Reformierte Kirchgemeinde
8157 Dielsdorf

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	25. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	31. Oktober 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. November 2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	2. Dezember 2026
Veröffentlichung	3. November 2026

Kirchenpflege, Präsident

Romano Perotto

Kirchenpflege, Ressort Finanzen

Gerard Musschenga

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	**3**
2	Anträge und Beschlüsse	**4 - 7**
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	**9**
4	**Finanzierung**	**10**
5	**Haushaltsgleichgewicht**	**11**
6	**Erfolgsrechnung**	**12**
7	**Investitionsrechnungen**	**13 - 14**
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	**16**
9	Erfolgsrechnung	**17 - 24**
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	**26**
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	**27**
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	**28**
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	**29**
14	Finanzkennzahlen	**30**

Kontakt
Kirchgemeinde Dielsdorf
Wehntalerstrasse 19
8157 Dielsdorf

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen Gerhard Musschenga

Leiter/in Finanzen: Gerhard Musschenga
Telefon 076 577 49 99
E-Mail gerard.musschenga@kirche-dielsdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Allgemeine Situation
Die Zahl der Kirchgemeindemitglieder hat weiter abgenommen, womit die Steuereinnahmen der natürlichen Personen entsprechend zurückgehen. Allerdings hat sich infolge weiterhin unerwartet steigenden Steuererträgen von juristischen Personen die finanziellen Aussichten auch für die reformierte Kirchgemeinde entspannt. Nach einer Konsultation mit den zuständigen Behörden darf mit vorsichtigem Optimismus davon ausgegangen werden, dass diese Tendenz mittelfristig anhält.
Die Auswirkung der erhöhten Steuererträge führen im Budget 2027 zu einem erheblichen Überschuss, so dass eine deutliche Senkung des Steuerfusses erfolgen sollte. Aus Sicht der Kirchenpflege wäre der Steuerfuss von aktuell 12% über den Zeitraum von zwei Jahren in zwei Schritten auf 10% zu reduzieren, vorausgesetzt, die Steuereinnahmen entwickeln sich wie erwartet.

Pfarramt
Als grossen Einschnitt in das Gemeindeleben und Weiterentwicklung der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf wirkt sich der nun abschliessend bestätigte Entscheid der Landeskirche aus, das Pfarramt ab Mitte 2027 nur noch als 60% -Teilzeitstelle weiterzuführen. An der Kirchgemeindeversammlung im Juni 2026 wurde dieser Entscheid bereits angekündigt und die zu erwartenden Auswirkungen auf die Zukunft unserer Gemeinde ausgeführt. Die Kirchgemeinde liess erkennen, dass sie das Pfarramt weiterhin als Vollzeitstelle erhalten möchte und dies mit einer entsprechenden Kostenübernahme sicherstellen möchte.

Auch weiterhin steht der Abbau des bestehenden Angebotes nicht zur Debatte, trotz abnehmender Zahl der Mitglieder. Um eine Kirchgemeinde mit möglichste breiter Altersspanne zu entwickeln und zu erhalten, sind weiterhin Anstrengungen und ein gut überlegter Ausbau von Gefässen und Angeboten unumgänglich.
In einigen Bereichen ist eine Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde Steinmaur/Neerach etabliert. Eine weitere Entwicklung der Zusammenarbeit erscheint zur Zeit nicht realistisch. Die Kontaktaufnahme mit einer weiteren Nachbargemeinde ist erfolgt, aber mögliche Resultate sind noch nicht abzuschätzen.

Sozialdiakonie
Das Pensum für Diakonie wird weiterhin nur mit ungefähr 10 Stellenprozenten ausgefüllt. Die Suche nach Möglichkeiten, die Stelle wieder mit 50% zu besetzen, läuft weiter. Die Erfüllung der Aufgaben und die Aufrechterhaltung der bestehenden Angebote ist gewährleistet, weil sich mit vielen Gemeindemitglieder dazu bereit erklärt haben, bis auf Weiteres vormals durch den Sozialdiakon wahrgenommenen Funktionen zu übernehmen, bis eine für uns passende, personelle Nachfolgelösung gefunden ist.
Diese Bereitschaft und gezeigte Verbindlichkeit durch unsere Mitarbeiter du Freiwilligen ist sehr bemerkenswert und für die Gemeinde äusserst wertvoll..

Erneuerung der Heizung von Kirche und Kirchgemeindehaus
Die ans Ende ihrer technischen Lebensdauer kommende elektrische Heizung der Kirche muss in den nächsten Jahren dringend erneuert werden. So auch die Pelletheizung im Kirchgemeindehaus, deren Betrieb aufwändig und störungsanfällig ist. Verschiedene Lösungsansätze wurden geprüft, es gibt nur sehr beschränkt zielführende technische Optionen. Deren Realisierung und Kosten betreffen aber erst das Budget für das Jahr 2028.

Anschluss ans Fernwärmenetz
Der Energieverbund Dielsdorf sieht keinen Anschluss der Liegenschaft der reformierten Kirchgemeinde ans Fernwärmenetz vor. Jedoch könnte die Kirchgemeinde einen Anschluss auf eigene Kosten realisieren. Damit könnte eine umfassend nachhaltige, sichere Wärmeversorgung erzielt werden. Deren Realisierung und Kosten betreffen aber erst das Budget für das Jahr 2028 .

Nahe an der Bevölkerung
Die reformierte Kirche Dielsdorf soll in der Bevölkerung deutlich wahrgenommen werden. Nebst der Teilnahme an dörflichen Anlässen in und um Dielsdorf bereichert sie mit Abendkonzerten die kulturellen Angebote. Damit soll auch einer breiteren Öffentlichkeit die Begegnung mit der Kirche als einladendes Bauwerk wie auch mit der Kirchgemeinde als Gastgeber zur Selbstverständlichkeit werden.

25.09.2026
Romano Perotto

Antrag der Kirchenpflege

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	900’142.50
	Gesamtertrag	Fr.	1’034’466.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**134’323.50**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7’480’000.00**
Steuerfuss			**10%**

2 **Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzulegen.**

8157 Dielsdorf, 2. Dezember 2026
Kirchenpflege

Kirchenpflege, Präsident	Kirchenpflege, Ressort Finanzen
Romano Perotto	Gerard Musschenga

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	900’142.50
	Gesamtertrag	Fr.	1’034’466.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**134’323.50**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7’480’000.00**
Steuerfuss			**10%**

2 **Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 10 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzulegen.**

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

3 **Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 10 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzulegen.**

8157 Dielsdorf, 02.12.2026
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident	Aktuarin
Andreas Gentsch	Martina Zollinger

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	900’142.50
	Gesamtertrag	Fr.	1’034’466.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**134’323.50**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7’480’000.00**
Steuerfuss			**10%**

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 **Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst, das Budget 2027 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzulegen.**

8157 Dielsdorf, 2. Dezember 2026

Kirchenpflege, Präsident

Romano Perotto

Kirchenpflege, Ressort Finanzen

Gerard Musschenga

Budget

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

Erfolgsrechnung			**Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss**	**Fr.**	**134’323.50**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen**	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen			**Nettoinvestitionen Finanzvermögen**	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)				**Fr.**	**7’480’000.00**
Steuerfuss					**12%**

2

Betroffene Rechnung	*Konto*	*Umschreibung Änderung*	*Fr.*	-
Betroffene Rechnung	*Konto*	*Umschreibung Änderung*	*Fr.*	-

3

	Gesamtaufwand	Fr.	900’142.50
	Gesamtertrag	Fr.	1’034’466.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**134’323.50**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7’480’000.00**
Steuerfuss			**10%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2027 wird auf 10 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 2. Dezember 2026
Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

Kirchenpflege, Präsident

Romano Perotto

Kirchenpflege, Ressort Finanzen

Gerard Musschenga

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	900’142.50	743’294.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	155’466.00	150’666.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-744’676.50**	**-592’628.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**15’000’000.00**	**7’480’000.00**
Steuerfuss	**12%**	**12%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	290’000.00	360’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	60’000.00	69’600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	506’000.00	197’400.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	23’000.00	22’560.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**879’000.00**	**649’560.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**879’000.00**	**649’560.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**134’323.50**	**56’932.00**

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	134’323.50	56’932.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	134’323.50	56’932.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**0.00**	**0.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**134’323.50**	**56’932.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**

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

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

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis			**Rechnung 2023**	**Rechnung 2024**	**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand		275'070.15	256'515.10	233'195.60	261'150.00	266'798.00	268'000.00	270'000.00	1'830'728.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		228'734.20	167'674.72	168'698.25	197'860.00	265'640.00	310'000.00	312'000.00	1'650'607.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		5'900.00	5'900.00	20'939.50	20'940.00	20'925.00	38'425.00	38'425.00	151'454.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		3'902.20	490.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'392.70
36	Transferaufwand		231'310.55	229'774.46	318'538.54	246'344.00	327'279.50	347'000.00	352'000.00	2'052'247.05
37	Durchlaufende Beiträge		20'945.65	17'303.05	19'213.44	16'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	127'462.14
	Total Betrieblicher Aufwand		*765'862.75*	*677'657.83*	*760'585.33*	*742'294.00*	*898'642.50*	*981'425.00*	*990'425.00*	5'816'892.41
40	Fiskalertrag		706'400.90	713'054.90	1'070'127.31	748'060.00	980'600.00	975'000.00	975'000.00	6'168'243.11
41	Regalien und Konzessionen		-	-	0.00			0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		7'031.00	10'396.85	4'330.45	2'750.00	2'450.00	4'000.00	4'000.00	34'958.30
43	Verschiedene Erträge		4'198.80	490.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'689.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'347.25	1'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'547.25
46	Transferertrag		10'593.80	10'552.60	7'433.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'579.40
47	Durchlaufende Beiträge		20'945.65	17'303.05	19'213.44	16'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	127'462.14
	Total Betrieblicher Ertrag		*750'517.40*	*752'997.90*	*1'101'104.20*	*766'810.00*	*1'001'050.00*	*997'000.00*	*997'000.00*	*6'366'479.50*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-15'345.35***	***75'340.07***	***340'518.87***	***24'516.00***	***102'407.50***	***15'575.00***	***6'575.00***	***549'587.09***
34	Finanzaufwand		611.20	544.10	1'481.35	1'000.00	1'500.00	1'000.00	1'000.00	7'136.65
44	Finanzertrag		38'569.14	27'529.24	33'947.80	33'416.00	33'416.00	34'000.00	34'000.00	234'878.18
	Ergebnis aus Finanzierung		***37'957.94***	***26'985.14***	***32'466.45***	***32'416.00***	***31'916.00***	***33'000.00***	***33'000.00***	***227'741.53***
	Operatives Ergebnis		**22'612.59**	**102'325.21**	**372'985.32**	**56'932.00**	**134'323.50**	**48'575.00**	**39'575.00**	**777'328.62**
38	Ausserordentlicher Aufwand		-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**22'612.59**	**102'325.21**	**372'985.32**	**56'932.00**	**134'323.50**	**48'575.00**	**39'575.00**	**777'328.62**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand		766'473.95	678'201.93	762'066.68	743'294.00	900'142.50	982'425.00	991'425.00	5'824'029.06
	Total Ertrag		789'086.54	780'527.14	1'135'052.00	800'226.00	1'034'466.00	1'031'000.00	1'031'000.00	6'601'357.68

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		266'798.00	261'150.00	233'195.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		265'640.00	197'860.00	168'698.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		20'925.00	20'940.00	20'939.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		-	-	-
36	Transferaufwand		327'279.50	246'344.00	318'538.54
37	Durchlaufende Beiträge		18'000.00	16'000.00	19'213.44
	Total betrieblicher Aufwand		898'642.50	742'294.00	760'585.33
40	Fiskalertrag		980'600.00	748'060.00	1'070'127.31
41	Regalien und Konzessionen				-
42	Entgelte		2'450.00	2'750.00	4'330.45
43	Verschiedene Erträge		-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-	-	-
46	Transferertrag		-	-	7'433.00
47	Durchlaufende Beiträge		18'000.00	16'000.00	19'213.44
	Total Betrieblicher Ertrag		1'001'050.00	766'810.00	1'101'104.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**102'407.50**	**24'516.00**	**340'518.87**
34	Finanzaufwand		1'500.00	1'000.00	1'481.35
44	Finanzertrag		33'416.00	33'416.00	33'947.80
	Ergebnis aus Finanzierung		**31'916.00**	**32'416.00**	**32'466.45**
	Operatives Ergebnis		**134'323.50**	**56'932.00**	**372'985.32**
38	Ausserordentlicher Aufwand		-	0.00	-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-	0.00	-
	Ausserordentliches Ergebnis		**-**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**134'323.50**	**56'932.00**	**372'985.32**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		-	0.00	-
49	Interne Verrechnungen: Ertrag (Korrektur)		-	-	-
	Total Aufwand		**900'142.50**	**743'294.00**	**762'066.68**
	Total Ertrag		**1'034'466.00**	**800'226.00**	**1'135'052.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen		0.00	0.00	0.00
51	Investitionen 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		**0.00**	**0.00**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen		0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das 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 in der 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		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

35

Kirche

Generelle Abweichungen siehe unten…

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kurzerklärung zu den Abweichungen von Budget 2026 und Budget 2027 (Minder- und Mehrkosten)	
Kostenstellen und Konten					
3500 Gemeindeaufbau und Leitung					
300000	44'500.00	46'500.00	-2'000.00	Entschädigungen Kirchenpflege	Minderkosten infolge Vakanz in der KP
301000	41'070.00	30'800.00	10'270.00	Buchhaltung A. Schranz (Gutsverwaltung)	war bisher unter 313200 budgetiert
311800	4'400.00	2'200.00	2'200.00	Software (Adobe und andere Produkte)	Fr. 2000 zusätzlich für Filemaker (neue Version)
313200	16'700.00	14'400.00	2'300.00	Swissplan (Finanzplanung)	neu etablierte, laufende Mittel-/ Langfristplanung
313200	0.00	10'000.00	-10'000.00	Buchhaltung A. Schranz (Gutsverwaltung)	neu unter 301000 budgetiert
313300	43'270.00	0.00	43'270.00	Pfarrstellenergänzung 40% 2HJ 2027	Gemeindeeigene 40% Pfarrstelle nach Pfarrstellenreduktion durch die LK
305000	5'300.00	3'200.00	2'100.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	Mehrkosten für Gemeindeeigene Pfarrstelle 2HJ 2027
305200	9'100.00	3'800.00	5'300.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	Mehrkosten für Gemeindeeigene Pfarrstelle 2HJ 2028
3501 Gottesdienst					
301000	52'700.00	56'000.00	-3'300.00	Löhne	Dienstaltersgeschenk im 2026 entfällt 2027
3502 Diakonie und Seelsorge					
3503 Bildung und Spiritualität					
301000	33'900.00	35'100.00	-1'200.00	Katechetin	neue Verfügung, einschl. verschied. weiterer Aufgaben aus Diakonie
305200	1'752.00	0.00	1'752.00	Löhne Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	aufgrund höherer Gesamtentschädigung neu BVG beitragspflichtig
305300	276.00	50.00	226.00	Löhne Arbeitgeberbeiträge Versicherungen	
305400	400.00	300.00	100.00	Löhne Arbeitgeberbeiträge Familienausgleichskassen	
310400	3'650.00	2'800.00	850	Unterrichtsmaterial Katechetik, Juki, Konfirmanden	detailiertes Budget liegt vor
317100	5'000.00	3'000.00	2000	Konirmationslagerflager	Reise nach Genua
317100	2'000.00	500.00	1500	Konfirmandenprojekt	neues Unterrichtskonzept mit Projekt Minecraft
3504 Kultur					
313000	10'500.00	7'200.00	3'300.00	Dienstleistungen Dritter	Seniorennachmittage einschliesslich Seniorenkonzert
313000	3'000.00	0.00	3'000.00	Konzerte (Gagen)	Für kulturelle Anlässe ohne kirchlich-/religiösen Bezug
313000	3'000.00	0.00	3'000.00	Ausflug alle Mitarbeitenden u Freiwilligen	Zusätzlich zu Budget Kto 309900 Teambildung
3506 Liegenschaften					
301000	38'000.00	37'000.00	1'000.00	Löhne Sigristendienste, Hauswartung	Mehraufwand für neu übertragene Aufgaben (techn. Hauswartung)
314400	36'000.00	22'500.00	13'500.00	Baulicher Liegenschaftenunterhalt, Gartenanlage	Diverser Unterhalt - erfahrungsgemäss bisher zu tief budgetiert
311100	4'000.00	0.00	4'000.00	Waschmaschine u Tumbler Mietwohnung	Ersatz alte WM, neu dazu Tumbler
312000	32'000.00	29'000.00	3'000.00	Energie (Strom, Pellets)	Teuerung
314400	8'000.00	6'800.00	1'200.00	Serviceverträge	Neue Verträge für Luftbefeuchter Kirche, Treppenlift KGH

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	234'430.00	50.00	178'250.00	50.00	174'959.00	640.45
3501	Gottesdienst	91'560.00	1'000.00	96'360.00	1'000.00	83'180.00	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	36'000.00	0.00	35'500.00	0.00	10'490.29	0.00
3503	Bildung	61'578.00	1'400.00	56'300.00	1'200.00	52'881.76	3'690.00
3504	Kultur	30'700.00	0.00	23'900.00	0.00	15'701.64	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	157'925.00	30'216.00	135'440.00	30'716.00	136'306.40	30'496.00
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	980'600.00	2'000.00	748'060.00	596.25	1'070'127.31
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	267'349.50	0.00	198'444.00	0.00	267'349.90	7'433.00
9610	Zinsen	1'600.00	3'200.00	1'100.00	3'200.00	1'388.00	3'451.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	16'000.00	16'000.00	19'213.44	19'213.44
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**900'142.50**	**1'034'466.00**	**743'294.00**	**800'226.00**	**762'066.68**	**1'135'052.00**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**134'323.50**		**56'932.00**	**0.00**	**372'985.32**	**0.00**
	Total	**1'034'466.00**	**1'034'466.00**	**800'226.00**	**800'226.00**	**1'135'052.00**	**1'135'052.00**

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	**Kirche**	612’193.00	32’666.00	525’750.00	32’966.00	473’519.09	34’826.45
	Nettoergebnis		579’527.00		492’784.00		438’692.64
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	234’430.00	50.00	178’250.00	50.00	174’959.00	640.45
	Nettoergebnis		234’380.00		178’200.00		174’318.55
300000	Entschädigungen Kirchenpflege	44’500.00		46’500.00		45’500.00	
301000	Löhne	41’070.00		30’800.00		39’905.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’700.00		3’200.00		2’616.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’800.00		3’800.00		3’694.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		171.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		600.00		412.85	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		264.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000.00		2’000.00		350.00	
309100	Personalwerbung	-		-		200.00	
309900	Übriger Personalaufwand	3’000.00		3’000.00		2’901.35	
310000	Büromaterial	3’000.00		2’500.00		1’862.10	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		273.93	
310200	Drucksachen, Publikationen	17’500.00		18’500.00		15’485.45	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		0.00	
311300	Anschaffung Hardware	-		-		0.00	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	4’400.00		2’400.00		2’263.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	46’170.00		2’600.00		2’803.57	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16’700.00		24’400.00		16’130.90	
313400	Sachversicherungsprämien	2’360.00		2’250.00		2’859.40	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’500.00		1’500.00		1’500.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		165.00	
361100	Entschädigung an Kanton und Konkordaten (Bezugsprovision)	100.00		100.00		86.90	
361200	Entschädigungen an Gemeinden	8’000.00		8’000.00		156.60	
361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	36’000.00		24’000.00		15’451.15	
361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	-		-		19’178.95	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	730.00		700.00		724.75	
426000	Rückerstattung Dritter					0.00	549.80
429000	Übrige Entgelte		50.00		50.00	-	90.65

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	**Gottesdienst**	91'560.00	1'000.00	96'360.00	1'000.00	83'180.00	-
	Nettoergebnis		90'560.00		95'360.00		83'180.00
301000	Löhne	52'700.00		56'000.00		51'459.85	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	-		600.00		160.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'400.00		3'342.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00		6'700.00		6'595.40	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		109.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		527.45	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		371.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		-		-	
310000	Büromaterial	-		-		-	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'800.00		5'000.00		4'100.90	
310200	Drucksachen, Publikationen	7'600.00		7'000.00		7'510.15	
310400	Lehrmittel	500.00		1'700.00		780.50	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		-	
313000	Dienstleistungen Dritter	7'100.00		8'200.00		1'761.50	
317000	Reisekosten und Spesen	6'360.00		6'360.00		6'360.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		-	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
426000	Rückerstattung Dritter		1'000.00		1'000.00		
3502	**Diakonie und Seelsorge**	36'000.00	-	35'500.00	-	10'490.29	-
	Nettoergebnis		36'000.00		35'500.00		10'490.29
301000	Löhne	20'000.00		20'000.00		-	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	-		-		-	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		-	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'200.00		-	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		-	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		-	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		-	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		-		-	
309100	Personalwerbung	500.00		500.00		-	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-		-			
310400	Lehrmittel	600.00		600.00			
310500	Lebensmittel	500.00		500.00		-	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		10'490.29	
426000	Rückerstattung Dritter		-		-		-

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	**Bildung und Spiritualität**	61'578.00	1'400.00	56'300.00	1'200.00	52'881.76	3'690.00
	Nettoergebnis		60'178.00		55'100.00		49'191.76
301000	Löhne	33'900.00		35'100.00		33'063.95	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'200.00		2'050.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'752.00		-		-	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	276.00		50.00		67.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		323.60	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00		2'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	-		-		-	
310000	Büromaterial	-		500.00		400.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		-	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00		-	
310400	Lehrmittel	3'650.00		2'800.00		1'970.56	
310500	Lebensmittel	1'350.00		1'000.00		326.80	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		-	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'050.00		1'650.00		1'994.85	
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	13'900.00		10'800.00		10'684.35	
426000	Rückerstattungen Dritter		1'400.00		1'200.00	-	3'690.00
3504	**Kultur**	30'700.00	-	23'900.00	-	15'701.64	-
	Nettoergebnis		30'700.00		23'900.00		15'701.64
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		-	
310500	Lebensmittel	9'000.00		7'400.00		5'502.32	
313000	Dienstleistungen Dritter	15'200.00		10'500.00		5'199.32	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
426000	Rückerstattungen Dritter	-		-		-	-

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	157'925.00	30'216.00	135'440.00	30'716.00	136'306.40	30'496.00
	Nettoergebnis		127'709.00		104'724.00		105'810.40
301000	Löhne	38'000.00		37'000.00		34'200.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'600.00		2'214.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	-		-		-	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		72.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		349.45	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		270.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		-		-	
309900	Übriger Personalaufwand	-		-		-	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		899.40	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		-		-	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		-	
312000	Wasser und Abwasser	33'200.00		30'200.00		29'929.45	
313400	Sachversicherungsprämien	3'800.00		3'800.00		3'793.25	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'000.00		38'300.00		43'637.70	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'925.00		20'940.00		20'939.50	
426000	Rückerstattungen Dritter	-	-	-	500.00	-	
447001	Mietzinsen von Wohnungen		9'600.00		9'600.00	-	9'600.00
447100	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00	-	20'400.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		216.00		216.00	-	496.00

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	**Steuern**	1'000.00	980'600.00	2'000.00	748'060.00	596.25	1'070'127.31
	Nettoergebnis		-979'600.00		-746'060.00		-1'069'531.06
318101	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'000.00		2'000.00		501.85	
318102	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-		-		94.40	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		290'000.00		360'000.00	-	350'890.75
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'000.00		30'000.00	-	12'226.20
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500.00		800.00	-	99.12
400040	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		22'000.00		22'000.00	-	23'564.90
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-23'000.00		-15'000.00	-	-30'572.55
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		60'000.00		69'600.00	-	71'991.70
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	5'000.00	-	3'000.00	-	6'837.25
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-	100.00	-	200.00	-	-0.36
400140	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	7'000.00	-	7'000.00	-	8'440.05
400150	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-6'000.00	-	-4'000.00	-	-10'088.45
400200	Quellensteuern natürliche Personen	-	5'000.00	-	5'000.00	-	5'219.30
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	506'000.00	-	197'400.00	-	460'062.35
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	25'000.00	-	25'000.00	-	92'537.75
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	35'000.00	-	26'000.00	-	52'589.35
401050	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	-4'000.00	-	-6'000.00	-	-3'184.35
401060	Anrechnung ausländischer Quellensteuer jur. Personen	-		-		-	-
401100	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	23'000.00	-	22'560.00	-	24'529.40
401110	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	-	1'000.00	-	500.00	-	1'911.30
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	5'000.00	-	5'000.00	-	3'138.65
401150	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	-1'000.00	-	-1'000.00	-	-65.05

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanzausgleich**	267'349.50	-	198'444.00	-	267'349.90	7'433.00
			267'349.50		198'444.00		259'916.90
362150	Steuerkraftausgleichsbeiträge					89'151.00	
363610	Zentralkassenbeitrag	267'349.50		198'444.00		178'198.90	
462150	Steuerkraftausgleichsbeiträge						-
463601	Zentralkassenbeitrag						7'433.00
9610	**Zinsen**	1'600.00	3'200.00	1'100.00	3'200.00	1'388.00	3'451.80
	Nettoergebnis		-1'600.00		-2'100.00		-2'063.80
318100	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	100.00		100.00		-93.35	
340900	Uebrige Passivzinsen					52.95	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'500.00		1'000.00		1'062.30	
349111	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					366.10	
440000	Zinsen auf flüssige Mittel						26.25
440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'000.00		3'000.00	-	2'343.50
440111	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	-	-	-	-	-	882.05
440200	Zinsen Finanzanlagen	-	200.00	-	200.00	-	200.00
440900	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-		-		-	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**	-	-	-	-	-	-
	Nettoergebnis		-		-		-
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe	-		-		-	-

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	**Neutrale Aufwände und Erträge**	18'000.00	18'000.00	16'000.00	16'000.00	19'213.44	19'213.44
	Nettoergebnis		-		-		-
370601	Weiterleitung übrige Kollekten	18'000.00		16'000.00		19'213.44	
439000	Uebriger Ertrag						-
470701	Eingang übrige Kollekten	-	18'000.00	-	16'000.00	-	19'213.44
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	-	-	-	-	-	-
	Nettoergebnis		-		-		-
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	-		-			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-		-			
439000	Übriger Ertrag	-		-			
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-		-			
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-		-			
999	**Abschluss**	**900'142.50**	**1'034'466.00**	**743'294.00**	**800'226.00**	**762'066.68**	**1'135'052.00**
	Nettoergebnis	**134'323.50**		**56'932.00**		**372'985.32**	
389900	**Abtragung Bilanzfehlbetrag**	**-**		**-**		**-**	
900000	**Ertragsüberschuss**	**134'323.50**		**56'932.00**		**372'985.32**	
900100	**Aufwandüberschuss**						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

auszufüllen durch die KP

35

Kirche

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2026

...

...

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2027

Konto	Budget 2027	
9630.7040.01	0.00	*Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.*
9630.7540.00	0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	**Kirchen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00		0.00			
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**0.00**	**0.00**	**253’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben	0.00	0.00	253’000.00	0.00		0.00
501001	Renovation Glockenturm	0.00		253’000.00		0.00	
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
…							
9	**Finanzen und Steuern**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
…							
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
…	…	…	0.00	0.00	0.00
	Total		**0.00**	**0.00**	**0.00**

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330040	20’925.00	20’940.00	20’939.50
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		**20’925.00**	**20’940.00**	**20’939.50**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	1’266	1266	1266		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6’211	4’753	6’812		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**100%**	100%	100%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**0%**	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**0%**	0%	0%	< 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 Einwohnerin und Einwohner	**0**	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung