| Budget 2027 Kirchgemeinde Meisterschwanden-Fahrwangen | | | Bem. | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Konto | Konto bisher | Bezeichnung | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | | **Kirchgemeinde** | | **1'143'900** | **1'143'900** | **1'185'140** | **1'185'140** | **1'100'519** | **1'100'519** |
| **390** | | **Behörden und Verwaltung** | | **197'260** | **300** | **192'840** | **300** | **167'992** | |
| 390.300.00.01 | 390.300.01 | Entschädigung Kirchenpflege | | 9'400 | | 9'400 | | 8'100 | |
| 390.300.00.02 | 390.300.02 | Sitzungsgelder, Kommissionen, Behörden, Synode | | 2'000 | | 2'000 | | 420 | |
| 390.301.00.00 | 390.301 | Besoldungen | 1 | 56'500 | | 54'400 | | 53'804 | |
| 390.303.00.00 | 390.303 | Sozialversicherungsbeiträge | | 4'600 | | 4'400 | | 4'507 | |
| 390.304.00.00 | 390.304 | Personalversicherungsbeiträge | | 6'100 | | 6'100 | | 5'964 | |
| 390.305.00.00 | 390.305 | Unfall- und Krankenversicherungen | | 1'000 | | 1'000 | | 933 | |
| 390.309.00.00 | neu | Übriger Personalaufwand | 2 | 7'000 | | | | | |
| 390.310.00.00 | 390.310.01 / 390.318.03 | Büromaterial, Drucksachen | 3 | 10'500 | | 15'500 | | 6'854 | |
| 390.310.00.01 | 390.310.02 / 391.313.11 | Öffentlichkeitsarbeit, Inserate | | 16'660 | | 17'640 | | 13'604 | |
| 390.317.00.00 | 390.317.01 | Kompetenzsumme Kirchenpflege | | 2'700 | | 2'700 | | 1'745 | |
| 390.317.00.01 | 390.317.02 | Spesenentschädigungen | | 700 | | 700 | | 1'740 | |
| 390.317.00.02 | 390.317.03 / 391.313.02 | Anlässe | | 8'500 | | 8'500 | | | |
| 390.318.00.02 | 391.318 | Telefon, Internet, Porti | | 4'300 | | 4'200 | | 3'895 | |
| 390.318.00.04 | 390.352.01 | Honorar DLZ/Kirchengutsverwaltung | | 24'500 | | 24'000 | | 24'394 | |
| 390.352.00.00 | 390.352.02 | Steuerbezugsentschädigung | 4 | 40'500 | | 40'000 | | 39'778 | |
| 390.362.00.00 | 390.362 | Dekanatsabgabe | | 2'300 | | 2'300 | | 2'255 | |
| 390.436.00.00 | 390.436 / 394.436 | Rückerstattungen | | | 300 | | 300 | | |
| **391** | | **Gottesdienst und Musik** | | **36'350** | **600** | **34'000** | **600** | **47'673** | **12'342** |
| 391.301.00.00 | 391.301.02 | Besoldungen | 5 | 11'300 | | 16'600 | | 18'829 | |
| 391.301.00.01 | 391.301.04 | Besoldungen Stellvertretungen | 6 | 5'000 | | | | | |
| 391.303.00.00 | 391.303 | Sozialversicherungsbeiträge | | 1'000 | | 700 | | | |
| 391.304.00.00 | 391.304 | Personalversicherungsbeiträge | 7 | 1'200 | | | | | |
| 391.305.00.00 | 391.305 | Unfall- und Krankenversicherungen | | 100 | | 100 | | | |
| 391.309.00.00 | 391.309 | Übriger Personalaufwand | | | | | | 14'857 | |
| 391.313.00.00 | 391.313.01 / 391.313.02 | Verbrauchsmaterial | | 10'250 | | 10'600 | | | |
| 391.317.00.01 | neu | Spesenentschädigungen | | 500 | | | | | |
| 391.317.00.02 | 391.313.01 / 391.313.02 | Anlässe | 8 | 6'000 | | 5'000 | | 13'987 | |
| 391.317.00.03 | neu | Konzerte, musikalische Darbietungen | | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 391.436.00.00 | 391.435.00 / 391.436 / 391.4 | Rückerstattungen | | | 600 | | 600 | | 12'342 |
| **392** | | **Seelsorge und Diakonie** | | **442'350** | **4'100** | **451'750** | **19'100** | **416'472** | **-229** |
| 392.301.00.00 | 391.301.01 | Besoldungen | 9 | 330'500 | | 315'500 | | 308'968 | |
| 392.301.00.01 | 391.301.04 | Besoldungen Stellvertretungen | | 8'000 | | 8'000 | | 6'830 | |
| 392.303.00.00 | 391.303 | Sozialversicherungsbeiträge | 10 | 26'400 | | 25'100 | | 30'989 | |
| 392.304.00.00 | 391.304 | Personalversicherungsbeiträge | 10 | 38'700 | | 37'100 | | 38'196 | |
| 392.305.00.00 | 391.305 | Unfall- und Krankenversicherungen | | 5'300 | | 5'500 | | 3'298 | |
| 392.309.00.00 | 391.309 | Übriger Personalaufwand | 11 | | | 9'200 | | 5'481 | |

| Budget 2027 Kirchgemeinde Meisterschwanden-Fahrwangen | | | Bem. | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Konto | Konto bisher | Bezeichnung | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 392.317.00.01 | 391.317 | Spesenentschädigungen | 12 | 10’900 | | 12’900 | | 9’000 | |
| 392.317.00.02 | 391.313.09 / 391.313.11 | Anlässe | 13 | 2’200 | | 4’100 | | 3’031 | |
| 392.317.00.06 | 391.313.04 | Anlässe Erwachsenenbildung | 14 | 11’950 | | 10’950 | | 10’232 | |
| 392.317.00.07 | 391.313.03 / 391.313.10 | Anlässe Seniorenarbeit | | 7’700 | | 7’700 | | 447 | |
| 392.317.00.19 | 391.313.11 | Diverse Geschenke | | 700 | | 700 | | | |
| 392.313.35.01 | 392 (Café) | Aufwand Café Wolke Nr. 7 | | | | 15’000 | | | |
| 392.436.00.00 | 391.436 | Rückerstattungen | | | 2’500 | | 2’500 | | |
| 392.436.35.01 | 392 (Café) | Ertrag Café Wolke Nr. 7 | | | | | 15’000 | | -229 |
| 392.452.00.00 | 391.436 | Rückerstattungen der politischen Gemeinde | | | 1’600 | | 1’600 | | |
| **393** | | **Jugendarbeit und Katechetik** | | **71’140** | **9’900** | **72’920** | | **46’888** | |
| 393.301.00.00 | 391.301.03 | Besoldungen | 15 | 30’000 | | 35’500 | | 33’796 | |
| 393.303.00.00 | 391.303 | Sozialversicherungsbeiträge | | 2’400 | | 2’900 | | | |
| 393.304.00.00 | 391.304 | Personalversicherungsbeiträge | | 3’800 | | 4’500 | | | |
| 393.305.00.00 | 391.305 | Unfall- und Krankenversicherungen | | 500 | | 700 | | | |
| 393.310.00.11 | 391.313.08 | PH 1 | | 5’300 | | 5’300 | | 3’399 | |
| 393.310.00.12 | 391.313.05 | PH 2 (inkl. PH 3) | 16 | 5’300 | | 3’800 | | 5’109 | |
| 393.310.00.14 | 391.313.06 | PH 4 | 17 | 18’520 | | 15’020 | | 2’317 | |
| 393.310.00.17 | 391.313.07 | Cevi/Jungschar | | 5’200 | | 5’200 | | 2’267 | |
| 393.317.00.01 | neu | Spesenentschädigungen | | 120 | | | | | |
| 393.433.00.00 | neu | Beiträge von Teilnehmenden | 18 | | 9’900 | | | | |
| **394** | | **Liegenschaften und Infrastruktur** | | **177’000** | **57’600** | **202’930** | **82’900** | **173’274** | **47’668** |
| 394.301.00.00 | 394.301 | Besoldungen | 19 | 52’230 | | 50’000 | | 61’253 | |
| 394.303.00.00 | 394.303 | Sozialversicherungsbeiträge | | 2’700 | | 2’600 | | 4’231 | |
| 394.304.00.00 | 394.304 | Personalversicherungsbeiträge | | 3’000 | | 3’800 | | 4’786 | |
| 394.305.00.00 | 394.305 | Unfall- und Krankenversicherungen | | 700 | | 700 | | 735 | |
| 394.311.00.00 | 394.311 | Anschaffungen Mobiliar, EDV, Maschinen | 20 | 15’900 | | 12’300 | | 4’627 | |
| 394.312.00.00 | 394.312 | Wasser, Abwasser, Energie, Heizmaterial | | 29’900 | | 29’900 | | 26’858 | |
| 394.313.00.00 | 394.313 | Verbrauchsmaterial | | 5’000 | | 5’000 | | 3’615 | |
| 394.314.35.01 | 394.314.01 | Baulicher Unterhalt Kirche | 21 | 11’900 | | 19’400 | | 34’483 | |
| 394.314.35.02 | 394.314.02 | Baulicher Unterhalt Pfarrhaus | 22 | 6’000 | | 18’400 | | 5’487 | |
| 394.314.35.03 | 394.314.03 | Baulicher Unterhalt KGH | 23 | 29’400 | | 41’300 | | 11’235 | |
| 394.314.35.04 | 394.314.04 | Baulicher Unterhalt LS WISAWIS | | 2’250 | | 2’250 | | 1’827 | |
| 394.315.00.00 | 394.315 | Unterhalt Mobiliar, EDV, Maschinen | | 9’060 | | 8’180 | | 7’661 | |
| 394.317.00.01 | 394.317 | Spesenentschädigungen | | 360 | | 500 | | 330 | |
| 394.318.00.01 | 394.318.01 | Sach- und Personenversicherungen | | 8’500 | | 8’500 | | 5’963 | |
| 394.318.00.03 | 394.318.04 | Honorare, Dienstleistungen | | | | | | 125 | |
| 394.319.00.00 | 394.319 | Übriger Sachaufwand | | 100 | | 100 | | 60 | |
| 394.427.00.00 | 394.427.01 | Mieterträge Pfarrhäuser | 24 | | 19’200 | | 18’000 | | 18’000 |
| 394.427.00.01 | 394.427.02 | Benützungsgebühren | 25 | | 10’000 | | 8’000 | | 10’413 |
| 394.427.00.02 | 394.427.02 | Übrige Mieterträge | 26 | | 1’800 | | | | |
| 394.436.00.00 | 394.436 | Rückerstattungen | | | | | | | 169 |
| 394.436.00.01 | 394.436 | Mietnebenkosten | | | 2’000 | | 1’800 | | 4’411 |

| Budget 2027 Kirchgemeinde Meisterschwanden-Fahrwangen | | | Bem. | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Konto | Konto bisher | Bezeichnung | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 394.452.00.00 | 394.452 | Rückerstattung der politischen Gemeinde | | | 14’600 | | 14’600 | | 14’674 |
| 394.480.00.00 | 394.480.01 | Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen | 27 | | 10’000 | | 40’500 | | |
| **395** | | **Beiträge und Zuwendungen** | | **30’000** | | **30’000** | | **44’890** | **20’131** |
| 395.365.00.01 | 395.365 | Beiträge Institutionen Schweiz | | 20’000 | | 20’000 | | 19’703 | |
| 395.365.00.02 | 395.367 | Beiträge Institutionen Ausland | | 10’000 | | 10’000 | | 9’100 | |
| 395.380.00.00 | 391.380 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | | | | | | 16’087 | |
| 395.469.00.00 | 391.469.01 | Übrige Beiträge | | | | | | | 4’044 |
| 395.469.35.01 | 391.469.01 | Spenden Förderkonto | | | | | | | 16’087 |
| **396** | | **Vermögens- und Schuldenverwaltung/Abschreibu** | | **200** | **5’400** | **200** | **5’000** | **289** | **5’467** |
| 396.318.00.00 | 396.318 | Bank- und Postcheckspesen | | 200 | | 200 | | 289 | |
| 396.420.00.00 | 396.420 | Zinsen aus flüssigen Mitteln | | | | | | | 5’467 |
| 396.422.00.00 | 396.422 | Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen | | | 5’400 | | 5’000 | | |
| **397** | | **Steuern** | | **139’600** | **1’023’500** | **150’500** | **990’000** | **153’039** | **945’031** |
| 397.329.00.00 | 397.329 | Steuerskonti, Vergütungszinsen | 28 | 3’000 | | 1’000 | | 2’715 | |
| 397.330.00.00 | 397.330 | Abschreibungen von Steuern und Debitoren | | 1’300 | | 2’000 | | -1’305 | |
| 397.361.00.00 | 397.361 | Zentralkassenbeitrag | 29 | 135’300 | | 147’500 | | 151’629 | |
| 397.400.00.02 | 397.400.02 | Quellensteuern | 30 | | 5’000 | | 6’000 | | 5’248 |
| 397.400.00.03 | 397.400.03 | Nach- und Strafsteuern | | | 5’000 | | 5’000 | | 123 |
| 397.400.35.01 | 397.400.01 | Kirchgemeindesteuern Meisterschwanden | 31 | | 587’250 | | 570’000 | | 533’812 |
| 397.400.35.02 | 397.400.01 | Kirchgemeindesteuern Fahrwangen | 31 | | 185’625 | | 185’000 | | 167’949 |
| 397.400.35.03 | 397.400.01 | Kirchgemeindesteuern Sarmenstorf | 31 | | 196’875 | | 185’000 | | 196’549 |
| 397.400.35.04 | 397.400.01 | Kirchgemeindesteuern Bettwil | 31 | | 42’750 | | 38’000 | | 38’888 |
| 397.421.00.00 | 397.421 | Verzugszinsen auf Steuern | | | 1’000 | | 1’000 | | 2’462 |
| **398** | | **Rückstellungen** | | **50’000** | | **50’000** | **7’500** | **50’000** | |
| 398.380.00.00 | 398.380 | Einlagen in Fonds und Rückstellungen | | 50’000 | | 50’000 | | 50’000 | |
| 398.480.00.00 | 398.480 | Entnahmen aus Fonds und Rückstellungen | 32 | | | | 7’500 | | |
| **399** | | **Abschluss** | | | **42’500** | | **79’740** | | **70’108** |
| 399.381.00.00 | 399.381 | Ertragsüberschuss | | | | | | | |
| 399.481.00.00 | 399.489 | Aufwandüberschuss | | | 42’500 | | 79’740 | | 70’108 |

**Budget 2027**

| Nr. | Bemerkung |
|---|---|
| 1 | Das Sekretariat nimmt neu an den Sitzungen der Kirchenpflege teil. |
| 2 | Neues Konto. Der Betrag ist für die Weiterbildung der Angestellten vorgesehen. |
| 3 | Im Jahr 2027 finden keine Wahlen statt, deshalb fällt der Aufwand tiefer aus. |
| 4 | 4 % der budgetierten Kirchgemeindesteuern von CHF 1'012'500. |
| 5 | Die Stellvertretungen der Kirchenmusik werden neu auf einem eigenen Konto geführt. |
| 6 | Neues Konto für die Stellvertretungen der Kirchenmusik. |
| 7 | Durch die Festanstellung erreicht der Kirchenmusiker die BVG-Eintrittsschwelle. |
| 8 | Spezielle Gottesdienste (Auffahrt, Rock-Gottesdienst, Country-Gottesdienst, Taufgottesdienst am See). Mehraufwand beim Country-Gottesdienst für Band, Entschädigung der Bauernfamilie, WC-Miete und Catering. |
| 9 | Pensumerhöhung und Abschluss einer Ausbildung. |
| 10 | Gemäss Lohnrechner. |
| 11 | Die Weiterbildungen werden neu unter Behörden und Verwaltung (Konto 390.309.00.00) geführt. |
| 12 | Die Spesen wurden an die Rechnung angepasst. |
| 13 | Im Jahr 2027 findet kein Adonia-Konzert statt. |
| 14 | Keine Ferien für Erwachsene und kein Gemeindeweekend, dafür Subvention einer Gemeindeferienwoche. |
| 15 | Pensenreduktion durch weniger Unterricht. |
| 16 | Mehraufwand für das Vater-Kind-Wochenende. |
| 17 | Die Beiträge der Teilnehmenden werden neu separat auf Konto 393.433.00.00 verbucht (Bruttoprinzip), deshalb fällt der Aufwand für die Camps höher aus. |
| 18 | Neues Konto für die Beiträge der Teilnehmenden an Lagern und Anlässen. |
| 19 | Schätzung, da alle Mitarbeitenden im Stundenlohn angestellt sind. |
| 20 | Die Mikrofone im Kirchgemeindehaus werden erneuert und erweitert. |
| 21 | Weniger Aufwand für Tontechnik und allgemeinen Unterhalt. Insektenschutz statt Kirchenreinigung. |
| 22 | Kein Baumschnitt vorgesehen und weniger allgemeiner Unterhalt. |
| 23 | Ersatz der Sonnenstoren (CHF 10'000, finanziert über den Bau- und Renovationsfonds), Kanalreinigung, Zustandsaufnahmen und Urnendepot. |
| 24 | Die Synode hat die Erhöhung der Miete von CHF 1'500 auf CHF 1'600 pro Monat beschlossen. |
| 25 | Der Betrag orientiert sich an der Rechnung 2025. |
| 26 | Neues Konto für die Vermietung von Parkplätzen. |
| 27 | Entnahme aus dem Bau- und Renovationsfonds für den Ersatz der Sonnenstoren im Kirchgemeindehaus. |
| 28 | Anpassung gemäss Vorjahreswerten. |
| 29 | 2.3 % gemäss Steuerabrechnung. |
| 30 | Es wird mit weniger Quellensteuern gerechnet. |
| 31 | Die Schätzung berücksichtigt die Erhöhung des Steuerfusses von 16 % auf 18 %. |
| 32 | Für 2027 ist kein Projekt geplant, daher keine Entnahme aus dem Projektpool. |

**Hinweis zum Kontenplan**

Ab dem Budget 2027 gilt ein neuer Kontenplan mit Kostenstellen (KST). Das Budget 2026 und die Rechnung 2025 wurden auf die neuen Konten übertragen und sind daher vergleichbar. Die Spalte «Konto bisher» zeigt die frühere Kontonummer. Konten ohne Beträge in allen drei Jahren sind nicht aufgeführt.