

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege (kein Bericht)	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
Anhang zum Budget	27
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Rheinau
Untere Steig 2
8462 Rheinau

Finanzvorsteher/in
Rechnungsführung

Catherine Pèpe
Veronika Egli-Rapold

Telefon
E-Mail

052 319 12 55
finanzen@kathrheinau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget kann folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Keine*
- b.
- c.
- d.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	546'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	426'529.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-120'071.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Rheinau zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	880'000.00
Steuerfuss		14.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -120'071.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF 123'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF 3'129.00

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau, 25.09.2025
Kirchenpflege Rheinau

Philipp Sigrist
Präsident/in

Catherine Pépe
Finanzvorsteher/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Rheinau in der von der Kirchenpflege am 25.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	546'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	426'529.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-120'071.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Rheinau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	880'000.00
Steuerfuss		14.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -120'071.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF 123'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF 3'129.00

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau,
Rechnungsprüfungskommission Rheinau

Patrik Schweizer
Präsident/in

Therese Jenni
Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Rheinau am entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	546'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	426'529.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-120'071.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	880'000.00
Steuerfuss		14.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -120'071.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF 123'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF 3'129.00

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rheinau für das Jahr 2026 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8462 Rheinau,
Namens der Kirchgemeindeversammlung Rheinau

Philipp Sigrist
Präsident/in

Rolf Federlein
Aktuar/in

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		546'600.00	548'740.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		426'529.00	397'747.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-120'071.00	-150'993.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	880'000.00	855'000.00	
Steuerfuss	14.00%	14.00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	85'400.00	81'900.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	20'300.00	19'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	14'000.00	15'400.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'500.00	2'800.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	123'200.00	119'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		123'200.00	119'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'129.00	-31'293.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2026	Budget 2025
-------------------------------------	------------------------	------------------------

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'129.00	-30'293.00
---	-----------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025	149'515.70	172'625.95
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-29'903.14	-34'525.19

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	3'629.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	30'793.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	700.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	300.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'029.00	-30'793.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	4'029.00	-30'793.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	397'460.00	392'830.00	384'884.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	111'870.00	116'720.00	112'485.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700.00	0.00	625.30
36	Transferaufwand	34'720.00	36'220.00	34'917.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>544'750.00</i>	<i>545'770.00</i>	<i>532'913.14</i>
40	Fiskalertrag	158'300.00	135'500.00	131'027.35
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	43'380.00	43'580.00	46'356.35
43	Übrige Erträge	16'100.00	22'100.00	16'479.03
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	300.00	0.00	300.00
46	Transferertrag	317'238.00	302'256.00	301'884.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>535'318.00</i>	<i>503'436.00</i>	<i>496'047.58</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'432.00	-42'334.00	-36'865.56
34	Finanzaufwand	1'150.00	1'970.00	695.91
44	Finanzertrag	13'711.00	14'011.00	14'451.22
	Ergebnis aus Finanzierung	12'561.00	12'041.00	13'755.31
	Operatives Ergebnis	3'129.00	-30'293.00	-23'110.25
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	3'129.00	-30'293.00	-23'110.25
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	700.00	1'000.00	625.30
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	700.00	0.00	625.30
	Total Aufwand	546'600.00	548'740.00	534'234.35
	Total Ertrag	549'729.00	517'447.00	511'124.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen			
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
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

keine Investitionen
Verwaltungssvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 516 vom 14.09.2023 **0.50 %**. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr / Ende Jahr*.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

(*) *Verzinsung des Liegenschaftsfonds bei vorgesehener Regelung.*

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 3'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei			
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3010.01	22'000.00	17'700.00	4'300.00	Mutterschaftsurlaub von VE
3134.00	1'300.00	4'500.00	-3'200.00	Die Prämien von den Versicherungen sind auf der Kostenstelle 3506 verbucht
3501	Gottesdienst			
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4390.00	5'000.00	10'500.00	-5'500.00	Differenz aufgrund geringerer Verkäufe von Ansichtskarten
3506	Kirchliche Liegenschaften			
3010.61	85100.00	81800.00	3'300.00	Die Löhne wurden angepasst und erhöht.
3144.00	7200.00	3500.00	3'700.00	Beim Unterhalt Pfarrhaus ist mit diesen effektiven Kosten zu rechnen.
3144.01	10000.00	15000.00	-5'000.00	Der Unterhalt Bergkirche fällt geriner aus, da die Fassadenrenovation abgeschlossen ist.
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
4000.00	85400.00	81900.00	3'500.00	Die Einkommenssteuern nat. Personen fallen etwas höher aus als letztes Jahr
4000.10	18000.00	10000.00	8'000.00	Die Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre fallen etwas höher aus als letztes Jahr
4010.10	7500.00	1000.00	6'500.00	Die Gewinnsteuer juristischer Personen früherer Jahre fällt höher aus als letztes Jahr
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich			
4621.60	204938.00	188956.00	15'982.00	Wir dürfen mit einem höheren Normaufwand für nächstes Jahr rechnen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506	Kirchliche Liegenschaften			
	Keine Investitionen			

...

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	59'070.00	90.00	62'830.00	90.00	61'214.24	244.46
3501 Gottesdienst	157'850.00	9'800.00	159'930.00	18'900.00	156'559.73	9'459.09
3502 Diakonie und Seelsorge	31'100.00	14'300.00	34'800.00	15'500.00	34'503.97	14'331.04
3503 Bildung	12'240.00		15'410.00		10'686.26	
3504 Kultur	118'820.00	2'800.00	114'050.00	1'600.00	113'424.00	2'500.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	155'170.00	60'300.00	149'070.00	58'100.00	142'722.73	60'898.25
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	158'300.00	300.00	135'500.00	-11.42	131'027.35
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	12'200.00	304'938.00	13'300.00	288'956.00	13'030.00	289'661.40
9610 Zinsen	1'600.00	1'701.00	1'500.00	2'001.00	1'440.20	2'188.41
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	450.00		450.00		505.06	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		188.80
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge					159.58	
9951 Zweckgebundene Zuwendungen		700.00				625.30
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	549'500.00	553'129.00	551'640.00	520'847.00	534'234.35	511'124.10
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	3'629.00			30'793.00		23'110.25
Total	553'129.00	553'129.00	551'640.00	551'640.00	534'234.35	534'234.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	534'250.00	87'290.00	536'090.00	94'190.00	519'110.93	87'432.84
	Nettoergebnis		446'960.00		441'900.00		431'678.09
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	59'070.00	90.00	62'830.00	90.00	61'214.24	244.46
	Nettoergebnis		58'980.00		62'740.00		60'969.78
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	4'900.00		3'500.00		4'960.00	
3000.03	Entschädigung RPK	550.00		550.00		550.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	22'000.00		17'700.00		21'081.00	
3010.09	Erstattung von Lohn			1'900.00			
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen					988.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		1'300.00		2'110.55	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-140.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		50.00		83.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		180.00		122.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	250.00		500.00		210.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		5'813.35	
3100.00	Büromaterial	600.00		1'000.00		114.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250.00				265.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	900.00		1'100.00		828.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		880.00		488.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			500.00		1'730.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		6'500.00		3'531.75	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	150.00		150.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'000.00		4'894.07	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		4'500.00		1'226.10	
3144.03	Unterhalt Klosterkirche					90.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250.00		500.00		250.05	
3158.00	Unterhalt EDV usw.	550.00		1'200.00		536.39	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	1'400.00		1'300.00		1'400.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	150.00		150.00		148.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		662.40	
3171.21	Pfarreianlässe/Apero			770.00		355.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			20.00		1.25	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	250.00		250.00		135.35	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4'000.00		4'000.00		3'511.40	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	300.00		300.00		555.50	
3636.00	Beiträge	70.00		70.00		70.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		80.00		80.00		81.65
4499.00	Übrige Finanzerträge		10.00		10.00		162.81
3501	Gottesdienst	157'850.00	9'800.00	159'930.00	18'900.00	156'559.73	9'459.09
	Nettoergebnis		148'050.00		141'030.00		147'100.64
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	121'000.00		121'000.00		116'558.63	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'950.00		5'452.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900.00		8'450.00		8'794.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450.00		450.00		402.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050.00		1'050.00		1'035.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		580.00		595.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		2'200.00		315.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'015.72	
3101.11	Kirchenschmuck	5'300.00		5'300.00		8'567.43	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	3'500.00		2'800.00		3'644.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		400.00		327.00	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider			550.00			
3130.01	Allg. Verwaltungskosten			150.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					141.00	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'000.00		1'000.00		938.50	
3158.00	Unterhalt EDV usw.			150.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'700.00		7'900.00		8'771.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		4'000.00		2'837.10
4290.00	Übrige Entgelte				1'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		5'000.00		10'500.00		4'859.49
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		1'800.00		3'100.00		1'762.50
3502	Diakonie und Seelsorge	31'100.00	14'300.00	34'800.00	15'500.00	34'503.97	14'331.04
	Nettoergebnis		16'800.00		19'300.00		20'172.93
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	3'500.00		6'000.00		2'451.70	
3101.13	Erinnerungsgaben	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		618.75	
3130.02	Kleine Zuwendungen	900.00		1'200.00		897.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3171.21	Pfarreianlässe/Apero	12'100.00		12'100.00		15'466.45	
3171.23	Ministrantenanlässe	4'000.00		3'000.00		4'055.75	
3171.24	Firmung					1'614.75	
3636.00	Beiträge	1'700.00		3'000.00		1'774.25	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	4'000.00		3'500.00		4'025.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	600.00		600.00		600.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000.00		3'600.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter				500.00		
4390.00	Übriger Ertrag		11'500.00		12'000.00		11'571.94
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		2'800.00		3'000.00		2'759.10
3503	Bildung	12'240.00		15'410.00		10'686.26	
	Nettoergebnis		12'240.00		15'410.00		10'686.26
3010.31	Löhne Katechese	10'000.00		12'300.00		8'650.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		900.00		562.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60.00		60.00		33.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.00		150.00		93.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		150.00			
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	500.00		100.00		488.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	500.00		900.00		517.20	
3171.23	Ministrantenanlässe					341.20	
3636.03	Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00			
3504	Kultur	118'820.00	2'800.00	114'050.00	1'600.00	113'424.00	2'500.00
	Nettoergebnis		116'020.00		112'450.00		110'924.00
3010.41	Löhne Organisten und Chorleiter	85'000.00		85'300.00		79'438.05	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'170.00		900.00		1'020.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		6'000.00		5'127.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'350.00		8'200.00		10'235.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		350.00		306.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		1'000.00		851.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		755.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					40.00	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	7'000.00		4'500.00		7'650.00	
3636.00	Beiträge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3'000.00		2'000.00		3'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		1'600.00		2'200.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		300.00				300.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	155'170.00	60'300.00	149'070.00	58'100.00	142'722.73	60'898.25
	Nettoergebnis		94'870.00		90'970.00		81'824.48
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	85'100.00		81'800.00		85'038.12	
3010.63	Löhne Reinigungspersonal	6'200.00		6'050.00		6'138.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		5'150.00		5'239.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300.00		5'000.00		5'167.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		305.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		863.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		700.00		682.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		1'300.00		82.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		150.00		720.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					814.54	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		699.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	800.00		800.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3120.01	Wasser,Energie/Heizmaterial etc.	700.00		700.00		535.20	
3120.02	Energie, Strom	12'000.00		10'000.00		12'064.00	
3120.03	Heizmaterial	2'000.00		3'000.00		2'066.05	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	120.00		120.00		80.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		4'500.00		7'179.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		2'500.00		4'859.75	
3144.00	Unterhalt Pfarrhaus	7'200.00		3'500.00		7'204.22	
3144.01	Unterhalt Bergkirche	10'000.00		15'000.00		478.35	
3144.02	Unterhalt Spitzkirche	1'500.00		1'500.00		403.25	
3144.03	Unterhalt Klosterkirche					302.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'500.00			
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt EDV usw.			200.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		1'081.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge	300.00		300.00		216.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000.00		20'100.00		19'365.65
4240.01	Kirchenbesucher		21'800.00		19'000.00		21'871.95
4390.00	Übriger Ertrag						47.60
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						100.00
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		7'500.00		7'000.00		7'513.05
9	Finanzen und Steuern	18'879.00	465'839.00	15'550.00	457'450.00	15'123.42	446'801.51
	Nettoergebnis	446'960.00		441'900.00		431'678.09	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	158'300.00	300.00	135'500.00	-11.42	131'027.35
	Nettoergebnis	157'300.00		135'200.00		131'038.77	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		300.00			
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					-11.42	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		85'400.00	81'900.00			84'207.59
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		18'000.00	10'000.00			10'092.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		20'300.00	19'600.00			19'731.01
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'000.00	500.00			-326.45
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						867.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5'000.00	5'000.00			7'008.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14'000.00	15'400.00			7'518.54
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'500.00	1'000.00			-611.93
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		500.00	500.00			829.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen			-1'000.00			
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'500.00	2'800.00			1'584.21
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000.00	200.00			43.63
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		100.00	100.00			81.30
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen			-500.00			
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	12'200.00	304'938.00	13'300.00	288'956.00	13'030.00	289'661.40
	Nettoergebnis	292'738.00		275'656.00		276'631.40	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	12'200.00		13'300.00		13'030.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		204'938.00		188'956.00		188'956.00
4621.61	Finanzausgleichsbeiträge für Sonderaufwendungen		100'000.00		100'000.00		100'000.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						705.40
9610	Zinsen	1'600.00	1'701.00	1'500.00	2'001.00	1'440.20	2'188.41
	Nettoergebnis	101.00		501.00		748.21	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	200.00		500.00		167.18	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					22.42	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	700.00				625.30	
3940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen	500.00		1'000.00		440.68	
3940.03	Interne Verzinsung des Liegenschaftsfonds	200.00				184.62	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1.00		1.00		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		200.00		500.00		264.99
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						5.12
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'500.00		1'500.00		1'918.30
9690	Finanzvermögen, Übriges	450.00		450.00		505.06	
	Nettoergebnis		450.00		450.00		505.06
3499.00	Übriger Finanzaufwand	450.00		450.00		505.06	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		188.80
	Nettoergebnis	200.00		200.00		188.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		188.80
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					159.58	
	Nettoergebnis						159.58
3199.10	Übriger Aufwand					159.58	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen		700.00				625.30
	Nettoergebnis	700.00				625.30	
4940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen		500.00				440.68
4940.03	Interne Verzinsung des Liegenschaftsfonds		200.00				184.62
9999	Abschluss	3'629.00			30'793.00		23'110.25
	Nettoergebnis		3'629.00	30'793.00		23'110.25	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'629.00					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				30'793.00		23'110.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	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

keine Investitionen
Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

keine Investitionen
Finanzvermögen

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
...	...	...	0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			0.00	0.00	0.00

keine Abschreibungen

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	280	300	277		
Steuerfuss	14.00%	14.00%	14.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'696	2'416	2'680		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	#DIV/0!	#DIV/0!	%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.50%	0.50%	0.50%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar