Reformierte Kirchgemeinde
8617 Mönchaltorf

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	16.07.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	02.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30.11.2025
Veröffentlichung	04.12.2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	13
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9	Erfolgsrechnung	18
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	32
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14	Finanzkennzahlen	35

Kontakt:

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Mönchaltorf
Mönchhof 1
8617 Mönchaltorf

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen: Benjamin Sauder

Leiter Finanzen: Yves Huber
Telefon: 044 949 40 16
E-Mail: finanzen@moenchaltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

1. Allgemeines
Der Voranschlag 2026 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 13% und erfolgt nach den gesetzlichen Anforderungen der Rechnungslegung (HRM2). Es wird weiterhin ein ausgeglichener Finanzhaushalt angestrebt. Die wirtschaftlichen Aussichten werden konservativ eingeschätzt. Es wird ein leicht rückläufiger Mitgliederbestand und Steuerertrag erwartet. Die Erweiterung des Pavillons ist für 2026/2027 geplant, die Sanierung der Kirche wird voraussichtlich erst 2028 starten. Im Voranschlag 2026 sind daher Investitionen über CHF 0.8 Mio. geplant, die damit verbundenen Abschreibungen laufen ab 1. Januar 2027.

Synergien zwischen den Kirchgemeinden Oetwil am See und Mönchaltorf werden weiter optimiert. Ressourcen für Sekretariat und Diakonie (Jugendarbeit) werden gemeinsam geplant und durch beide Kirchgemeinden proportional getragen. Per 1.1.2027 ist die Fusion der beiden Kirchgemeinden Mönchaltorf und Oetwil am See geplant. Die langfristige Zusammenarbeit mit dem CEVI-Mönchaltorf wird weiter fortgeführt, dadurch sollen den Familien mit Kindern im Cevi der Zugang zu kirchlichen Angeboten erleichtert werden.

Das Budget für den Liegenschaften-Unterhalt orientiert sich grundsätzlich am empfohlenen Stratus-Wert, der nach einheitlichen kantonalen Richtlinien für die langfristige Budgetierung von Renovations- und Unterhaltsarbeiten an kirchlichen Räumen ermittelt wurde. Aktuell wird das Bauprojekt für die Erweiterung des Pavillons, sowie für die Sanierung der Kirche erarbeitet. Die Erweiterung des Pavillons sollte 2026/2027 erfolgen, die Sanierung der Kirche erfolgt im Anschluss. Die Gottesdienste werden dann vorübergehend im Pavillon stattfinden. In den Unterhaltskosten einzelnen begleitende, bzw. notwendige Arbeiten berücksichtigt. Die Abschreibungen für den Pavillon starten jedoch erst nach Abschluss des Erweiterungsbaus, dies wird sich dann in der Jahresrechnung 2027 auswirken. Beim Unterhalt der Kirche wurde ein provisorischer Betrag berücksichtigt, allerdings werden nur diejenigen Arbeiten ausgeführt, welche zwingend notwendig bzw. unabhängig vom Sanierungsprojekt sind. Für das Pfarrhaus ist ein geringer Anteil Unterhaltskosten berücksichtigt für "Instandstellungsarbeiten" welche für den Verkauf notwendig sind.
Der Verkauf des Mönchhofs ist auf Ende 2026 geplant und durch die politische Gemeinde genehmigt worden, dies führt zu einem ausserordentlichen Ertrag von CHF 520'000.

Die Kirchenpflege verfolgt eine solide Finanzstrategie, um die Handlungsfähigkeit für den Gemeindeaufbau und die Selbständigkeit der Kirche in Mönchaltorf sicherzustellen. Aufgrund der anstehenden Bautätigkeit sowie Mehrkosten aus der Zusammenarbeit mit Oetwil wird für 2026 wird mit einem negativen Resultat gerechnet. Mittel- bis längerfristig muss mit einem substantiellen Mitgliederrückgang und entsprechend tieferen Steuererträgen gerechnet werden. Kosteneinspar-Potenzial aus entstehenden Synergien in Kooperation mit Nachbargemeinden wird fortlaufend geprüft und soll mittelfristig zu substantiell tieferen Kosten führen. Mit dem Verkauf des Mönchhofs und des Pfarrhauses ergeben sich zwar ausserordentliche Gewinne, welche sich positiv in der Jahresrechnung zeigen. Allerdings sind diese Effekte einmalig bzw. nicht nachhaltig. Die Förderung der Freiwilligenarbeit und die Gestaltung des kirchlichen Lebens als Beteiligungskirche, welche von unten, von der Basis und von allen Generationen geprägt, gestaltet und gelebt wird, ein Schlüsselfaktor und überlebensnotwendig. Jede und jeder Einzelne ist wichtig und trägt zur Vielfalt bei.

2. Erfolgsrechnung
Der Voranschlag 2026 sieht einen Aufwand von CHF 647'500 und einen Ertrag von CHF 1'067'900 vor. Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 420'400. Die im Aufwand enthaltenen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen betragen CHF 13'300.

3. Investitionsrechnung
Für das Jahr 2026 sind mit der Erweiterung des Pavillons Investitionen von rund CHF 800'000 geplant. Aus dem Verkauf des Mönchhof resultiert ein Ertrag von CHF 520'000.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	647’500.00
	Gesamtertrag	Fr.	1’067’900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**420’400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	800’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	520’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-280’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	520’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	520’000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**3’323’076.92**
Steuerfuss			**13%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8617 Mönchaltorf, 02.09.2025
Kirchenpflege

Präsident Kirchenpflege Finanzvorstand und Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	647’500.00
	Gesamtertrag	Fr.	1’067’900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**420’400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	800’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	520’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-280’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	520’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	520’000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**3’323’076.92**
Steuerfuss			**13%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Mönchaltorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Mönchaltorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8617 Mönchaltorf, 14.10.2025
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Mönchaltorf am 04.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	647’500.00
	Gesamtertrag	Fr.	1’067’900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**420’400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	800’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	520’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-280’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	520’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	520’000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**3’323’076.92**
Steuerfuss			**13%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Mönchaltorf für das Jahr 2026 wird auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8617 Mönchaltorf, 04.12.2025
Kirchenpflege

Präsident Kirchenpflege Finanzvorstand und Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	647’500.00	650’900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	635’900.00	107’200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-11’600.00**	**-543’700.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**3’323’076.92**	**3’384’615.38**
Steuerfuss	**13%**	**13%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	332’000.00	341’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	57’000.00	57’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	39’000.00	38’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4’000.00	4’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**432’000.00**	**440’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**432’000.00**	**440’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**420’400.00**	**-103’700.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	420’400.00
-	Aufwandüberschuss	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13’300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4’000.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1’800.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	Selbstfinanzierung	**435’900.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	280’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**155’900.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**156%**

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Rechnungen (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Die Kirchgemeinden gleichen ihre Rechnungen mittelfristig aus.
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 höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ergibt die Summe dieser Ergebnisse einen negativen Betrag, so ist dies zu begründen. Die Kirchenpflege zeigt auf, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Erfolgsrechnung	**Rechnung 2022**	**Rechnung 2023**	**Rechnung 2024**	**Budget 2025**	**Plan/Budget 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**TOTAL relevante Jahre**
Total Aufwand	626’364.22	582’400.00	521’943.52	670’900.00	647’500.00	573’700.00	598’400.00	4’221’207.74
Total Ertrag	683’090.30	583’100.00	709’973.07	547’200.00	1’067’900.00	520’500.00	505’500.00	4’617’263.37
Rechnungsergebnis (Aufwandüberschuss - / Ertragüberschuss +)	**56’726.08**	**700.00**	**188’029.55**	**-123’700.00**	**420’400.00**	**-53’200.00**	**-92’900.00**	**396’055.63**

Erfolgsrechnung	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Budget 2024**	**Budget 2025**
Ergebnis mittelfristiger Ausgleich	194’562.41	110’050.07	50’462.07	-335’997.29

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand		122’900.00	199’100.00	163’557.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		231’300.00	202’500.00	130’955.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		13’300.00	15’300.00	15’286.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		4’000.00	4’000.00	2’077.95
36	Transferaufwand		251’200.00	205’200.00	185’643.69
37	Durchlaufende Beiträge		18’000.00	18’000.00	21’601.65
	Total Betrieblicher Aufwand		*640’700.00*	*644’100.00*	*519’122.69*
40	Fiskalertrag		498’700.00	499’100.00	519’370.85
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		4’800.00	4’800.00	4’326.80
43	Verschiedene Erträge		3’800.00	3’800.00	1’865.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1’800.00	1’800.00	804.95
46	Transferertrag		100.00	100.00	2’206.30
47	Durchlaufende Beiträge		18’000.00	18’000.00	21’601.65
	Total Betrieblicher Ertrag		*527’200.00*	*527’600.00*	*550’176.05*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-113’500.00***	***-116’500.00***	***31’053.36***
34	Finanzaufwand		3’100.00	3’100.00	864.98
44	Finanzertrag		537’000.00	15’900.00	157’841.17
	Ergebnis aus Finanzierung		***533’900.00***	***12’800.00***	***156’976.19***
	Operatives Ergebnis		**420’400.00**	**-103’700.00**	**188’029.55**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**420’400.00**	**-103’700.00**	**188’029.55**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		3’700.00	3’700.00	1’955.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		3’700.00	3’700.00	1’955.85
	Total Aufwand		647’500.00	650’900.00	521’943.52
	Total Ertrag		1’067’900.00	547’200.00	709’973.07

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	800’000.00	1’000’000.00	51’310.70
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	**800’000.00**	**1’000’000.00**	**51’310.70**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	520’000.00	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	**520’000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	800’000.00	1’000’000.00	51’310.70
	Total Investitionseinnahmen	520’000.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-280’000.00**	**-1’000’000.00**	**-51’310.70**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
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	520’000.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**520’000.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	520’000.00	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	**520’000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	520’000.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	520’000.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generelle Erläuterungen

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 02.09.2025 **0.76%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

35

Kirche

Kurz und bündig

3500 Gemeindeaufbau und Leitung
Sekretariatsstelle wird durch Oetwil verrechnet, Verschiebung zwischen Lohnkosten und Leistungen Dritter, Gesamtkosten auf Vorjahresniveau

3501 Gottesdienst
tiefere Kosten für Freitagsgottesdienste mit Essen, Mehrkosten für Musiker

3502 Diakonie und Seelsorge
Anlässe gem. aktueller Planung Chilbi, Clemesmärt, Anlass für Freiwillige

3503 Bildung und Spiritualität
Kooperation im Bereich Jugend mit ref.Kirche Oetwil am See mit proportionaler Kostenaufteilung

3506 Kirchliche Liegenschaften
angepasste Unterhaltsarbeiten Gebäude in Zusammenhang mit Bauprojekt, Garten-/Reinigungsarbeiten durch Dritte. Anstellung der Sigristen durch RK Oetwil mit Verrechnung an RK Mönchaltorf

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

9100 Allgemeine Gemeindesteuern
Steuererträge gem. Einschätzung Steuerkommissär tiefer als 2024

9300 Finanz- und Lastenausgleich
keine Veränderungen

9610 Zinsen
Anpassung Satz interne Verzinsung

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens
Weiterhin minimierte Unterhaltskosten für Oberdorfstrasse 1

9550/9551 Neutrale Aufwendungen und Erträge/Zweckgebundene Zuwendungen
Anpassung an Erfahrungswerte aus Vorjahren.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	**495’800.00**	**21’300.00**	**500’400.00**	**20’300.00**	**374’202.28**	**56’426.80**
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	195’100.00	2’400.00	197’900.00	2’400.00	174’847.65	4’166.80
3501 Gottesdienst	53’800.00	0.00	52’500.00	0.00	46’598.86	160.00
3502 Diakonie und Seelsorge	28’300.00	0.00	25’300.00	0.00	18’852.00	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	69’400.00	2’400.00	66’700.00	2’400.00	37’010.67	0.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	1’300.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	149’200.00	16’500.00	158’000.00	15’500.00	95’593.10	52’100.00
Soziale Sicherheit	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern	**151’700.00**	**1’046’600.00**	**150’500.00**	**526’900.00**	**147’741.24**	**653’546.27**
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1’100.00	498’700.00	900.00	499’100.00	590.34	519’370.85
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	120’000.00	0.00	119’000.00	0.00	119’822.17	2’141.00
9610 Zinsen	600.00	4’000.00	600.00	3’900.00	919.68	6’584.57
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	6’200.00	0.00	6’200.00	0.00	1’924.50	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	520’000.00	0.00	0.00	0.00	100’900.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	65.30
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18’000.00	18’000.00	18’000.00	18’000.00	21’601.65	21’601.65
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	5’800.00	5’800.00	5’800.00	5’800.00	2’882.90	2’882.90
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	**647’500.00**	**1’067’900.00**	**650’900.00**	**547’200.00**	**521’943.52**	**709’973.07**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**420’400.00**			**103’700.00**	**188’029.55**	
Total	**1’067’900.00**	**1’067’900.00**	**650’900.00**	**650’900.00**	**709’973.07**	**709’973.07**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**495'800.00**	**21'300.00**	**500'400.00**	**20'300.00**	**374'202.28**	**56'426.80**
	Nettoergebnis		*474'500.00*		*480'100.00*		*317'775.48*
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**495'800.00**	**21'300.00**	**500'400.00**	**20'300.00**	**374'202.28**	**56'426.80**
	Nettoergebnis		*474'500.00*		*480'100.00*		*317'775.48*
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**495'800.00**	**21'300.00**	**500'400.00**	**20'300.00**	**374'202.28**	**56'426.80**
	Nettoergebnis		*474'500.00*		*480'100.00*		*317'775.48*
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**195'100.00**	**2'400.00**	**197'900.00**	**2'400.00**	**174'847.65**	**4'166.80**
	Nettoergebnis		*192'700.00*		*195'500.00*		*170'680.85*
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	42'500.00		42'500.00		34'166.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3010.01	Löhne			46'400.00		39'058.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'200.00		4'227.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'300.00		2'758.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			300.00		290.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			900.00		700.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400.00		318.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700.00		5'700.00			
3091.00	Personalwerbung					3'429.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'012.50	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		3'528.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	30'100.00		30'100.00		24'416.64	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'900.00		3'200.00		14'493.38	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'407.80	
3132.01	Honorar für die Revision	3'900.00		3'400.00		3'891.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'200.00		8'200.00		7'802.79	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'212.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'800.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100.00		1'600.00		1'260.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300.00		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		33.39	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00		12'000.00	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'000.00		13'500.00		14'615.90	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'200.00		2'500.00		1'823.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400.00		2'400.00		4'166.80
3501	**Gottesdienst**	**53'800.00**		**52'500.00**		**46'598.86**	**160.00**
	Nettoergebnis		*53'800.00*		*52'500.00*		*46'438.86*
3010.01	Löhne	23'500.00		23'500.00		23'647.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		974.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		1'106.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		50.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		159.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		192.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'380.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		5'134.55	
3105.00	Lebensmittel	3'000.00		6'000.00		2'346.46	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600.00		8'100.00		8'975.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		367.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		3'000.00		1'261.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						160.00
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**28'300.00**		**25'300.00**		**18'852.00**	
	Nettoergebnis		*28'300.00*		*25'300.00*		*18'852.00*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		588.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3105.00	Lebensmittel	4'400.00		4'400.00		1'270.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		763.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		67.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500.00		4'500.00		3'046.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		13'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3638.00	Beiträge an das Ausland	4'000.00		4'000.00		115.85	
3503	**Bildung und Spiritualität**	**69'400.00**	**2'400.00**	**66'700.00**	**2'400.00**	**37'010.67**	
	Nettoergebnis		*67'000.00*		*64'300.00*		*37'010.67*
3010.01	Löhne	19'700.00		16'600.00		16'248.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'100.00		1'073.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		1'200.00		1'218.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					34.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		175.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		132.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'900.00		2'900.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		598.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		226.50	
3104.00	Lehrmittel	1'700.00		2'200.00		1'085.85	
3105.00	Lebensmittel	1'100.00		1'000.00		1'477.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		4'300.00		715.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'400.00		150.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'300.00		4'000.00		811.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		145.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'000.00		26'000.00		7'917.67	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400.00		2'400.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	**Kultur**					**1'300.00**	
	Nettoergebnis						*1'300.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'300.00	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**149'200.00**	**16'500.00**	**158'000.00**	**15'500.00**	**95'593.10**	**52'100.00**
	Nettoergebnis		*132'700.00*		*142'500.00*		*43'493.10*
3010.01	Löhne	13'800.00		36'000.00		29'052.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'700.00		288.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'700.00		327.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		200.00		151.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300.00		47.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		300.00		256.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					58.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		914.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		7'405.80	
3120.01	Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'979.20	
3120.02	Energie	9'300.00		11'300.00		5'657.85	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		6'675.95	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren					656.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'900.00		3'957.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'600.00		48'000.00		6'155.45	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	8'600.00		8'600.00		5'816.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		2'000.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00		363.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			1'100.00		1'071.11	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			900.00		894.02	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'300.00		13'300.00		13'321.32	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'900.00		9'100.00		10'543.30	
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen						35'500.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		16'500.00		15'500.00		16'600.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**572'100.00**	**1'046'600.00**	**150'500.00**	**630'600.00**	**335'770.79**	**653'546.27**
	Nettoergebnis	*474'500.00*		*480'100.00*		*317'775.48*	
91	**Steuern**	**1'100.00**	**498'700.00**	**900.00**	**499'100.00**	**590.34**	**519'370.85**
	Nettoergebnis	*497'600.00*		*498'200.00*		*518'780.51*	
910	**Steuern**	**1'100.00**	**498'700.00**	**900.00**	**499'100.00**	**590.34**	**519'370.85**
	Nettoergebnis	*497'600.00*		*498'200.00*		*518'780.51*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**1'100.00**	**498'700.00**	**900.00**	**499'100.00**	**590.34**	**519'370.85**
	Nettoergebnis	*497'600.00*		*498'200.00*		*518'780.51*	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'000.00		800.00		595.52	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	100.00		100.00		-5.18	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		332'000.00		341'000.00		358'897.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		27'300.00		13'600.00		41'084.78
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		800.00		1'300.00		88.25
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'900.00		8'800.00		9'068.20
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-5'100.00		-5'800.00		-6'000.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		57'000.00		57'000.00		56'989.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'100.00		17'000.00		6'313.37
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.00		200.00		72.85
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'900.00		2'600.00		1'461.65
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'700.00		-1'800.00		-1'574.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'300.00		1'400.00		1'665.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		39'000.00		38'000.00		37'974.69
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'500.00		11'200.00		-1'917.66
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		9'800.00		7'900.00		9'115.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'000.00		4'000.00		3'874.76
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'100.00		1'200.00		665.91

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'600.00		1'500.00		1'591.30
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**120'000.00**		**119'000.00**		**119'822.17**	**2'141.00**
	Nettoergebnis		*120'000.00*		*119'000.00*		*117'681.17*
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**120'000.00**		**119'000.00**		**119'822.17**	**2'141.00**
	Nettoergebnis		*120'000.00*		*119'000.00*		*117'681.17*
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**120'000.00**		**119'000.00**		**119'822.17**	**2'141.00**
	Nettoergebnis		*120'000.00*		*119'000.00*		*117'681.17*
3636.10	Zentralkassenbeitrag	120'000.00		119'000.00		119'822.17	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						2'141.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**6'800.00**	**524'000.00**	**6'800.00**	**3'900.00**	**2'844.18**	**107'484.57**
	Nettoergebnis	*517'200.00*			*2'900.00*	*104'640.39*	
961	**Zinsen**	**600.00**	**4'000.00**	**600.00**	**3'900.00**	**919.68**	**6'584.57**
	Nettoergebnis	*3'400.00*		*3'300.00*		*5'664.89*	
9610	**Zinsen**	**600.00**	**4'000.00**	**600.00**	**3'900.00**	**919.68**	**6'584.57**
	Nettoergebnis	*3'400.00*		*3'300.00*		*5'664.89*	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					23.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	400.00		400.00		607.38	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					76.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00		200.00		212.45	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						3'723.57

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		400.00		300.00		783.63
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		100.00		100.00		121.63
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						212.34
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'500.00		3'500.00		1'743.40
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'200.00**	**520'000.00**	**6'200.00**		**1'924.50**	**100'900.00**
	Nettoergebnis	*513'800.00*			*6'200.00*	*98'975.50*	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'200.00**		**6'200.00**		**1'924.50**	
	Nettoergebnis		*6'200.00*		*6'200.00*		*1'924.50*
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000.00		2'000.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	400.00		400.00		181.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'500.00		3'500.00		1'743.40	
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**		**520'000.00**				**100'900.00**
	Nettoergebnis	*520'000.00*				*100'900.00*	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		520'000.00				
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						100'900.00
97	**Rückverteilungen**		**100.00**		**100.00**		**65.30**
	Nettoergebnis	*100.00*		*100.00*		*65.30*	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100.00**		**100.00**		**65.30**
	Nettoergebnis	*100.00*		*100.00*		*65.30*	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100.00**		**100.00**		**65.30**
	Nettoergebnis	*100.00*		*100.00*		*65.30*	
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		65.30
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**444'200.00**	**23'800.00**	**23'800.00**	**127'500.00**	**212'514.10**	**24'484.55**
	Nettoergebnis		*420'400.00*	*103'700.00*			*188'029.55*
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**23'800.00**	**23'800.00**	**23'800.00**	**23'800.00**	**24'484.55**	**24'484.55**
	Nettoergebnis						
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**18'000.00**	**18'000.00**	**18'000.00**	**18'000.00**	**21'601.65**	**21'601.65**
	Nettoergebnis						
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	3'000.00		3'000.00		3'840.60	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	15'000.00		15'000.00		17'761.05	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		3'000.00		3'000.00		3'840.60
4707.01	Eingang übrige Kollekten		15'000.00		15'000.00		17'761.05
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**5'800.00**	**5'800.00**	**5'800.00**	**5'800.00**	**2'882.90**	**2'882.90**
	Nettoergebnis						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4'000.00		4'000.00		2'077.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800.00		1'800.00		804.95	
4390.00	Übriger Ertrag		3'800.00		3'800.00		1'865.50
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		1'800.00		1'800.00		804.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200.00		200.00		212.45
999	**Abschluss**	**420'400.00**			**103'700.00**	**188'029.55**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*420'400.00*	*103'700.00*			*188'029.55*
9999	**Abschluss**	**420'400.00**			**103'700.00**	**188'029.55**	
	Nettoergebnis		*420'400.00*	*103'700.00*			*188'029.55*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	420'400.00				188'029.55	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				103'700.00		
		1'067'900.00	**1'067'900.00**	**650'900.00**	**650'900.00**	**709'973.07**	**709'973.07**
	Gesamtergebnis						
		1'067'900.00	**1'067'900.00**	**650'900.00**	**650'900.00**	**709'973.07**	**709'973.07**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Für den Erweiterungsbau des Pavillons wurden CHF 1 Mio. an der Urne genehmigt. In der Ausarbeitung des Bauprojektes sind sustantielle Mehrkosten dazugekommen, z.B. Auflage zum Bau eine Photovoltaik-Anlage. Aus diesem Grund muss das Projekt nochmals durch Urnenabstimmung genehmigt werden. Die Baukosten verteilen sich auf die Jahre 2026 und 2027. Per Ende 2026 wird der Mönchhof an die politische Gemeinde verkauft.

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Keine Erläuterungen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3506		**Kirchliche Liegenschaften**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5010.01		Strassen- und Werkleitungssanierung im Widenbüel 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5030.01		Strassen- und Werkleitungssanierung im Widenbüel 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.01		Erweiterung Pavillon	0.00	0.00	1’000’000.00	0.00	0.00	0.00
5040.04		Vorprojekt Kirchenumbau	0.00	0.00	0.00	0.00	18’352.95	0.00
5040.05		Vorprojekt Pavillon	800’000.00	0.00	0.00	0.00	32’957.75	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630		**Liegenschaften des FV**	520’000.00	520’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7740.00		Übertragung von realisierten Gewinne in die ER	520’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8040.00		Verkauf von Gebäuden	0.00	520’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3506	**Kirchliche Liegenschaften**		**13’300.00**	**15’300.00**	**15’277.45**
	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3300.10	0.00	1’100.00	1’071.11
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	0.00	900.00	894.02
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	13’300.00	13’300.00	13’312.32
	Total		**13’300.00**	**15’300.00**	**15’277.45**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	13’300.00	15’300.00	15’277.45
	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		**13’300.00**	**15’300.00**	**15’277.45**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Mitglieder	1’164	1'255	1'297		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglieder (eigene Berechnung)	3’288	3'054	2'927		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**156%**	n/a	n/a	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	-1%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient* Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	n/a	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-560	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar