**684’600.00**	**674’400.00**	**700’850.00**	**668’800.00**	**662’515.08**	**707’778.21**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**10’200.00**		**32’050.00**	**45’263.13**	
Total	**684’600.00**	**684’600.00**	**700’850.00**	**700’850.00**	**707’778.21**	**707’778.21**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**639’100.00**	**34’400.00**	**653’850.00**	**30’900.00**	**616’508.79**	**38’489.05**
	Nettoergebnis		604’700.00		622’950.00		578’019.74
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**151’400.00**	**500.00**	**141’050.00**	**0.00**	**156’601.40**	**1’960.45**
	Nettoergebnis		150’900.00		141’050.00		154’640.95
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	24’000.00		24’000.00		24’000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	9’500.00		9’500.00		7’700.00	
3000.03	Entschädigung RPK	300.00		300.00		300.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	900.00		950.00		850.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld Pfarreirat	4’500.00		4’300.00		3’000.00	
3010.01	Löhne Verwaltung	42’400.00		42’500.00		56’781.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’200.00		4’100.00		4’960.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’300.00		3’300.00		3’556.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		100.00		261.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00		600.00		827.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		525.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		1’000.00		637.80	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		1’184.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000.00		1’000.00		1’659.00	
3100.00	Büromaterial	800.00		1’500.00		1’890.24	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		200.00		218.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		400.00		205.56	
3102.02	Inserate	13’000.00		13’000.00		14’626.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		1’295.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		500.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	300.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’000.00		1’000.00		0.00	
3130.01	Rechnungsführung durch Dritte	4’500.00		5’000.00		3’575.00	
3130.02	Telefon, Internet	2’000.00		2’000.00		1’878.15	
3130.03	Porti	1’500.00		2’500.00		2’180.85	
3130.04	Gebühren	200.00		200.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10’000.00		7’000.00		9’440.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’200.00		2’200.00		2’150.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen	1’000.00		1’000.00		1’297.80	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	200.00		200.00		259.80	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	9’600.00		9’500.00		9’679.15	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1’200.00		1’200.00		1’659.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		0.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		0.00		0.00		0.45
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00		0.00		1’960.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	**Gottesdienst**	**246’000.00**	**500.00**	**248’600.00**	**0.00**	**244’768.35**	**821.55**
	Nettoergebnis		245’500.00		248’600.00		243’946.80
3010.11	Löhne Gottesdienst	166’100.00		164’000.00		161’770.95	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	23’000.00		27’000.00		26’808.10	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5’400.00		5’400.00		6’450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’800.00		11’300.00		10’290.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24’200.00		23’900.00		23’544.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	750.00		600.00		642.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’700.00		1’700.00		1’658.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’450.00		1’400.00		1’397.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’300.00		1’000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		110.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		0.00	
3101.11	Kirchenschmuck	4’000.00		4’500.00		4’663.30	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	1’800.00		2’000.00		3’684.25	
3101.13	Erinnerungsgaben	800.00		900.00		224.70	
3101.21	Verbrauchsmaterial Diakonie	100.00		100.00		0.00	
3112.00	Anschaffung Kultusgegenstände	800.00		800.00		0.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0.00		0.00		500.00	
3152.00	Unterhalt Kultusgegenstände	300.00		500.00		25.00	
3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen	3’000.00		3’000.00		3’000.00	
4250.00	Verkäufe		500.00		0.00		821.55
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**33’700.00**	**1’100.00**	**41’200.00**	**600.00**	**21’997.44**	**600.00**
	Nettoergebnis		32’600.00		40’600.00		21’397.44
3010.21	Löhne Diakonie	3’000.00		3’000.00		1’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		500.00		0.00	
3101.21	Verbrauchsmaterial Diakonie	100.00		0.00		2.40	
3104.00	Lehrmittel	200.00		0.00		0.00	
3171.21	Pfarreianlässe	14’000.00		15’000.00		8’541.04	
3171.22	Seniorenferien	1’000.00		1’000.00		0.00	
3171.23	Ministrantenanlässe	3’500.00		2’800.00		869.50	
3171.25	Lager und Exkursionen	1’500.00		500.00		55.30	
3171.26	Erstkommunion	0.00		500.00		248.55	
3171.31	Ökumenische Anlässe	1’500.00		7’500.00		1’622.25	
3636.12	Beiträge an Jugendliche	1’500.00		2’500.00		2’500.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	3’500.00		3’500.00		2’500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400.00		400.00		1’158.40	
3638.00	Beiträge an Institutionen im Ausland	3’500.00		3’500.00		3’500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00		0.00		0.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		600.00		600.00		600.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	**Bildung**	**72’400.00**	**0.00**	**70’700.00**	**0.00**	**77’247.59**	**670.00**
	Nettoergebnis		72’400.00		70’700.00		76’577.59
3010.31	Löhne Bildung	53’500.00		50’000.00		53’383.30	
3010.33	Löhne HGU	5’000.00		4’000.00		5’266.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’200.00		2’000.00		2’120.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’700.00		5’300.00		5’231.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00		200.00		206.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		403.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		500.00		475.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		500.00		17.00	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	2’000.00		2’500.00		2’852.00	
3104.00	Lehrmittel	0.00		500.00		816.65	
3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen	0.00		1’000.00		1’658.50	
3171.24	Firmkurse	700.00		700.00		0.00	
3171.25	Lager und Exkursionen	0.00		1’500.00		4’000.00	
3171.26	Erstkommunion	500.00		300.00		0.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	300.00		300.00		315.80	
3636.31	Mitgliederbeiträge Paulusakademie	500.00		300.00		500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		0.00		0.00		670.00
3504	**Kultur**	**36’600.00**	**0.00**	**38’300.00**	**0.00**	**35’539.10**	**0.00**
	Nettoergebnis		36’600.00		38’300.00		35’539.10
3010.41	Löhne Kultur	24’200.00		25’000.00		24’234.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		835.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’000.00		0.00		619.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		74.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		100.00		132.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00		103.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		38.00	
3103.02	Musikmaterial	300.00		300.00		0.00	
3130.41	Externe Kirchenmusiker	0.00		3’500.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen	0.00		200.00		0.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	9’500.00		7’500.00		9’500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**99’000.00**	**32’300.00**	**114’000.00**	**30’300.00**	**80’354.91**	**34’437.05**
	Nettoergebnis		66’700.00		83’700.00		45’917.86
3010.61	Löhne Liegenschaften VV	29’200.00		30’000.00		25’595.35	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	0.00				1’334.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’250.00		1’300.00		1’352.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		86.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		214.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		200.00		155.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	800.00		800.00		597.26	
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	2’000.00		2’000.00		353.10	
3120.01	Wasser- und Abwassergebühren	3’500.00		3’500.00		3’315.30	
3120.02	Energie, Strom	3’000.00		3’000.00		2’961.25	
3120.03	Heizmaterial	9’000.00		5’000.00		6’731.10	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	200.00		200.00		122.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’800.00		4’000.00		3’788.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	25’000.00		45’000.00		14’112.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	1’000.00		1’000.00		574.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19’600.00		17’500.00		19’060.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00		0.00		2’438.30
4470.01	Mietzinsen Wohnung Pfarrhaus		25’200.00		25’200.00		25’200.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		0.00
4479.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		4’000.00		2’500.00		4’650.75
4980.00	Interne Übertragungen		2’100.00		2’100.00		2’148.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**45’500.00**	**650’200.00**	**47’000.00**	**669’950.00**	**91’269.42**	**669’289.16**
	Nettoergebnis	604’700.00		622’950.00		578’019.74	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**1’000.00**	**384’800.00**	**1’000.00**	**383’600.00**	**1’506.08**	**415’281.89**
	Nettoergebnis	383’800.00		382’600.00		413’775.81	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1’000.00		1’000.00		181.85	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	0.00		0.00		1’324.23	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Elgg		230’000.00		235’000.00		223’991.09
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hagenbuch		48’000.00		46’000.00		46’265.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Elgg		10’000.00		5’000.00		41’107.90
4000.11	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Hagenbuch		7’000.00		4’000.00		10’640.78
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen Elgg		-1’000.00		-1’000.00		166.25
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen Hagenbuch		0.00		0.00		90.95
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen Elgg		-7’500.00		-7’500.00		-9’616.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Elgg		23’000.00		23’000.00		22’689.46
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Hagenbuch		3’000.00		3’000.00		3’502.85
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Elgg		7’500.00		7’500.00		5’645.85
4001.11	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Hagenbuch		1’000.00		1’000.00		739.47
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen Elgg		500.00		500.00		4.69
4001.41	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen Hagenbuch		-200.00		0.00		0.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen Elgg		0.00		0.00		-160.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen Elgg		8’000.00		8’000.00		8’505.75
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen Hagenbuch		300.00		400.00		626.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Elgg		35’000.00		30’000.00		39’399.22
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hagenbuch		700.00		700.00		682.83
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Elgg		15’000.00		20’000.00		14’376.81
4010.11	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Hagenbuch		1’000.00		700.00		1’492.27
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen Elgg		2’000.00		2’000.00		3’099.15
4010.41	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen Hagenbuch		0.00		0.00		84.10
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen Elgg		-5’000.00		-6’000.00		-3’282.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Elgg		4’000.00		4’000.00		4’597.73
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr Hagenbuch		400.00		300.00		341.52
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Elgg		3’000.00		6’000.00		845.69
4011.11	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Hagenbuch		100.00		0.00		25.03
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen Elgg		0.00		0.00		222.25
4011.41	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen Hagenbuch		0.00		0.00		12.35
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen Elgg		-1’000.00		1’000.00		-814.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich**	**40’000.00**	**251’000.00**	**40’100.00**	**248’000.00**	**40’103.00**	**250’229.60**
	Nettoergebnis	211’000.00		207’900.00		210’126.60	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	40’000.00		40’100.00		40’103.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		251’000.00		248’000.00		248’038.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		0.00		0.00		2’191.60
9610	**Zinsen**	**2’300.00**	**2’000.00**	**3’700.00**	**4’000.00**	**2’125.56**	**1’629.67**
	Nettoergebnis		300.00	300.00			495.89
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürli	100.00		0.00		190.46	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristis	0.00		0.00		69.44	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	700.00		700.00		680.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1’400.00		3’000.00		967.10	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100.00		0.00		218.56	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1’800.00		3’600.00		1’364.98
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		200.00		400.00		264.69
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**100.00**	**0.00**	**100.00**	**0.00**	**123.65**	**0.00**
	Nettoergebnis		100.00		100.00		123.65
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00		100.00		123.65	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**	**0.00**	**100.00**	**0.00**	**200.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	100.00		200.00		0.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		200.00		0.00
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**2’100.00**	**2’100.00**	**2’100.00**	**2’100.00**	**2’148.00**	**2’148.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3980.00	Interne Übertragungen	2’100.00		2’100.00		2’148.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		2’100.00		2’100.00		2’148.00
9999	**Abschluss**	**0.00**	**10’200.00**	**0.00**	**32’050.00**	**45’263.13**	**0.00**
	Nettoergebnis	10’200.00		32’050.00			45’263.13
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					45’263.13	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		10’200.00		32’050.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3		**Kirchen**	**36’000.00**		**0.00**		**71’274.85**	
		Nettoergebnis		36’000.00		0.00		71’274.85
3506		**Kirchliche Liegenschaften**	**36’000.00**		**0.00**		**71’274.85**	
		Nettoergebnis		36’000.00		0.00		71’274.85
5040.05		Sanierung Aussenfassade (2025)	0.00		0.00		41’575.75	
5040.06		Sanierung Dachschäden (2025)	0.00		0.00		29’699.10	
5040.07	*	Feuerpolizeiliche Massnahmen (Fluchtwege)	36’000.00		0.00			
9		**Finanzen und Steuern**		**36’000.00**		**0.00**		**71’274.85**
		Nettoergebnis	36’000.00		0.00		71’274.85	
9999		**Abschluss**		**36’000.00**		**0.00**		**71’274.85**
		Nettoergebnis	36’000.00		0.00		71’274.85	
6900.00		Aktivierte Ausgaben		36’000.00		0.00		71’274.85

* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3506	Kirche und Pfarrhaus (Hochbauten; HRM 1)	1404.90	5’300.00	6’000.00	6’521.00
3506	Hochbauten (Investition Sanitäre Anlagen)	1404.01	2’800.00	2’800.00	2’804.00
3506	Erneuerung Audio-Anlage (übrige Sachanlagen)	1404.02	0.00	0.00	0.00
3506	Renovation Orgel (Hochbauten)	1402.03	2’900.00	2’900.00	2’883.00
3506	Ersatz Fenster (Hochbauten)	1404.04	2’200.00	2’200.00	2’194.00
3506	Ersatz Schliessanlage	1404.05	1’100.00	1’100.00	1’094.00
3506	Sanierung Aussenfassade	1404.06	2’100.00	2’500.00	2’079.00
3506	Sanierung Dachschäden	1404.07	1’500.00	0.00	1’485.00
3506	Feuerpolizeiliche Massnahmen (Fluchtwege)	1404.08	1’500.00	0.00	0.00
	Total		**19’400.00**	**17’500.00**	**19’060.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	0.00
	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		**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1’015	1’025	1’050		
Steuerfuss	**14.00%**	**14.00%**	**14.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2’708	2’673	2’825		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	20%	n/V	87%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.34%	0.55%	0.30%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-66%**	-71%	-78%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	**-574**	-524	-555	< 0 CHF	Nettovermögen
				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar