KATHOLISCHE KIRCHE
RHEINAU



Röm. Katholische Kirchgemeinde
8462 Rheinau

E I N L A D U N G

zur Kirchgemeinde-Versammlung

Datum	**Donnerstag, 19. November 2026**
Zeit	**20:00 Uhr**
Ort	**Restaurant Augarten**

Wir laden sämtliche Stimmberechtigten herzlich zu dieser Kirchgemeinde Versammlung ein und freuen uns auf eine rege Beteiligung.

Die Akten liegen nach vorgängiger Terminanfrage bei der Finanzverwalterin Priska Telser, Poststrasse 66 8462 Rheinau, zur Einsicht auf.

Traktanden:

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Budget 2027
3. Inkraftsetzung Teilrevision Kirchgemeindeordnung 2026
4. Erneuerungswahlen Kirchenpflege Amtsperiode 2026 – 2030
5. Verschiedenes und Umfrage

Rheinau im Oktober 2026

Die Katholische Kirchenpflege Rheinau

Information zu den Traktanden:

2. Budget 2027

Die detaillierte Budget-Version finden Sie auf unserer Forum+-Website unter der Rubrik Amtliches
https://www.forum-magazin.ch/rheinau/

3. Inkraftsetzung Teilrevision Kirchgemeindeordnung 2026

Die an der Kirchgemeindeversammlung vom 18. Juni 2026 beschlossene Teilrevision wurde am 31. August 2026 vom Synodalrat genehmigt und damit erfolgte die Inkraftsetzung per 1. Oktober 2026.

Im Artikel 36 – Zusammensetzung Kirchenpflege – wurden die beiden Absätze 4 und 5 neu aufgenommen (Aufhebung der Wohnsitzpflicht für die Mitglieder der Kirchenpflege mit Ausnahme der Präsidentin bzw. des Präsidenten).

4. Erneuerungswahlen Kirchenpflege Amtsperiode 2026 – 2030

Die Position des 5. Mitglieds der Kirchenpflege für die laufende Amtsperiode ist weiterhin vakant. Die Kirchenpflege empfiehlt trotzdem, vorläufig in der aktuellen Besetzung zu arbeiten und verzichtet im Moment auf einen Wahlvorschlag. Das Gremium soll aber mittelfristig wieder mit einer weiteren Person ergänzt und verstärkt werden.

Zur Wahl als 5. Mitglied der Kirchenpflege vorgeschlagen:
vakant neu

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.

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

alle Funktionen

Das Budget weist bei einem Aufwand von rund 539'000 Franken (Vorjahr 549'500) einen Ertrag von rund 510'000 Franken (Vorjahr 553'000) auf.
Daraus ergibt sich ein Aufwandüberschuss von rund 29'000 Franken (Vorjahresbudget: Gewinn von 3'600).
Hauptgründe sind höhere Personalkosten (+6'000) und tiefer Steuereinnahmen (-18'000) sowie ein tieferer Normaufwandausgleich (-28'000).

Fkt	Konto	Text	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3500	3010.01	Löhne Verwaltung, Sekretariat	28,400.00	22,000.00	6,400.00	Anpassung Pensen aufgrund betrieblicher Ämderungen und Teuerungsausgleich
3500	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17,000.00	3,500.00	13,500.00	Re-Design, Website
3501	3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare	107,550.00	121,000.00	-13,450.00	Anpassung gem. Rg 25 und Teuerungsausgleich
3501	3170.00	Reisekosten und Spesen	5,000.00	8,700.00	-3,700.00	Reduktion Sparen
3502	3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen		3,500.00	-3,500.00	Konto 3101.14 neu
3502	3101.14	Einkauf Opferkerzen	4,000.00		4,000.00	Kerzen werden separat verbucht
3506	3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	99,000.00	85,100.00	13,900.00	Anpassung Pensen aufgrund betrieblicher Anforderungen und Teuerungsausgleich
3506	3144.01	Unterhalt Bergkirche	1,000.00	10,000.00	-9,000.00	Nach Unterhaltarbeiten im 2026, sind nur kleine Arbeiten budgtiert
9100	diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	139,400.00	157,300.00	-17,900.00	angepasste Steuerschätzung
9300	4621.60	Normaufwandsausgleich	176,691.00	204,938.00	-28,247.00	Betrag ist aufgrund Abrechnung 2026 budgtiert

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	71,030.00	195.00	59,070.00	90.00	55,263.82	193.55
3501 Gottesdienst	139,530.00	9,000.00	157,850.00	9,800.00	144,010.80	6,789.24
3502 Diakonie und Seelsorge	25,700.00	15,770.00	31,100.00	14,300.00	41,004.14	14,066.15
3503 Bildung	12,300.00		12,240.00		12,613.09	
3504 Kultur	117,630.00	2,800.00	118,820.00	2,800.00	118,366.30	1,300.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	153,420.00	62,500.00	155,170.00	60,300.00	181,788.05	69,487.80
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	700.00	140,100.00	1,000.00	158,300.00	22,123.33	191,700.96
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	15,000.00	276,691.00	12,200.00	304,938.00	12,198.00	305,643.40
9610 Zinsen	1,902.00	1,906.00	1,600.00	1,701.00	1,002.41	2,071.04
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	600.00		450.00		592.87	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1,200.00	1,200.00		700.00	1,194.78	1,194.78
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**539,012.00**	**510,362.00**	**549,500.00**	**553,129.00**	**590,157.59**	**592,446.92**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**28,650.00**	**3,629.00**		**2,289.33**	
Total	**539,012.00**	**539,012.00**	**553,129.00**	**553,129.00**	**592,446.92**	**592,446.92**

Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Rheinau
8462 Rheinau

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	30.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	08.10.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.10.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	19.11.2026
Veröffentlichung Budget nach KGV	29.11.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	keine
2	Anträge und Beschlüsse	4
	Budget	7
3	Steuerertrag und Steuerfuss	8
4	Haushaltsgleichgewicht	9
5	Finanzierung	10
6	Erfolgsrechnung	11
7	Investitionsrechnungen	12
	Budget - Details	14
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9	Erfolgsrechnung	16
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	25
	Anhang zum Budget	26
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
13	Finanzkennzahlen	28

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Rheinau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	535,612.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	385,862.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-149,750.00**
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 2027 der Kirchgemeinde Rheinau zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**865,000.00**
Steuerfuss			**14.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-149,750.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	121,100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-28,650.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau, 08.10.2026
Kirchenpflege Rheinau

Philipp Sigrist
Präsident

Priska Telser
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Rheinau in der von der Kirchenpflege am 08.10.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	535,612.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	385,862.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-149,750.00**
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 2027 der Kirchgemeinde Rheinau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**865,000.00**
Steuerfuss			**14.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-149,750.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	121,100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-28,650.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau, 29.10.2026
Rechnungsprüfungskommission Rheinau

Patrick Schweizer	Therese Jenny
Präsident	Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Rheinau am xx.11.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	535,612.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	385,862.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-149,750.00**
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**	**865,000.00**
Steuerfuss			**14.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-149,750.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	121,100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-28,650.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rheinau für das Jahr 2027 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8462 Rheinau, 19.11.2026
Namens der Kirchgemeindeversammlung Rheinau

Philipp Sigrist	Rolf Federlein
Präsident	Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	535,612.00	546,100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	385,862.00	426,529.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-149,750.00**	**-119,571.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**865,000.00**	**880,000.00**
Steuerfuss	**14.00%**	**14.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	84,000.00	85,400.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	19,600.00	20,300.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	14,000.00	14,000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3,500.00	3,500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**121,100.00**	**123,200.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**121,100.00**	**123,200.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-28,650.00**	**3,629.00**

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2027	Budget 2026

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 (-)	**-28,650.00**	**3,629.00**

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2026	**151,805.03**	**149,515.70**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-30,361.01**	**-29,903.14**

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

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0.00	3,629.00
-	Aufwandüberschuss	28,650.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1,330.00	700.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	570.00	300.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-27,890.00**	**4,029.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-27,890.00**	**4,029.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n/v**	**n/v**

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.

		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.	> 100 %	ideal
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 %	80 - 100 %	gut bis vertretbar
können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer	50 - 80 %	problematisch
Neuverschuldung.	< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		402,550.00	397,460.00	388,630.88
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		95,320.00	111,870.00	157,556.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		1,330.00	700.00	624.78
36	Transferaufwand		34,090.00	34,220.00	41,324.00
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*533,290.00*	*544,250.00*	*588,136.16*
40	Fiskalertrag		140,100.00	158,300.00	191,700.96
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		45,675.00	43,380.00	41,152.00
43	Übrige Erträge		16,110.00	16,100.00	14,114.24
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		570.00	300.00	570.00
46	Transferertrag		289,391.00	317,238.00	329,643.80
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*491,846.00*	*535,318.00*	*577,181.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-41,444.00***	***-8,932.00***	***-10,955.16***
34	Finanzaufwand		1,122.00	1,150.00	826.65
44	Finanzertrag		13,916.00	13,711.00	14,071.14
	Ergebnis aus Finanzierung		***12,794.00***	***12,561.00***	***13,244.49***
	Operatives Ergebnis		**-28,650.00**	**3,629.00**	**2,289.33**
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 (-)	**-28,650.00**	**3,629.00**	**2,289.33**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1,200.00	700.00	1,194.78
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1,200.00	700.00	1,194.78

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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 Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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 Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

keine Investitionen Finanzvermögen

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.

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

alle Funktionen

Das Budget weist bei einem Aufwand von rund 539'000 Franken (Vorjahr 549'500) einen Ertrag von rund 510'000 Franken (Vorjahr 553'000) auf.
Daraus ergibt sich ein Aufwandüberschuss von rund 29'000 Franken (Vorjahresbudget: Gewinn von 3'600).
Hauptgründe sind höhere Personalkosten (+6'000) und tiefer Steuereinnahmen (-18'000) sowie ein tieferer Normaufwandausgleich (-28'000).

Fkt	Konto	Text	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3500	3010.01	Löhne Verwaltung, Sekretariat	28,400.00	22,000.00	6,400.00	Anpassung Pensen aufgrund betrieblicher Ämderungen und Teuerungsausgleich
3500	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17,000.00	3,500.00	13,500.00	Re-Design, Website
3501	3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare	107,550.00	121,000.00	-13,450.00	Anpassung gem. Rg 25 und Teuerungsausgleich
3501	3170.00	Reisekosten und Spesen	5,000.00	8,700.00	-3,700.00	Reduktion Sparen
3502	3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen		3,500.00	-3,500.00	Konto 3101.14 neu
3502	3101.14	Einkauf Opferkerzen	4,000.00		4,000.00	Kerzen werden separat verbucht
3506	3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	99,000.00	85,100.00	13,900.00	Anpassung Pensen aufgrund betrieblicher Anforderungen und Teuerungsausgleich
3506	3144.01	Unterhalt Bergkirche	1,000.00	10,000.00	-9,000.00	Nach Unterhaltarbeiten im 2026, sind nur kleine Arbeiten budgtiert
9100	diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	139,400.00	157,300.00	-17,900.00	angepasste Steuerschätzung
9300	4621.60	Normaufwandsausgleich	176,691.00	204,938.00	-28,247.00	Betrag ist aufgrund Abrechnung 2026 budgtiert

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	71,030.00	195.00	59,070.00	90.00	55,263.82	193.55
3501 Gottesdienst	139,530.00	9,000.00	157,850.00	9,800.00	144,010.80	6,789.24
3502 Diakonie und Seelsorge	25,700.00	15,770.00	31,100.00	14,300.00	41,004.14	14,066.15
3503 Bildung	12,300.00		12,240.00		12,613.09	
3504 Kultur	117,630.00	2,800.00	118,820.00	2,800.00	118,366.30	1,300.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	153,420.00	62,500.00	155,170.00	60,300.00	181,788.05	69,487.80
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	700.00	140,100.00	1,000.00	158,300.00	22,123.33	191,700.96
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	15,000.00	276,691.00	12,200.00	304,938.00	12,198.00	305,643.40
9610 Zinsen	1,902.00	1,906.00	1,600.00	1,701.00	1,002.41	2,071.04
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	600.00		450.00		592.87	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1,200.00	1,200.00		700.00	1,194.78	1,194.78
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**539,012.00**	**510,362.00**	**549,500.00**	**553,129.00**	**590,157.59**	**592,446.92**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**28,650.00**	**3,629.00**		**2,289.33**	
Total	**539,012.00**	**539,012.00**	**553,129.00**	**553,129.00**	**592,446.92**	**592,446.92**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**519,610.00**	**90,265.00**	**534,250.00**	**87,290.00**	**553,046.20**	**91,836.74**
	Nettoergebnis		429,345.00		446,960.00		461,209.46
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**71,030.00**	**195.00**	**59,070.00**	**90.00**	**55,263.82**	**193.55**
	Nettoergebnis		70,835.00		58,980.00		55,070.27
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	4,500.00		4,500.00		4,500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5,000.00		4,900.00		3,795.00	
3000.03	Entschädigung RPK	550.00		550.00		550.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	28,400.00		22,000.00		19,907.15	
3010.09	Erstattung von Lohn	-1,900.00				-1,911.05	
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen					-988.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1,500.00		2,100.00		1,061.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140.00				-141.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		77.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		-15.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			250.00		210.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3,500.00		5,000.00		3,773.97	
3100.00	Büromaterial	300.00		600.00		239.09	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		250.00		59.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1,000.00		900.00		1,480.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		490.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3,500.00		4,500.00		6,727.40	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	50.00		150.00		28.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17,000.00		3,500.00		5,301.46	
3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		1,300.00		2,144.95	
3144.03	Unterhalt Klosterkirche					-90.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			250.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			250.00			
3158.00	Unterhalt EDV usw.			550.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	1,200.00		1,400.00		1,184.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			150.00		141.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		600.00		570.00	
3171.21	Pfarreianlässe/Apero					168.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur					15.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Übriger Finanzaufwand					0.20	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	250.00		250.00		137.35	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4,000.00		4,000.00		3,704.85	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	300.00		300.00		2,103.35	
3636.00	Beiträge	40.00		70.00		40.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		80.00		80.00		86.85
4290.00	Übrige Entgelte		95.00				95.00
4390.00	Übriger Ertrag		10.00				11.60
4499.00	Übrige Finanzerträge		10.00		10.00		0.10
3501	**Gottesdienst**	**139,530.00**	**9,000.00**	**157,850.00**	**9,800.00**	**144,010.80**	**6,789.24**
	Nettoergebnis		130,530.00		148,050.00		137,221.56
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	107,550.00		121,000.00		106,528.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5,300.00		5,500.00		5,213.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9,000.00		8,900.00		8,994.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450.00		450.00		393.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	780.00		1,050.00		766.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		600.00		626.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1,500.00		500.00		1,422.27	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		1,000.00		315.15	
3101.11	Kirchenschmuck	5,000.00		5,300.00		5,638.26	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	3,500.00		3,500.00		5,107.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		350.00		171.50	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	300.00		1,000.00		221.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5,000.00		8,700.00		8,611.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3,000.00		3,000.00		2,000.00
4390.00	Übriger Ertrag		5,000.00		5,000.00		3,801.74
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		1,000.00		1,800.00		987.50
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**25,700.00**	**15,770.00**	**31,100.00**	**14,300.00**	**41,004.14**	**14,066.15**
	Nettoergebnis		9,930.00		16,800.00		26,937.99
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					949.40	
3101.11	Kirchenschmuck					123.79	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen			3,500.00		4,903.40	
3101.13	Erinnerungsgaben			500.00			
3101.14	Einkauf Opferkerzen	4,000.00					
3120.02	Energie, Strom					238.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		700.00		668.75	
3130.02	Kleine Zuwendungen	500.00		900.00		1,110.89	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					153.56	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3171.21	Pfarreianlässe/Apero	10,000.00		12,100.00		14,016.90	
3171.23	Ministrantenanlässe	2,500.00		4,000.00		3,414.55	
3636.00	Beiträge	2,000.00		1,700.00		2,086.35	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	3,000.00		4,000.00		7,900.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200.00		600.00		200.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	3,000.00		3,000.00		5,237.90	
4390.00	Ertrag Opferkerzen		11,500.00		11,500.00		10,300.90
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		4,000.00		2,800.00		3,495.25
4980.00	Interne Übertragungen		270.00				270.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	**Bildung**	**12,300.00**		**12,240.00**		**12,613.09**	
	Nettoergebnis		12,300.00		12,240.00		12,613.09
3010.31	Löhne Katechese	10,000.00		10,000.00		9,892.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		600.00		643.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40.00		60.00		38.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110.00		130.00		106.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		31.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		-50.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					75.15	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	350.00		500.00		353.15	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		657.65	
3171.23	Ministrantenanlässe	300.00				364.79	
3636.03	Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00		500.00	
3504	**Kultur**	**117,630.00**	**2,800.00**	**118,820.00**	**2,800.00**	**118,366.30**	**1,300.00**
	Nettoergebnis		114,830.00		116,020.00		117,066.30
3010.41	Löhne Organisten und Chorleiter	85,600.00		85,000.00		85,096.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1,170.00		1,170.00		1,170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5,550.00		5,200.00		5,477.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11,720.00		10,350.00		11,657.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		350.00		327.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	920.00		950.00		909.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	820.00		800.00		806.65	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	5,000.00		7,000.00		5,602.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					319.55	
3636.00	Beiträge	3,500.00		5,000.00		5,000.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3,000.00		3,000.00		2,000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2,500.00		2,500.00		1,000.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals				300.00		
4980.00	Interne Übertragungen		300.00				300.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**153,420.00**	**62,500.00**	**155,170.00**	**60,300.00**	**181,788.05**	**69,487.80**
	Nettoergebnis		90,920.00		94,870.00		112,300.25
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	99,000.00		85,100.00		98,670.83	
3010.63	Löhne Reinigungspersonal	6,000.00		6,200.00		5,802.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5,400.00		5,300.00		5,336.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6,020.00		5,300.00		6,009.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	330.00		400.00		318.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		873.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		750.00		718.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			700.00		31.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					469.66	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften			1,000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	800.00		800.00		1,167.50	
3120.01	Wasser,Energie/Heizmaterial etc.	700.00		700.00		614.10	
3120.02	Energie, Strom	11,600.00		12,000.00		11,653.70	
3120.03	Heizmaterial	2,500.00		2,000.00		2,583.40	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	120.00		120.00		120.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6,500.00		7,000.00		7,331.07	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					83.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4,300.00		4,900.00		4,322.04	
3144.00	Unterhalt Pfarrhaus	6,000.00		7,200.00		7,157.26	
3144.01	Unterhalt Bergkirche	1,000.00		10,000.00		26,083.50	
3144.02	Unterhalt Spitzkirche			1,500.00		-0.10	
3144.03	Unterhalt Klosterkirche					636.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		629.55	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	500.00		500.00		460.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien			500.00			
3636.00	Beiträge			300.00		216.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21,000.00		19,000.00		19,254.40
4240.01	Kirchenbesucher		22,000.00		21,800.00		18,715.75
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		12,000.00		12,000.00		12,000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		7,500.00		7,500.00		19,517.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**19,402.00**	**448,747.00**	**18,879.00**	**465,839.00**	**39,400.72**	**500,610.18**
	Nettoergebnis	429,345.00		446,960.00		461,209.46	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**700.00**	**140,100.00**	**1,000.00**	**158,300.00**	**22,123.33**	**191,700.96**
	Nettoergebnis	139,400.00		157,300.00		169,577.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1,000.00			
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	700.00				22,122.95	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					0.38	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		84,000.00		85,400.00		87,137.08
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		4,000.00		18,000.00		9,981.61
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-250.00				-295.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		19,600.00		20,300.00		19,882.02
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2,000.00		2,000.00		1,561.49
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-250.00				-252.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5,000.00		5,000.00		4,325.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14,000.00		14,000.00		6,987.54
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		400.00		7,500.00		-518.31
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						47.53
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		8,000.00		500.00		60,309.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3,500.00		3,500.00		1,616.56
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				2,000.00		333.06
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-1.47
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		100.00		100.00		587.20
9300	**Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich**	**15,000.00**	**276,691.00**	**12,200.00**	**304,938.00**	**12,198.00**	**305,643.40**
	Nettoergebnis	261,691.00		292,738.00		293,445.40	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	15,000.00		12,200.00		12,198.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		176,691.00		204,938.00		204,938.00
4621.61	Finanzausgleichsbeiträge für Sonderaufwendungen		100,000.00		100,000.00		100,000.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						705.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	**Zinsen**	**1,902.00**	**1,906.00**	**1,600.00**	**1,701.00**	**1,002.41**	**2,071.04**
	Nettoergebnis	4.00		101.00		1,068.63	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürli	50.00				159.05	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	500.00		200.00		179.93	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	22.00				38.65	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	700.00		700.00			
3940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen	440.00		500.00		439.24	
3940.03	Interne Verzinsung des Liegenschaftenfonds	190.00		200.00		185.54	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				1.00		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		300.00		200.00		409.03
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		6.00				18.16
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1,600.00		1,500.00		1,643.85
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**600.00**		**450.00**		**592.87**	
	Nettoergebnis		600.00		450.00		592.87
3499.00	Übriger Finanzaufwand	600.00		450.00		592.87	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**200.00**		**200.00**		
	Nettoergebnis	200.00		200.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**1,200.00**	**1,200.00**		**700.00**	**1,194.78**	**1,194.78**
	Nettoergebnis			700.00			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	440.00				439.24	
3511.01	Einlage der Verzinsung in den Liegenschaftenfonds	190.00				185.54	
3980.00	Interne Übertragungen	570.00				570.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		570.00				570.00
4940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen		440.00		500.00		439.24
4940.03	Interne Verzinsung des Liegenschaftenfonds		190.00		200.00		185.54
9999	**Abschluss**		**28,650.00**	**3,629.00**		**2,289.33**	
	Nettoergebnis	28,650.00			3,629.00		2,289.33
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			3,629.00		2,289.33	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		28,650.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
3500	**Behörden, Verwaltung, Pfarrei**	**0.00**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
9	**Finanzen und Steuern**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
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 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**
	Nettoergebnis						
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlag	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlage		0.00		0.00		0.00

keine Investitionen Finanzvermögen

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	33xx	0.00	0.00	0.00
	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		**0.00**	**0.00**	**0.00**

kein Anlagenvermögen VV,

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	280	280	318		
Steuerfuss	**14.00%**	**14.00%**	**14.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3,433	3,897	3,677		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/v	n/v	n/v	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.38%	-0.31%	-0.35%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	n/v	< 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 Kirchgemeindemitglied	-	-	n/v	< 0 CHF	Nettovermögen
				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				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