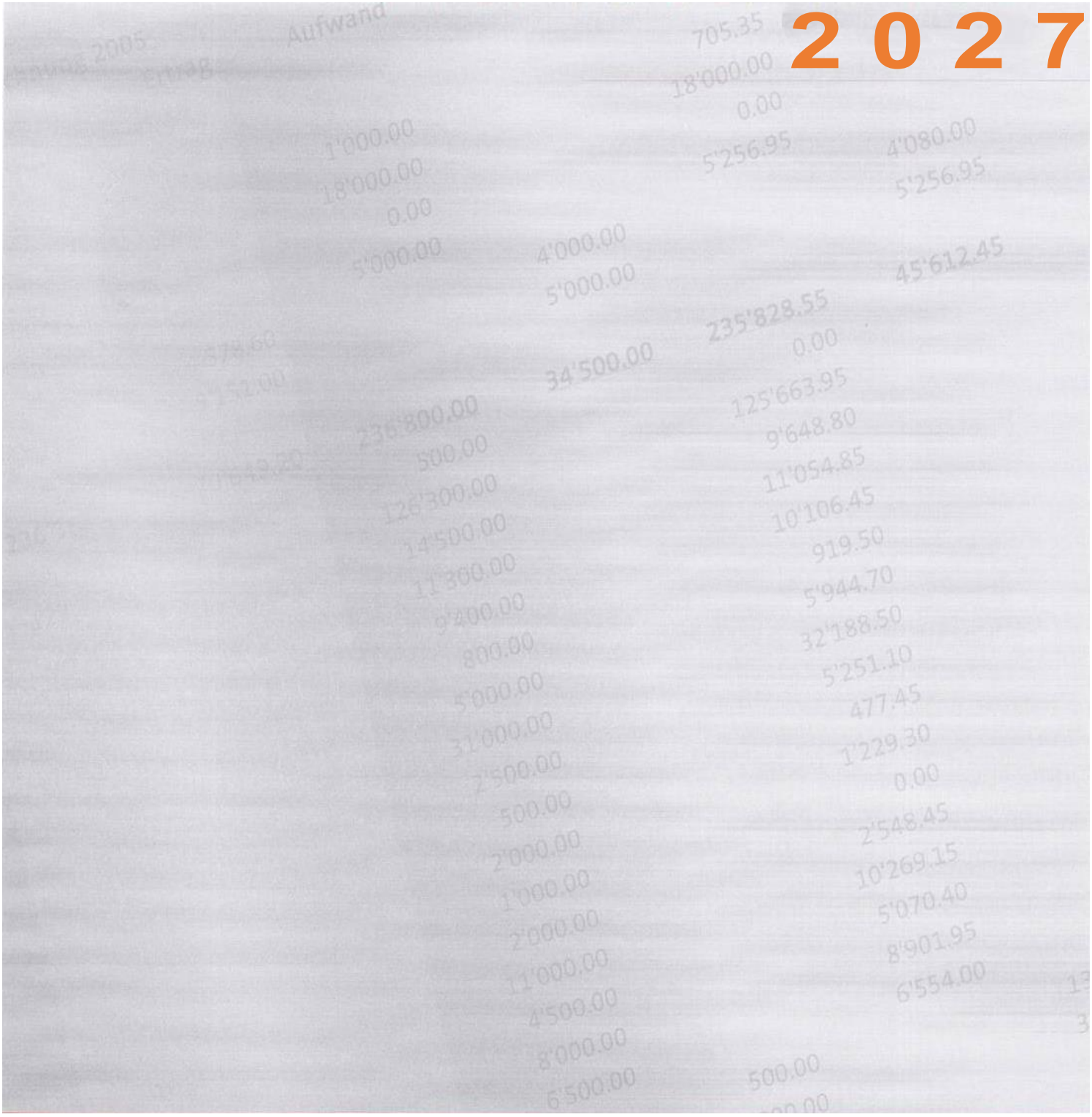
Katholische Kirchgemeinde
St.Gallen

BUDGET 2027



Budget 2027

Inhaltsverzeichnis

E	Erfolgsrechnung	2
1	Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung	4
2	Seelsorge und Gottesdienste	6
3	Glaubensverkündigung	8
4	Kirchliches Leben	10
5	Diakonie und soziale Aufgaben	12
6	Verwaltungsliegenschaften	14
9	Finanzen und Steuern	16
I	Investitionsrechnung	18
B	Bilanz	20
A	Abschreibungstabelle	22
S	Steuerabrechnung	23

Erfolgsrechnung

nach Kostenarten
in CHF

		Budget 2027 Aufwand	Budget 2026 Aufwand	Erfolgsrechnung 2025 Aufwand
Aufwand		**22'822'400.00**	**20'521'000.00**	**22'867'369.23**
30	**Personalaufwand**	**9'215'500.00**	**9'340'800.00**	**9'415'832.08**
300	Behörden	278'200.00	294'700.00	290'030.00
301	Löhne Seelsorgepersonal [1]	3'743'100.00	3'931'300.00	4'004'690.35
302	Löhne Dienstpersonal [2]	3'475'900.00	3'364'700.00	3'446'269.38
303	Sozialversicherungsbeiträge	597'500.00	609'800.00	590'501.75
304	Pensionskassenbeiträge	715'000.00	718'300.00	721'963.30
305	Unfallversicherungsbeiträge	37'500.00	38'500.00	32'867.00
306	Zulagen [3]	172'000.00	191'300.00	180'403.25
307	Krankentaggeld-Versicherung	49'500.00	50'900.00	40'797.75
309	Übriges	146'800.00	141'300.00	108'309.30
31	**Sachaufwand**	**5'098'700.00**	**3'561'200.00**	**3'930'059.47**
310	Büromaterial, Drucksachen	375'700.00	366'300.00	362'278.99
311	Mobilien, Maschinen	77'200.00	97'000.00	50'420.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	674'500.00	635'800.00	683'770.25
313	Verbrauchsmaterial	160'900.00	170'300.00	150'859.94
314	Baulicher Unterhalt	2'569'000.00	1'050'500.00	1'385'086.37
315	Übriger Unterhalt	240'700.00	244'000.00	243'392.60
316	Mieten, Benützungskosten	362'700.00	363'100.00	361'361.80
317	Spesenentschädigungen	142'600.00	138'800.00	152'510.06
318	Dienstleistungen, Gebühren	495'400.00	495'400.00	540'379.26
32	**Passivzinsen**	**95'000.00**	**108'000.00**	**110'364.98**
320	Passivzinsen	95'000.00	108'000.00	110'364.98
33	**Abschreibungen**	**1'809'900.00**	**767'000.00**	**931'000.00**
331	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'809'900.00	767'000.00	931'000.00
35	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**2'306'700.00**	**2'178'000.00**	**2'162'774.86**
351	Religionsunterricht	361'000.00	366'000.00	392'088.10
352	Betrieb Kathedralkirche	720'000.00	720'000.00	720'000.00
353	Einzugsprovisionen polit. Gemeinden	428'000.00	288'500.00	308'383.80
354	Kostenanteile Seelsorgeabrechnung	729'700.00	739'500.00	678'276.61
355	Kostenanteil PfarreiForum	68'000.00	64'000.00	64'026.35
36	**Eigene Beiträge**	**1'259'400.00**	**1'385'300.00**	**1'573'769.56**
362	Beiträge Regionalkirchliche Projekte	300'700.00	260'200.00	296'617.71
363	Beiträge an Beratungsstellen	85'000.00	102'000.00	95'412.15
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	818'800.00	821'200.00	970'652.35
366	Beiträge an div. Institutionen, Mitgliederbeiträge	54'900.00	56'900.00	66'087.35
369	Missions- und Entwicklungszusammenarbeit	0.00	145'000.00	145'000.00
37	**Durchlaufende Beträge**	**2'313'000.00**	**2'331'000.00**	**2'531'978.85**
371	Zentralsteuern	2'313'000.00	2'331'000.00	2'531'978.85
38	**Einlagen in Sondervermögen**	**255'500.00**	**326'700.00**	**1'647'314.30**
380	Einlagen in Jahrzeitstiftungen	2'600.00	2'600.00	4'400.00
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserven	252'900.00	324'100.00	1'642'914.30
39	**Interne Verrechnungen**	**468'700.00**	**523'000.00**	**564'275.13**
390	Int. verrechneter Personalaufwand	104'500.00	84'000.00	114'168.48
392	Int. verrechnete Mieten	99'500.00	125'200.00	132'976.65
393	Int. verrechnete Zinsen	264'700.00	313'800.00	317'130.00

Erfolgsrechnung nach Kostenarten *in CHF*	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Ertrag	Erfolgsrechnung 2025 Ertrag
Ertrag	**22'727'000.00**	**20'521'000.00**	**22'921'168.65**
40 Steuern	**12'720'000.00**	**12'850'000.00**	**13'925'883.37**
401 Vorjahr	1'630'000.00	1'650'000.00	2'027'383.50
402 Laufendes Jahr	10'445'000.00	10'550'000.00	11'008'137.37
403 Quellensteuern	645'000.00	650'000.00	890'362.50
42 Vermögenserträge	**2'387'600.00**	**2'329'400.00**	**2'428'928.65**
423 Liegenschaftserträge Finanzvermögen	1'940'300.00	1'916'400.00	2'020'220.55
427 Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen	447'300.00	413'000.00	408'708.10
43 Entgelte	**1'788'900.00**	**723'600.00**	**1'321'054.07**
434 Benützungsgebühren Pfarreiräume	72'400.00	71'500.00	73'756.20
435 Verkäufe und Rückvergütungen	136'200.00	58'700.00	575'094.15
436 Lohnrückerstattungen	110'100.00	136'100.00	197'076.00
437 Nebenkosten	469'300.00	456'100.00	474'147.72
438 Abonnenten PfarreiForum	900.00	1'200.00	980.00
439 Wertvermehrende Investitionen	1'000'000.00	0.00	0.00
44 Beiträge ohne Zweckbindung	**288'000.00**	**644'400.00**	**748'300.00**
441 Finanzausgleich Konfessionsteil	288'000.00	644'400.00	748'300.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	**496'500.00**	**506'000.00**	**479'142.05**
451 Rückerstattungen Religionsunterricht	231'500.00	241'000.00	219'730.40
453 Einzugsprovisionen Zentralsteuer	71'000.00	71'500.00	76'447.70
454 Rückerstattung Seelsorgeabrechnung	194'000.00	193'500.00	182'963.95
46 Beiträge für eigene Rechnung	**651'700.00**	**611'000.00**	**824'565.27**
461 Beiträge des Kath. Konfessionsteils	312'700.00	332'000.00	459'800.90
462 Beiträge der Kath. Kirchgemeinden	119'000.00	59'000.00	107'808.80
469 Übrige Beiträge	220'000.00	220'000.00	256'955.57
47 Durchlaufende Beiträge	**2'313'000.00**	**2'331'000.00**	**2'531'978.85**
471 Zentralsteuer	2'313'000.00	2'331'000.00	2'531'978.85
48 Bezug aus Spezialfinanzierungen	**1'612'600.00**	**2'600.00**	**97'041.26**
480 Jahrzeitstiftungen	2'600.00	2'600.00	4'400.00
482 Entnahme aus Reserve	1'610'000.00	0.00	92'641.26
49 Interne Verrechnungen	**468'700.00**	**523'000.00**	**564'275.13**
490 Intern verrechneter Personalaufwand	104'500.00	84'000.00	114'168.48
492 Intern verrechnete Mieten	99'500.00	125'200.00	132'976.65
493 Intern verrechnete Zinsen	264'700.00	313'800.00	317'130.00
Ergebnis			
Mehrausgaben	**95'400.00**	**0.00**	**0.00**
Mehreinnahmen	**0.00**	**0.00**	**53'799.42**

Budget/Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung *in CHF*	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
1 Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung	**-1'945'900**	**-1'736'900**	**-1'673'195**	**-209'000**	**12%**	**-272'705**	**16%**
100 Parlament, Abstimmungen, Wahlen	-71'700	-35'800	-31'229	-35'900	100%	-40'471	130%
110 Geschäftsprüfungskommission	-17'600	-17'600	-17'015	0	0%	-585	3%
120 Kirchenverwaltungsrat	-367'700	-401'500	-422'987	33'800	-8%	55'287	-13%
140 Allgemeine Verwaltung	-819'500	-731'400	-684'860	-88'100	12%	-134'640	20%
145 Steuereinzugsprovisionen	-357'000	-217'000	-231'936	-140'000	65%	-125'064	54%
148 Informatik	-312'400	-333'600	-285'167	21'200	-6%	-27'233	10%
2 Seelsorge und Gottesdienste	**-5'850'100**	**-6'033'200**	**-5'980'437**	**183'100**	**-3%**	**130'337**	**-2%**
210 Personal Seelsorge, territorial	-3'919'200	-4'127'100	-4'141'329	207'900	-5%	222'129	-5%
215 Personal Seelsorge, kategorial	-716'100	-694'800	-640'381	-21'300	3%	-75'719	12%
220 Dienstpersonal	-525'900	-523'000	-492'243	-2'900	1%	-33'657	7%
230 Kirchenmusik	-501'700	-500'000	-528'110	-1'700	0%	26'410	-5%
240 Kirchlicher Bedarf	-121'900	-120'100	-115'792	-1'800	1%	-6'108	5%
252 Dekanats- und Bistumsaufgaben	-65'300	-68'200	-62'582	2'900	-4%	-2'718	4%
3 Glaubensverkündigung	**-1'513'700**	**-1'566'700**	**-1'666'464**	**53'000**	**-3%**	**152'764**	**-9%**
310 Religionsunterricht , Lernort Schule	-843'200	-854'300	-956'393	11'100	-1%	113'193	-12%
315 Lernort Kirche	-107'000	-106'000	-89'184	-1'000	1%	-17'816	20%
320 Kommunikation	-563'500	-606'400	-620'886	42'900	-7%	57'386	-9%
4 Kirchliches Leben	**-1'251'200**	**-1'248'500**	**-1'231'014**	**-2'700**	**0%**	**-20'186**	**2%**
430 Kirchliches Leben, territorial	-982'100	-979'700	-994'610	-2'400	0%	12'510	-1%
440 Kirchliches Leben, kategorial	-269'100	-268'800	-236'403	-300	0%	-32'697	14%
5 Diakonie und soziale Aufgaben	**-767'200**	**-980'300**	**-1'000'126**	**213'100**	**-22%**	**232'926**	**-23%**
510 Personal Sozialdienste	-447'500	-490'200	-480'782	42'700	-9%	33'282	-7%
520 Dienstpersonal	-12'000	-12'300	-20'257	300	-2%	8'257	-41%
540 Unterstützungsbeitrag Sozialdienste	-24'800	-34'600	-27'695	9'800	-28%	2'895	-10%
545 Sachkosten	-36'000	-34'300	-38'919	-1'700	5%	2'919	-7%
550 Beiträge und Hilfsaktionen	-246'900	-408'900	-432'473	162'000	-40%	185'573	-43%
6 Verwaltungsliegenschaften	**-2'977'900**	**-3'048'900**	**-4'145'552**	**71'000**	**-2%**	**1'167'652**	**-28%**
620 Dienstpersonal	-1'591'900	-1'579'600	-1'540'422	-12'300	1%	-51'478	3%
630 Kirchen und Kapellen	-536'000	-611'400	-666'069	75'400	-12%	130'069	-20%
640 Pfarreiheime	880'500	-173'500	-1'117'802	1'054'000	-607%	1'998'302	-179%
650 Pfarrhäuser	79'400	82'600	109'741	-3'200	-4%	-30'341	-28%
680 Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	-1'809'900	-767'000	-931'000	-1'042'900	136%	-878'900	94%
9 Finanzen und Steuern	**14'210'600**	**14'614'500**	**15'750'586**	**-403'900**	**-3%**	**-1'539'986**	**-10%**
900 Steuern	12'720'000	12'850'000	13'925'883	-130'000	-1%	-1'205'883	-9%
905 Vermögenserträge	264'700	313'800	316'048	-49'100	-16%	-51'348	-16%
920 Finanzausgleich	288'000	644'400	748'300	-356'400	-55%	-460'300	-62%
940 Finanzliegenschaften	1'032'900	914'300	870'720	118'600	13%	162'180	19%
950 Zinsen	-95'000	-108'000	-110'365	13'000	-12%	15'365	-14%
Ergebnis	**-95'400**	**0**	**53'799**	**-95'400**	**0%**	**-149'199**	**-277%**

1 Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
1	**Total Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung**	**-1'945'900**	**-1'736'900**	**-1'673'195**	**-209'000**	**12%**	**-272'705**	**16%**
100	**Parlament, Abstimmungen, Wahlen**	**-71'700**	**-35'800**	**-31'229**	**-35'900**	**100%**	**-40'471**	**130%**
300	Behörden	-13'600	-13'600	-11'120	0	0%	-2'480	22%
305	Unfallversicherung	-100	-100	-57	0	0%	-43	76%
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-35'500	-17'500	-18'810	-18'000	103%	-16'690	89%
317	Spesen	-7'500	-4'600	-1'242	-2'900	63%	-6'258	504%
318	Dienstleistungen Dritter	-15'000	0	0	-15'000	0%	-15'000	0%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
110	**Geschäftsprüfungskommission**	**-17'600**	**-17'600**	**-17'015**	**0**	**0%**	**-585**	**3%**
300	Behörden	-6'600	-6'600	-6'600	0	0%	0	0%
305	Unfallversicherung	0	0	-5	0	0%	5	-100%
318	Dienstleistungen Dritter	-11'000	-11'000	-10'410	0	0%	-590	6%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
120	**Kirchenverwaltungsrat**	**-367'700**	**-401'500**	**-422'987**	**33'800**	**-8%**	**55'287**	**-13%**
300	Behörden	-256'000	-265'000	-255'480	9'000	-3%	-520	0%
303	Sozialversicherungen	-18'200	-19'200	-18'648	1'000	-5%	448	-2%
304	Pensionskasse	-21'000	-22'800	-22'319	1'800	-8%	1'319	-6%
305	Unfallversicherung	-1'200	-1'200	-1'115	0	0%	-85	8%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-1'700	-1'700	-1'462	0	0%	-238	16%
309	übriger Personalaufwand	-2'000	-2'000	0	0	0%	-2'000	100%
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-500	-1'000	-341	500	-50%	-159	47%
317	Spesen	-41'100	-41'100	-46'548	0	0%	5'448	-12%
318	Dienstleistungen Dritter	-30'000	-50'000	-86'144	20'000	-40%	56'144	-65%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	4'000	2'500	5'607	1'500	60%	-1'607	-29%
436	Lohnrückerstattungen	0	0	3'463	0	0%	-3'463	-100%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
140	**Allgemeine Verwaltung**	**-819'500**	**-731'400**	**-684'860**	**-88'100**	**12%**	**-134'640**	**20%**
302	Löhne Dienst-Personal	-655'000	-580'000	-551'140	-75'000	13%	-103'860	19%
303	Sozialversicherungen	-53'500	-47'700	-44'518	-5'800	12%	-8'982	20%
304	Pensionskasse	-70'500	-61'000	-59'416	-9'500	16%	-11'084	19%
305	Unfallversicherung	-3'000	-2'700	-2'420	-300	11%	-580	24%
306	Zulagen	-5'900	-5'600	-5'880	-300	5%	-20	0%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-4'000	-4'000	-3'163	0	0%	-837	26%
309	übriger Personalaufwand	-22'000	-21'800	-11'817	-200	1%	-10'183	86%
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-8'600	-8'700	-8'262	100	-1%	-338	4%
311	Mobilien, Maschinen	-4'000	-1'000	-3'642	-3'000	300%	-359	10%
313	Verbrauchsmaterial	-1'500	-1'500	-1'344	0	0%	-157	12%
315	Unterhalt Betriebseinrichtungen	-1'500	-1'100	-1'748	-400	36%	248	-14%
316	Mieten, Pachten	-54'500	-54'500	-53'681	0	0%	-819	2%
317	Spesen	-16'500	-16'900	-16'379	400	-2%	-121	1%
318	Dienstleistungen Dritter	-29'200	-30'800	-22'624	1'600	-5%	-6'576	29%
392	Intern verrechnete Mieten	-1'200	-1'200	-1'200	0	0%	0	0%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	12'000	15'500	5'881	-3'500	-23%	6'119	104%
436	Lohnrückerstattungen	5'900	5'600	6'230	300	5%	-330	-5%
462	Beiträge der Katholischen Kirchgemeinden	19'000	19'000	20'263	0	0%	-1'263	-6%
490	Intern verrechneter Personalaufwand	74'500	67'000	70'000	7'500	11%	4'500	6%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
145	**Steuereinzugsprovisionen**	**-357'000**	**-217'000**	**-231'936**	**-140'000**	**65%**	**-125'064**	**54%**
353	Einzugsprovisionen politische Gemeinden	-428'000	-288'500	-308'384	-139'500	48%	-119'616	39%
453	Einzugsprovisionen	71'000	71'500	76'448	-500	-1%	-5'448	-7%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
148	**Informatik**	**-312'400**	**-333'600**	**-285'167**	**21'200**	**-6%**	**-27'233**	**10%**
311	Informatik- und Telekommunikationsgeräte	-41'800	-50'300	-25'530	8'500	-17%	-16'270	64%
313	Toner, Druckpatronen	-14'300	-14'500	-7'567	200	-1%	-6'733	89%
315	Unterhalt Informatik- und Telekomm. Geräte	-213'200	-225'500	-202'385	12'300	-5%	-10'815	5%
318	Telefon	-43'100	-43'300	-51'191	200	0%	8'091	-16%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	0	0	-50	0	0%	50	-100%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	1'557	0	0%	-1'557	-100%

1 Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
100	**Parlament, Abstimmungen, Wahlen**			
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	18’000		Druck Unterlagen für Erneuerungswahlen vom September 2027.
318	Dienstleistungen Dritter	15’000		Porti Erneuerungswahlen vom September 2027.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
120	**Kirchenverwaltungsrat**			
318	Dienstleistungen Dritter		20’000	Es wird mit weniger Honoraren für externe Beratungen gerechnet.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
140	**Allgemeine Verwaltung**			
302	Löhne Dienst-Personal	75’000		Doppelbesetzung Verwalterstelle während Einführungsphase.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
145	**Steuereinzugsprovisionen**			
353	Einzugsprovisionen politische Gemeinden	139’500		Erhöhung der Steuereinzugsprovision durch Stadt SG von 2 % auf 3 %.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
148	**Informatik**			
315	Informatik- und Telekommunikationsgeräte		12’300	IT-Geräte werden bis ans Ende der Lebensdauer genutzt. Der Aufwand kann deshalb reduziert werden.

2 Seelsorge und Gottesdienste

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
2	**Total Seelsorge und Gottesdienste**	**-5'850'100**	**-6'033'200**	**-5'980'437**	**183'100**	**-3%**	**130'337**	**-2%**
210	**Personal Seelsorge, territorial**	**-3'919'200**	**-4'127'100**	**-4'141'329**	**207'900**	**-5%**	**222'129**	**-5%**
301	Löhne Seelsorge-Personal	-2'070'000	-2'209'000	-2'285'840	139'000	-6%	215'840	-9%
303	Sozialversicherungen	-170'500	-184'000	-179'850	13'500	-7%	9'350	-5%
304	Pensionskasse	-205'500	-222'000	-222'652	16'500	-7%	17'152	-8%
305	Unfallversicherung	-12'400	-12'900	-11'508	500	-4%	-892	8%
306	Zulagen	-47'100	-48'700	-46'006	1'600	-3%	-1'094	2%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-14'100	-14'000	-12'690	-100	1%	-1'410	11%
309	übriger Personalaufwand	-48'500	-43'700	-43'692	-4'800	11%	-4'808	11%
317	Spesen	-28'600	-27'800	-30'429	-800	3%	1'829	-6%
352	Betrieb Kathedralkirche	-670'000	-670'000	-670'000	0	0%	0	0%
354	Kostenanteil SE-Abrechnung	-699'000	-714'500	-659'811	15'500	-2%	-39'189	6%
382	Einlagen in Personalvorsorgefonds	0	0	-100'000	0	0%	100'000	-100%
390	Intern verrechneter Personalaufwand	-30'000	-17'000	-13'076	-13'000	76%	-16'924	129%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	2'700	0	0%	-2'700	-100%
436	Lohnrückerstattungen	19'500	24'500	47'930	-5'000	-20%	-28'430	-59%
461	Beiträge der Kantonalkirchen	17'000	12'000	24'538	5'000	42%	-7'538	-31%
462	Beiträge der Kirchgemeinden	40'000	0	27'964	40'000	0%	12'036	43%
490	Intern verrechneter Personalaufwand	0	0	31'093	0	0%	-31'093	-100%
215	**Personal Seelsorge, kategorial**	**-716'100**	**-694'800**	**-640'381**	**-21'300**	**3%**	**-75'719**	**12%**
300	Behörden	-2'000	-9'500	-16'830	7'500	-79%	14'830	-88%
301	Löhne Seelsorge-Personal	-596'600	-618'100	-592'097	21'500	-3%	-4'503	1%
302	Löhne Dienst-Personal	-193'000	-159'000	-153'413	-34'000	21%	-39'587	26%
303	Sozialversicherungen	-66'100	-65'100	-61'320	-1'000	2%	-4'780	8%
304	Pensionskasse	-86'400	-82'000	-80'635	-4'400	5%	-5'765	7%
305	Unfallversicherung	-3'600	-3'900	-3'202	300	-8%	-398	12%
306	Zulagen	-44'200	-53'700	-47'829	9'500	-18%	3'629	-8%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-5'200	-5'500	-4'292	300	-5%	-908	21%
309	übriger Personalaufwand	-13'500	-10'100	-2'971	-3'400	34%	-10'529	354%
317	Spesen	-9'300	-8'500	-8'648	-800	9%	-652	8%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	2'403	0	0%	-2'403	-100%
436	Lohnrückerstattungen	27'800	40'100	54'246	-12'300	-31%	-26'446	-49%
454	Rückerstattungen SE-Abrechnungen	171'500	170'500	161'858	1'000	1%	9'642	6%
461	Beiträge der Kantonalkirchen	104'500	110'000	112'348	-5'500	-5%	-7'848	-7%
220	**Dienstpersonal**	**-525'900**	**-523'000**	**-492'243**	**-2'900**	**1%**	**-33'657**	**7%**
302	Löhne Dienst-Personal	-522'500	-532'000	-582'040	9'500	-2%	59'540	-10%
303	Sozialversicherungen	-45'900	-45'700	-47'268	-200	0%	1'368	-3%
304	Pensionskasse	-55'700	-52'400	-55'971	-3'300	6%	271	0%
305	Unfallversicherung	-2'000	-2'000	-1'610	0	0%	-391	24%
306	Zulagen	-800	-800	0	0	0%	-800	0%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-4'500	-4'600	-3'423	100	-2%	-1'077	31%
309	übriger Personalaufwand	-4'100	-3'100	-1'019	-1'000	32%	-3'081	302%
317	Spesen	-2'400	-2'400	-1'652	0	0%	-748	45%
436	Lohnrückerstattungen	0	0	13'562	0	0%	-13'562	-100%
461	Beiträge der Kantonalkirchen	112'000	120'000	187'179	-8'000	-7%	-75'179	-40%
230	**Kirchenmusik**	**-501'700**	**-500'000**	**-528'110**	**-1'700**	**0%**	**26'410**	**-5%**
302	Löhne Dienst-Personal	-469'000	-455'000	-478'288	-14'000	3%	9'288	-2%
303	Sozialversicherungen	-26'800	-27'300	-26'232	500	-2%	-568	2%
304	Pensionskasse	-25'700	-22'700	-27'406	-3'000	13%	1'706	-6%
305	Unfallversicherung	-1'500	-1'500	-1'246	0	0%	-254	20%
306	Zulagen	-10'100	-11'300	-10'926	1'200	-11%	826	-8%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-1'700	-1'700	-1'355	0	0%	-345	25%
309	übriger Personalaufwand	-1'000	-3'500	-2'183	2'500	-71%	1'183	-54%
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-2'500	-2'500	-1'346	0	0%	-1'154	86%
317	Spesen	-600	-600	-2'190	0	0%	1'590	-73%
366	Verschiedene Beiträge	0	0	-100	0	0%	100	-100%
436	Lohnrückerstattungen	7'200	9'100	10'086	-1'900	-21%	-2'886	-29%
490	Intern verrechneter Personalaufwand	30'000	17'000	13'076	13'000	76%	16'924	129%
240	**Kirchlicher Bedarf**	**-121'900**	**-120'100**	**-115'792**	**-1'800**	**1%**	**-6'108**	**5%**
313	Hostien, Messwein, Kerzen, Kirchenschmuck	-106'100	-114'100	-96'431	8'000	-7%	-9'669	10%
315	Unterhalt Mobilien, Reinigung Kirchenwäsche	-15'800	-6'000	-21'532	-9'800	163%	5'732	-27%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	2'171	0	0%	-2'171	-100%
252	**Dekanats- und Bistumsaufgaben**	**-65'300**	**-68'200**	**-62'582**	**2'900**	**-4%**	**-2'718**	**4%**
301	Löhne Seelsorge-Personal	-29'000	-30'200	-25'487	1'200	-4%	-3'513	14%
302	Löhne Dienst-Personal	-10'600	-10'200	-10'449	-400	4%	-151	1%
303	Sozialversicherungen	-2'900	-2'900	-2'302	0	0%	-598	26%
304	Pensionskasse	-3'500	-3'800	-2'953	300	-8%	-547	19%
305	Unfallversicherung	-200	-200	-123	0	0%	-78	63%
306	Zulagen	-600	-2'600	-1'946	2'000	-77%	1'346	-69%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-200	-300	-154	100	-33%	-46	30%
309	übriger Personalaufwand	-24'500	-26'500	-24'900	2'000	-8%	400	-2%
316	Mieten, Pachten	-8'000	-7'900	-8'012	-100	1%	12	0%
317	Spesen	-300	-300	-1'213	0	0%	913	-75%
318	Dienstleistungen Dritter	0	0	-48	0	0%	48	100%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	-8'000	-8'000	-7'364	0	0%	-637	9%
436	Lohnrückerstattungen	0	1'700	1'262	-1'700	-100%	-1'262	-100%
454	Rückerstattungen SE-Abrechnungen	22'500	23'000	21'106	-500	-2%	1'394	7%

2 Seelsorge und Gottesdienste

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
210	**Personal Seelsorge, territorial**			
301	Löhne Seelsorge-Personal		139’000	Vakante Stellen werden nur noch zurückhaltend wieder besetzt.
303	Sozialversicherungen		13’500	do.
304	Pensionskasse		16’500	do.
354	Kostenanteil SE-Abrechnung		15’500	Kostenreduktion beim Zweckverband St. Gallen West-Gaiserwald gemäss separatem Budget.
390	Intern verrechneter Personalaufwand	13’000		Leistungen von Kirchenmusikern im Auftrag der Pastoral (zB für Firmung 18 +). Ausgleich vgl. KST 230/490.
462	Beiträge der Kirchgemeinden	40’000		Rückvergütungen für Leistungen des Seelsorgepersonals im SR West.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
215	**Personal Seelsorge, kategorial**			
301	Löhne Seelsorge-Personal		21’500	Verschiebung Personalkosten vom Seelsorge- zum Dienstpersonal.
302	Löhne Dienst-Personal	34’000		do.
436	Lohnrückerstattungen	12’300		Weniger Anspruchsberechtigte für Familienzulagen.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
220	**Dienstpersonal**			
				Keine Bemerkungen.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
230	**Kirchenmusik**			
302	Löhne Dienst-Personal	14’000		Vermehrter Einsatz von qualifizierten Kirchenmusiker/innen, ua. in der Familienpastoral. Der Ausgleich erfolgt in KOA 490 (vgl. auch KST 210/390).
490	Intern verrechneter Personalaufwand		13’000	do.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
240	**Kirchlicher Bedarf**			
				Keine Bemerkungen.

3 Glaubensverkündigung

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
3	**Total Glaubensverkündigung**	**-1’513’700**	**-1’566’700**	**-1’666’464**	**53’000**	**-3%**	**152’764**	**-9%**
310	**Religionsunterricht, Lernort Schule**	**-843’200**	**-854’300**	**-956’393**	**11’100**	**-1%**	**113’193**	**-12%**
301	Löhne Seelsorge-Personal	-576’000	-584’000	-623’398	8’000	-1%	47’398	-8%
302	Löhne Dienst-Personal	0	0	-45	0	0%	45	-100%
303	Sozialversicherungen	-48’100	-49’300	-48’815	1’200	-2%	715	-1%
304	Pensionskasse	-56’000	-59’400	-60’328	3’400	-6%	4’328	-7%
305	Unfallversicherung	-1’700	-2’000	-1’779	300	-15%	79	-4%
306	Zulagen	-14’800	-15’000	-14’288	200	-1%	-512	4%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-4’200	-4’600	-3’484	400	-9%	-716	21%
309	übriger Personalaufwand	-1’500	-1’500	-4’650	0	0%	3’150	-68%
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-20’000	-23’500	-21’373	3’500	-15%	1’373	-6%
317	Spesen	-3’800	-5’000	-4’947	1’200	-24%	1’147	-23%
351	Religionsunterricht Dritter	-361’000	-366’000	-392’088	5’000	-1%	31’088	-8%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	0	0	-928	0	0%	928	-100%
436	Lohnrückerstattungen	12’400	15’000	0	-2’600	-17%	12’400	0%
451	Rückerstattungen Religionsunterricht Dritter	231’500	241’000	219’730	-9’500	-4%	11’770	5%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
315	**Lernort Kirche**	**-107’000**	**-106’000**	**-89’184**	**-1’000**	**1%**	**-17’816**	**20%**
301	Löhne Seelsorge-Personal	-60’000	-62’000	-27’006	2’000	-3%	-32’994	122%
302	Löhne Dienst-Personal	0	0	-5’052	0	0%	5’052	-100%
303	Sozialversicherungen	-5’000	-5’000	0	0	0%	-5’000	0%
304	Pensionskasse	-3’000	-3’000	0	0	0%	-3’000	0%
305	Unfallversicherung	-300	-300	0	0	0%	-300	0%
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-1’500	-1’500	-1’511	0	0%	11	-1%
313	Verbrauchsmaterial	-600	-600	0	0	0%	-600	0%
317	Spesen	-600	-600	-525	0	0%	-75	14%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	-36’000	-33’000	-23’998	-3’000	9%	-12’002	50%
390	Intern verrechneter Personalaufwand	0	0	-31’093	0	0%	31’093	-100%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
320	**Kommunikation**	**-563’500**	**-606’400**	**-620’886**	**42’900**	**-7%**	**57’386**	**-9%**
302	Löhne Dienst-Personal	-181’500	-185’000	-187’196	3’500	-2%	5’696	-3%
303	Sozialversicherungen	-14’800	-15’400	-15’505	600	-4%	705	-5%
304	Pensionskasse	-18’600	-18’000	-18’865	-600	3%	265	-1%
305	Unfallversicherung	-1’100	-1’100	-967	0	0%	-133	14%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-1’100	-1’200	-1’009	100	-8%	-91	9%
309	übriger Personalaufwand	-3’000	-6’000	0	3’000	-50%	-3’000	0%
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-209’000	-211’000	-215’613	2’000	-1%	6’613	-3%
311	Mobilien, Maschinen	-1’500	-6’200	0	4’700	-76%	-1’500	0%
315	Unterhalt Mobilien	0	0	-1’070	0	0%	1’070	-100%
317	Spesen	-1’800	-1’700	-1’457	-100	6%	-343	24%
318	Dienstleistungen Dritter	-59’000	-58’000	-105’859	-1’000	2%	46’859	-44%
355	Kostenanteil PfarreiForum	-68’000	-64’000	-64’026	-4’000	6%	-3’974	6%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	-50’000	-50’000	-33’181	0	0%	-16’819	51%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	45’000	10’000	22’882	35’000	350%	22’118	97%
438	Abos PfarreiForum	900	1’200	980	-300	-25%	-80	-8%

3 Glaubensverkündigung

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
310 Religionsunterricht, Lernort Schule			
			Keine Bemerkungen.

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
315 Lernort Kirche			
			Keine Bemerkungen.

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
320 Kommunikation			
435		35'000	Einnahmen für Produktion des PfarreiForums für die Aussengemeinden.

4 Kirchliches Leben

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
4	**Total Kirchliches Leben**	**-1'251'200**	**-1'248'500**	**-1'231'014**	**-2'700**	**0%**	**-20'186**	**2%**
430	**Kirchliches Leben, territorial**	**-982'100**	**-979'700**	**-994'610**	**-2'400**	**0%**	**12'510**	**-1%**
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-80'600	-83'600	-74'799	3'000	-4%	-5'801	8%
311	Mobilien, Maschinen	-22'400	-31'500	-13'474	9'100	-29%	-8'926	66%
313	Verbrauchsmaterial	-31'500	-33'000	-36'229	1'500	-5%	4'729	-13%
315	Unterhalt Betriebseinrichtungen	-9'200	-10'100	-13'355	900	-9%	4'155	-31%
316	Mieten, Pachten	-143'500	-146'000	-141'481	2'500	-2%	-2'019	1%
317	Spesen	-1'200	-1'200	-2'070	0	0%	870	-42%
318	Dienstleistungen Dritter	-62'900	-42'700	-47'013	-20'200	47%	-15'887	34%
354	Kostenanteil SE-Abrechnung	-30'700	-25'000	-18'466	-5'700	23%	-12'234	66%
362	Beiträge an regionalkirchliche Projekte	-193'700	-155'200	-170'545	-38'500	25%	-23'155	14%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	-325'100	-330'400	-349'137	5'300	-2%	24'037	-7%
380	Einlagen in pflichtige Fondanlagen	-2'600	-2'600	-4'400	0	0%	1'800	-41%
392	Intern verrechnete Mieten	-98'300	-124'000	-131'777	25'700	-21%	33'477	-25%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	17'000	3'000	3'734	14'000	467%	13'267	355%
480	Entnahme aus pflichtigen Fondanlagen	2'600	2'600	4'400	0	0%	-1'800	-41%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
440	**Kirchliches Leben, kategorial**	**-269'100**	**-268'800**	**-236'403**	**-300**	**0%**	**-32'697**	**14%**
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-15'400	-14'400	-18'226	-1'000	7%	2'826	-16%
311	Mobilien, Maschinen	-3'500	-1'500	-2'040	-2'000	133%	-1'460	72%
312	Wasser, Energie	-400	-400	-70	0	0%	-330	471%
313	Verbrauchsmaterial	-600	-600	-1'057	0	0%	457	-43%
316	Mieten, Pachten	-87'500	-88'500	-90'492	1'000	-1%	2'992	-3%
317	Spesen	-3'100	-2'300	-9'081	-800	35%	5'981	-66%
318	Dienstleistungen Dritter	-33'900	-27'100	-6'733	-6'800	25%	-27'168	404%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	-154'700	-145'000	-175'738	-9'700	7%	21'038	-12%
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	0	0	-11'694	0	0%	11'694	-100%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	30'000	11'000	78'727	19'000	173%	-48'727	-62%

4 Kirchliches Leben

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
430	**Kirchliches Leben, territorial**			
318	Dienstleistungen Dritter	20’200		Reorganisation Pfarrarchiv im Domsekretariat.
362	Beiträge an regionalkirchliche Projekte	38’500		Anteil ökum. Haldenkirche fällt höher aus wegen Büroeinbau.
392	Intern verrechnete Mieten		25’700	Wegfall Eigenmiete für Pfarreibüros St. Fiden ab Frühjahr 2027.
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen		14’000	Rückvergütungen für Firmreisen der gesamten Seelsorgeeinheit.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
440	**Kirchliches Leben, kategorial**			
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen		19’000	Die Kostenbeteiligung Dritter an Projekten wird aufgrund des Erfahrungswerts erhöht.

5 Diakonie und soziale Aufgaben

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
5	**Total Diakonie und Soziale Aufgaben**	**-767'200**	**-980'300**	**-1'000'126**	**213'100**	**-22%**	**232'926**	**-23%**
510	**Personal Sozialdienste**	**-447'500**	**-490'200**	**-480'782**	**42'700**	**-9%**	**33'282**	**-7%**
301	Löhne Sozialdienste	-411'500	-428'000	-450'863	16'500	-4%	39'363	-9%
303	Sozialversicherungen	-35'100	-36'600	-37'981	1'500	-4%	2'881	-8%
304	Pensionskasse	-40'700	-44'100	-44'480	3'400	-8%	3'780	-8%
305	Unfallversicherung	-2'200	-2'200	-1'944	0	0%	-256	13%
306	Zulagen	-3'900	-7'400	-6'224	3'500	-47%	2'324	-37%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-2'900	-3'200	-2'562	300	-9%	-338	13%
309	übriger Personalaufwand	-9'300	-10'300	-3'085	1'000	-10%	-6'215	201%
317	Spesen	-2'400	-2'400	-2'568	0	0%	168	-7%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	500	500	280	0	0%	220	79%
436	Lohnrückerstattungen	0	3'500	9'063	-3'500	-100%	-9'063	-100%
462	Beiträge der Kath. Kirchgemeinden	60'000	40'000	59'582	20'000	50%	418	1%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
520	**Dienstpersonal**	**-12'000**	**-12'300**	**-20'257**	**300**	**-2%**	**8'257**	**-41%**
302	Löhne Dienst-Personal	-10'800	-10'600	-18'728	-200	2%	7'928	-42%
303	Sozialversicherungen	-800	-1'200	-903	400	-33%	103	-11%
304	Pensionskasse	-300	-300	-269	0	0%	-31	11%
305	Unfallversicherung	0	0	-30	0	0%	30	-100%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-100	-200	-51	100	-50%	-49	95%
315	Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	0	-211	0	0%	211	-100%
317	Spesen	0	0	-64	0	0%	64	-100%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
540	**Unterstützungsbeitrag Sozialdienste**	**-24'800**	**-34'600**	**-27'695**	**9'800**	**-28%**	**2'895**	**-10%**
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	-245'000	-254'800	-377'292	9'800	-4%	132'292	-35%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	200	200	0	0	0%	200	0%
469	übrige Beiträge	220'000	220'000	256'956	0	0%	-36'956	-14%
482	Entnahme aus Reserve	0	0	92'641	0	0%	-92'641	-100%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
545	**Sachkosten**	**-36'000**	**-34'300**	**-38'919**	**-1'700**	**5%**	**2'919**	**-7%**
310	Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-2'100	-2'100	-1'999	0	0%	-101	5%
313	Verbrauchsmaterial	-300	-300	-1'002	0	0%	702	-70%
315	Unterhalt Betriebseinrichtungen	-100	-100	0	0	0%	-100	0%
316	Mieten, Pachten	-29'400	-27'700	-28'138	-1'700	6%	-1'262	4%
317	Spesen	-2'100	-2'100	-2'499	0	0%	399	-16%
318	Dienstleistungen Dritter	-2'000	-2'000	-2'317	0	0%	317	-14%
364	Projekt-/Seelsorgebeiträge	0	0	-2'965	0	0%	2'965	-100%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
550	**Beiträge und Hilfsaktionen**	**-246'900**	**-408'900**	**-432'473**	**162'000**	**-40%**	**185'573**	**-43%**
362	Beiträge an regionalkirchliche Projekte	-107'000	-105'000	-126'073	-2'000	2%	19'073	-15%
363	Beiträge an Beratungsstellen	-85'000	-102'000	-95'412	17'000	-17%	10'412	-11%
366	verschiedene Beiträge	-54'900	-56'900	-65'987	2'000	-4%	11'087	-17%
369	Missions- und Entwicklungszus.arbeit	0	-145'000	-145'000	145'000	-100%	145'000	-100%

5 Diakonie und soziale Aufgaben

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
510	**Personal Sozialdienste**			
301	Löhne Sozialdienste		16’500	Reduktion Personalkosten im Offenen Haus.
462	Beiträge der Kath. Kirchgemeinden		20’000	Rückvergütungen Personalkosten durch Zweckverband für Leistungen des Sozialdienstes..

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
540	**Unterstützungsbeitrag Sozialdienste**			
				Keine Bemerkungen.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
550	**Beiträge und Hilfsaktionen**			
363	Beiträge an Beratungsstellen		17’000	Reduktion Beiträge an Mütter in Not und Beratungsstelle für Beziehungsfragen.
369	Missions- und Entwicklungszusammenarbeit		145’000	Beiträge sind nicht Aufgabe der Kirchgemeinde und werden im Sinne einer Sparmassnahme gestrichen.

6 Verwaltungsliegenschaften

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
6	**Total Verwaltungsliegenschaften**	**-2'977'900**	**-3'048'900**	**-4'145'552**	**71'000**	**-2%**	**1'167'652**	**-28%**
620	**Dienstpersonal**	**-1'591'900**	**-1'579'600**	**-1'540'422**	**-12'300**	**1%**	**-51'478**	**3%**
302	Löhne Dienst-Personal	-1'374'400	-1'375'400	-1'401'579	1'000	0%	27'179	-2%
303	Sozialversicherungen	-106'500	-107'300	-104'969	800	-1%	-1'531	1%
304	Pensionskasse	-126'800	-125'500	-125'409	-1'300	1%	-1'391	1%
305	Unfallversicherung	-7'600	-7'800	-6'748	200	-3%	-852	13%
306	Zulagen	-44'600	-46'200	-47'304	1'600	-3%	2'704	-6%
307	Krankentaggeld-Versicherung	-9'800	-9'900	-7'152	100	-1%	-2'648	37%
309	übriger Personalaufwand	-17'400	-12'800	-13'992	-4'600	36%	-3'408	24%
313	Verbrauchsmaterial	0	0	-875	0	0%	875	-100%
317	Spesen	-21'300	-21'300	-20'289	0	0%	-1'011	5%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	2'368	0	0%	-2'368	-100%
436	Lohnrückerstattungen	37'300	36'600	49'792	700	2%	-12'492	-25%
461	Beiträge der Kantonalkirchen	79'200	90'000	135'736	-10'800	-12%	-56'536	-42%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
630	**Kirchen und Kapellen**	**-536'000**	**-611'400**	**-666'069**	**75'400**	**-12%**	**130'069**	**-20%**
311	Mobilien, Maschinen	0	0	-1'293	0	0%	1'293	-100%
312	Wasser, Energie	-215'400	-202'700	-220'204	-12'700	6%	4'804	-2%
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	-276'000	-365'000	-475'313	89'000	-24%	199'313	-42%
315	Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	0	-10	0	0%	10	-100%
318	Dienstleistungen Dritter	-70'200	-67'800	-70'448	-2'400	4%	248	0%
352	Betrieb Kathedralkirche	-50'000	-50'000	-50'000	0	0%	0	0%
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserven	0	0	-207'920	0	0%	207'920	-100%
427	Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	63'500	69'000	58'071	-5'500	-8%	5'429	9%
434	Benützungsgebühren Kirchen, Pfarreiheime	5'100	5'100	5'560	0	0%	-460	-8%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	7'000	0	295'487	7'000	0%	-288'487	-98%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
640	**Pfarreiheime**	**880'500**	**-173'500**	**-1'117'802**	**1'054'000**	**-607%**	**1'998'302**	**-179%**
311	Mobilien, Maschinen	0	0	-1'513	0	0%	1'513	-100%
312	Wasser, Energie	-205'300	-196'100	-217'366	-9'200	5%	12'066	-6%
313	Verbrauchsmaterial	-5'000	-5'000	-3'629	0	0%	-1'371	38%
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	-302'000	-318'000	-267'815	16'000	-5%	-34'185	13%
315	Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	0	-1'152	0	0%	1'152	-100%
316	Mieten, Pachten	-9'000	-9'000	-9'010	0	0%	10	0%
318	Dienstleistungen Dritter	-36'500	-35'800	-32'923	-700	2%	-3'577	11%
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserven	0	0	-1'000'000	0	0%	1'000'000	-100%
427	Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	221'500	187'600	189'096	33'900	18%	32'404	17%
434	Benützungsgebühren Kirchen, Pfarreiheime	67'300	66'400	68'196	900	1%	-896	-1%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	12'000	0	11'691	12'000	0%	309	3%
437	Nebenkosten	137'500	136'400	146'622	1'100	1%	-9'122	-6%
482	Entnahme aus Reserve	1'000'000	0	0	1'000'000	0%	1'000'000	0%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
650	**Pfarrhäuser**	**79'400**	**82'600**	**109'741**	**-3'200**	**-4%**	**-30'341**	**-28%**
312	Wasser, Energie	-27'300	-22'400	-24'937	-4'900	22%	-2'363	9%
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	-63'000	-57'000	-58'410	-6'000	11%	-4'590	8%
316	Mieten, Pachten	-9'000	-10'000	-8'112	1'000	-10%	-888	11%
318	Dienstleistungen Dritter	-12'900	-12'800	-12'402	-100	1%	-498	4%
427	Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	162'300	156'400	161'541	5'900	4%	759	0%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	22'546	0	0%	-22'546	-100%
437	Nebenkosten	29'300	28'400	29'516	900	3%	-216	-1%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
680	**Abschreibung Verwaltungsliegenschaften**	**-1'809'900**	**-767'000**	**-931'000**	**-1'042'900**	**136%**	**-878'900**	**94%**
3311	Ordentliche Abschreibungen	-1'809'900	-767'000	-713'000	-1'042'900	136%	-1'096'900	154%
3312	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	-218'000	0	0%	218'000	-100%

6 Verwaltungsliegenschaften

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
620	**Dienstpersonal**			
461	Beiträge der Kantonalkirchen	10’800		Die Rückvergütungen für Personalleistungen in Kathedralkirche nehmen eher ab.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
630	**Kirchen und Kapellen**			
312	Wasser, Energie	12’700		Energie verteuert sich tendenziell.
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen		89’000	Im Sinne einer Sparmassnahme wird der Unterhalt reduziert.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
640	**Pfarreiheime**			
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen		16’000	Im Sinne einer Sparmassnahme wird der Unterhalt reduziert.
427	Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		33’900	Externe Vermietung der Pfarreistube St. Fiden ab Frühjahr 2027.
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen		12’000	Einspeisevergütungen PV-Anlagen in Winkeln, St. Fiden und Rotmonten.
482	Entnahme aus Reserve		1’000’000	Auflösung Vorfinanzierung Renovation Pfarreiheim St. Fiden (vgl. KGP-Beschluss vom 27.05.2026).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
650	**Pfarrhäuser**			
				Keine Bemerkungen.

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
680	**Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften**			
3311	Ordentliche Abschreibungen	1’042’900		Abschreibung Renovation Pfarreiheim St. Fiden (vgl. auch KST 640/482) und Anteil Kathedraldach.

9 Finanzen und Steuern

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
9	**Total Finanzen und Steuern**	**14'210'600**	**14'614'500**	**15'750'586**	**-403'900**	**-3%**	**-1'539'986**	**-10%**
900	**Steuern**	**12'720'000**	**12'850'000**	**13'925'883**	**-130'000**	**-1%**	**-1'205'883**	**-9%**
401	Steuern Vorjahr	1'630'000	1'650'000	2'027'384	-20'000	-1%	-397'384	-20%
402	Steuern laufendes Jahr	10'445'000	10'550'000	11'008'137	-105'000	-1%	-563'137	-5%
403	Quellensteuern	645'000	650'000	890'363	-5'000	-1%	-245'363	-28%
471	Zentralsteuern	2'313'000	2'331'000	2'531'979	-18'000	-1%	-218'979	-9%
371	Zentralsteuern	-2'313'000	-2'331'000	-2'531'979	18'000	-1%	218'979	-9%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
905	**Vermögenserträge**	**264'700**	**313'800**	**316'048**	**-49'100**	**-16%**	**-51'348**	**-16%**
493	Intern verrechnete Zinsen	264'700	313'800	317'130	-49'100	-16%	-52'430	-17%
318	Dienstleistungen Dritter	0	-	-1'082	0	0%	1'082	-100%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
920	**Finanzausgleich**	**288'000**	**644'400**	**748'300**	**-356'400**	**-55%**	**-460'300**	**-62%**
441	Finanzausgleich	288'000	644'400	748'300	-356'400	-55%	-460'300	-62%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
940	**Finanzliegenschaften**	**1'032'900**	**914'300**	**870'720**	**118'600**	**13%**	**162'180**	**19%**
423	Erträge Finanzliegenschaften	1'940'300	1'916'400	2'020'221	23'900	1%	-79'921	-4%
435	Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	8'500	16'000	117'061	-7'500	-47%	-108'561	-93%
436	Lohnrückerstattungen	0	0	1'442	0	0%	-1'442	-100%
437	Nebenkosten	302'500	291'300	298'010	11'200	4%	4'490	2%
439	Wertvermehrende Investitionen	1'000'000	0	0	1'000'000	0%	1'000'000	0%
482	Entnahme aus Reserve	610'000	0	0	610'000	0%	610'000	0%
492	Intern verrechnete Mieten	99'500	125'200	132'977	-25'700	-21%	-33'477	-25%
302	Löhne Dienst-Personal	-59'100	-57'500	-58'338	-1'600	3%	-762	1%
303	Sozialversicherungen	-3'300	-3'100	-2'189	-200	6%	-1'111	51%
304	Pensionskasse	-1'300	-1'300	-1'259	0	0%	-41	3%
305	Unfallversicherung	-600	-600	-114	0	0%	-486	426%
311	Mobilien, Maschinen	-4'000	-7'000	-2'929	3'000	-43%	-1'071	37%
312	Wasser, Energie	-226'100	-214'200	-221'194	-11'900	6%	-4'907	2%
313	Verbrauchsmaterial	-1'000	-1'000	-2'725	0	0%	1'725	-63%
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	-1'928'000	-310'500	-583'549	-1'617'500	521%	-1'344'451	230%
315	Unterhalt Betriebseinrichtungen	-900	-900	-1'930	0	0%	1'030	-53%
316	Mieten, Pachten	-21'800	-19'500	-22'436	-2'300	12%	636	-3%
317	Spesen	0	0	-712	0	0%	712	-100%
318	Dienstleistungen Dritter	-89'700	-114'100	-91'186	24'400	-21%	1'486	-2%
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	-252'900	-324'100	-323'300	71'200	-22%	70'400	-22%
390	Intern verrechneter Personalaufwand	-74'500	-67'000	-70'000	-7'500	11%	-4'500	6%
393	Intern verrechnete Zinsen	-264'700	-313'800	-317'130	49'100	-16%	52'430	-17%

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Veränderung B27 vs B26		Veränderung B27 vs R25
950	**Zinsen**	**-95'000**	**-108'000**	**-110'365**	**13'000**	**-12%**	**15'365**	**-14%**
320	Passivzinsen	-95'000	-108'000	-110'365	13'000	-12%	15'365	-14%

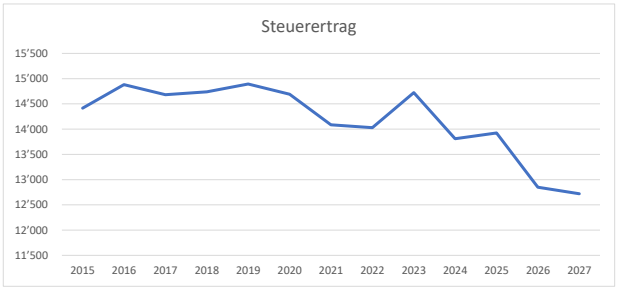
9 Finanzen und Steuern

900 Steuern

Entwicklung der Steuererträge:

	B 2027	B 2026	IST 2025	IST 2024	IST 2023	IST 2022	IST 2021
Total Steuererträge (22 %, ohne Zentralsteuer)	12'655'000	12'850'000	13'925'883	13'809'426	14'725'419	14'029'128	14'085'409

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
900	**Steuern**			
401	Steuern Vorjahr	20'000		Aufgrund des Mitgliederschwunds ist mit einem steten Rückgang der Steuereinnahmen zu rechnen. Für 2027 wurde der Budgetwert von 2026 um - 1 % reduziert.
402	Steuern laufendes Jahr	105'000		
471/371	Zentralsteuern	18'000	18'000	Anteil Zentralsteuern (4 %) zugunsten des Kath. Konfessionsteils KKT.



in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	
905	**Vermögenserträge**			
493	Intern verrechnete Zinsen	49'100		Tiefere Verzinsung aufgrund des anhaltend tiefen Referenzzinssatzes (1,25 %).

		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	
920	**Finanzausgleich**			
441	Finanzausgleich	356'400		Wegfall Lastenausgleich Personal/Liegenschaften gem. Beschluss des Kath. Kollegiums vom 16.06.2026.

940 Finanzliegenschaften

Die Finanzliegenschaften dienen der Stärkung der finanziellen Basis.

Budgetiert sind die folgenden Renovationen bzw. Neubauten:

Greithstr. 10	Innenrenovation, Strangsanierung	490'000	
Rehetobelstr. 89	Gesamtrenovation für Umnutzung	120'000	
Langgasse 66/Pelikanstr. 1	Abbruch bestehende Liegenschaft und Neubau MFH	1'000'000	Gesamtkosten 2027 - 2029: 6,4 Mio CHF

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
940	**Finanzliegenschaften**			
423	Erträge Finanzliegenschaften		23'900	Ausser bei den Objekten Greithstr. 10 und Langgasse 66 wird mit Vollvermietung und nur wenigen Leerständen gerechnet.
437	Nebenkosten		11'200	Höhere Energiepreise ergeben auch höhere Nebenkostenerträge.
439	Wertvermehrende Investitionen		1'000'000	Aktivierung der Baukosten Langgasse 66/Pelikanstr. 1.
482	Entnahme aus Reserve		610'000	Die Renovationen der Objekte Greithstr. 10 und Rehetobelstr. 89 wird aus der dafür geäuffneten Baureserve für Finanzliegenschaften finanziert (Stand: 5,8 Mio CHF).
492	Intern verrechnete Mieten	25'700		Auszug Pfarreibüros St. Fiden/Greithstr. 10. Im Gegenzug höhere Mieterträge durch Externe (vgl. KOA 423).
312	Wasser, Energie	11'900		Energie verteuert sich tendenziell.
314	Unterhalt Gebäude, Anlagen	1'617'500		Renovationskosten Rehetobelstr. 89, Greithstr. 10 und Anteil 2027 des Neubaus Langgasse 66/Pelikanstr. 1.
318	Dienstleistungen Dritter		24'400	Für 2027 sind keine Honorarkosten für Entwicklungen geplant.
382	Einlagen in Bau-/Betriebsreserve		71'200	Die Baureserve für Finanzliegenschaften (Kto 28204) ist mit 5,8 Mio CHF gut bestückt, weshalb die jährliche Einlage von 1 % des GV-Zeitwerts auf 0.75 % reduziert wird.
393	Intern verrechnete Zinsen		49'100	Tiefere Verzinsung aufgrund des anhaltend tiefen Referenzzinssatzes (1,25 %).

in CHF		Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	
950	**Zinsen**			
320	Passivzinsen		13'000	Tiefere Fremdverschuldung und weiterhin bescheidenes Zinsniveau.

Investitionsrechnung

in CHF		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ausgaben				
50	**Sachgüter**	**-2’421’240**	**-2’016’000**	**-46’017**
503	Hochbauten	-2’421’240	-2’016’000	-46’017
Einnahmen				
66	**Beiträge für eigene Rechnung**	**242’000**	**328’500**	**155’956**
661	Kantonale Ebene	-	-	-
662	Komunale Ebene	242’000	201’500	6’300
669	Übrige Beiträge	-	127’000	149’656
Nettoinvestitionen		**-2’179’240**	**-1’687’500**	**109’939**

in CHF

Verwaltungsliegenschaften		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
7102	**Pfarrei Winkeln**	**-**	**-117’000**	**-**
503	Orgelrenovation	-	-	-
503	Innen- und Aussenrenovation Barbarakapelle	-	-130’000	
661	Beiträge Denkmalpflege	-		
662	Baureserve Kirchgemeinde	-	13’000	
669	Übrige Beiträge	-	-	
7103	**Pfarrei Bruggen**	**-468’000**	**-135’000**	**-**
503	Umfriedung Kirche/Pfarreiheim	-150’000	-150’000	-
503	Kirchen-Innenreinigung, Mikrofonanlage, Saaltechnik	-370’000	-	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	52’000	15’000	-
669	Übrige Beiträge	-	-	-
7204	**Kathedraldach**	**-424’240**	**-**	**-**
503	Anteil Dachrenovation Kathedrale	-471’240	-	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	47’000	-	-
669	Übrige Beiträge	-	-	-
7302	**Pfarrei St. Fiden**	**-1’287’000**	**-1’368’000**	**-**
503	Aussenrenovation Pfarreiheim/Pfarreistube	-1’430’000	-1’661’000	-
661	Beiträge Denkmalpflege	-	-	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	143’000	166’000	-
669	Übrige Beiträge	-	127’000	-
7304	**Pfarrei Halden**	**-**	**-67’500**	**-**
503	Heizungsersatz Kirche	-	-75’000	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	-	7’500	-
669	Übrige Beiträge	-	-	-
7306	**Pfarrei Rotmonten**	**-**	**-**	**109’939**
503	Dachrenovation Kirche	-	-	-46’017
503	Dachrenovation Pfarrhaus	-	-	-
662	Baureserve Kirchgemeinde	-	-	6’300
669	Übrige Beiträge	-	-	149’656
	Nettoinvestitionen	**-2’179’240**	**-1’687’500**	**109’939**

Investitionsrechnung

in CHF		**Bemerkungen**
7102	**Pfarrei Winkeln**	
503	Innen- und Aussenrenovation Barbarakapelle	Die Renovationsarbeiten können voraussichtlich bis Ende 2026 abgeschlossen werden.
662	Baureserve Kirchgemeinde	do.
7103	**Pfarrei Bruggen**	
503	Umfriedung Kirche/Pfarreiheim	Die Sanierung muss aus Kapazitätsgründen von 2026 ins Jahr 2027 verschoben werden.
503	Kirchen-Innenreinigung, Mikrofonanlage, Saaltechnik	Nach rund 30 Jahren drängt sich eine Auffrischung des Kirchen-Innenraums auf. Ebenso hat die Mikrofonanlage das Ende der Lebensdauer erreicht. Zudem muss die Saaltechnik ersetzt werden (vgl. separate Vorlage ans KGP vom 25.11.2026).
662	Baureserve Kirchgemeinde	do.
7204	**Kathedraldach**	
503	Anteil Dachrenovation Kathedrale	Gemäss Beschluss KGP vom 19.11.2025.
662	Baureserve Kirchgemeinde	do.
7302	**Pfarrei St. Fiden**	
503	Aussenrenovation Pfarreiheim/Pfarreistube	Abrechnung der voraussichtlich 2027 anfallenden Renovationskosten.
662	Baureserve Kirchgemeinde	do.
669	Übrige Beiträge	
7304	**Pfarrei Halden**	
503	Heizungsersatz Kirche	Der Heizungsersatz wird voraussichtlich noch bis Ende 2026 abgerechnet.
662	Baureserve Kirchgemeinde	do.

Katholische Kirchgemeinde St. Gallen
Gallusstr. 34, Postfach 1117
9001 St. Gallen
verwaltung@kathsg.ch / www.kathsg.ch / Tel. 071 224 05 00