Kirchgemeinde
Bauma-Bäretswil-Fischenthal
Katholische Kirche im Kanton Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

umfasst das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fischenthal

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	25.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	13.10.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.2026
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	2
1	Anträge und Beschlüsse	3
	Budget	6
2	Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	7
3	Haushaltsgleichgewicht	8
4	Finanzierung	9
5	Erfolgsrechnung	10
6	Investitionsrechnungen	11
	Budget - Details	13
7	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14
8	Erfolgsrechnung	16
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
10	Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
	Anhang zum Budget	28
11	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
12	Finanzkennzahlen	30
13	Investitionsplan	31

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma
Heinrich Gujer-Strasse 30
8494 Bauma

Vorsteher Ressort Finanzen	Pascal Späni
Rechnungsführer	Gemeinde Bäretswil, Stefan Gubler
Telefon	044 939 90 59
E-Mail	finanzen@baeretswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	966'009.81
	Gesamtertrag	CHF	862'670.50
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-103'339.31**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	309'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**309'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Steuerfuss	**13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Bauma zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 13.10.2026
Kirchenpflege

Präsident

Pascal Späni

Aktuar

Andy Maschek

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** der Kirchgemeinde Bauma in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 13.10.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	966'009.81
	Gesamtertrag	CHF	862'670.50
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-103'339.31**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	309'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**309'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Steuerfuss **13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma 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 2027 der Kirchgemeinde Bauma entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, .10.2026
Rechnungsprüfungskommission

Präsident Aktuarin

Daniel Grünenwald Emanuela D'Andrea

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2027** der Kirchgemeinde Bauma am 25.11.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	966'009.81
	Gesamtertrag	CHF	862'670.50
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-103'339.31**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	309'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**309'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Steuerfuss **13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bauma für das Jahr 2027 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8494 Bauma, 25.11.2026
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsident Aktuar

Pascal Späni Andy Maschek

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	966'009.81	919'826.71
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	330'170.50	334'074.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-635'839.31**	**-585'752.71**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**4'096'153.85**	**4'310'000.00**
Steuerfuss	**13%**	**13%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	433'500.00	446'000.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	45'100.00	45'400.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	47'200.00	50'200.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'700.00	6'400.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**532'500.00**	**548'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**532'500.00**	**548'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-103'339.31**	**-37'752.71**

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 (-)	**-103'339.31**	**-37'752.71**
Zweckfreies Eigenkapital		
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.	**1'445'558.78**	**1'483'311.49**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-289'100.00**	**-296'700.00**

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

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	103'339.31	37'752.71
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	41'611.81	44'376.71
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-61'727.50**	**6'624.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	309'000.00	323'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-370'727.50**	**-316'376.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-20%**	**2%**

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027 Betrag	Budget 2026 Betrag	Rechnung 2025 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	**964'609.81**	**916'976.71**	**848'630.77**
30	Personalaufwand	551'588.00	505'425.00	488'761.87
31	Sach- und übriger Aufwand	282'650.00	276'010.00	242'439.11
33	Abschreibungen	41'611.81	44'376.71	30'419.89
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	88'760.00	91'165.00	87'009.90
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	**816'334.50**	**836'138.00**	**1'026'911.02**
40	Fiskalertrag	606'100.00	623'900.00	608'603.71
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	7'000.00	7'000.00	3'462.76
43	Verschiedene Erträge			500.00
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	203'234.50	205'238.00	414'344.55
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-148'275.31**	**-80'838.71**	**178'280.25**
34	Finanzaufwand	1'400.00	2'850.00	3'212.43
44	Finanzertrag	46'336.00	45'936.00	45'947.58
	Ergebnis aus Finanzierung	**44'936.00**	**43'086.00**	**42'735.15**
	Operatives Ergebnis	**-103'339.31**	**-37'752.71**	**221'015.40**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-103'339.31**	**-37'752.71**	**221'015.40**

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**	
50	Sachanlagen	309'600.00		323'000.00		23'914.25	
		309'600.00		**323'000.00**		**23'914.25**	
	Nettoinvestition		**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**
		309'600.00	**309'600.00**	**323'000.00**	**323'000.00**	**23'914.25**	**23'914.25**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Veränderungsbegründungen

Die Veränderungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00, sowie bei Veränderungen, welche von allgemeinem Interesse sind.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3118.00	15'500.00	500.00	15'000.00	Anschaffung immaterielle Anlagen: neue Web-Seite mit Schnittstelle zum Forum

3503 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3010.01	57'288.00	49'640.00	7'648.00	Löhne Katecheten: Stellenerhöhung von 59.3 % auf 72.6 %

3504 Kultur

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3010.01	25'161.00	18'184.00	6'977.00	höhere Löhnkosten für mehr Einsätze von direkt angestellten Organisten
3130.00	4'000.00	10'000.00	-6'000.00	Dienstleistungen Dritter: weniger Einsätze von Organisten im Auftragsverhältnis

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3010.01	33'248.00	21'873.00	11'375.00	Löhne Sakristane: mehr Einsätze im Stundenlohn und mit Pauschalen
3010.03	12'537.00	6'505.00	6'032.00	Löhne Reinigung: mehr Einsätze im Stundenlohn
3144.02	10'000.00	16'750.00	-6'750.00	Unterhalt Gebäude Bäretswil: im Vorjahr Erneuerung Ölbrenner, WC-Anlage, Archivnachführung
3144.03	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	Unterhalt Gebäude Fischenthal: im Vorjahr Restaurierung Statue
3144.04	36'000.00	20'000.00	16'000.00	Unterhalt Umgebung und Garten Kirche Bauma: Granitplattenweg beim Eingang Sekretariat sanieren, grösserer Schaukasten, Kunstornament rechts beim Eingang Saal renovieren

Erfolgsrechnung

9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
Konto	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Differenz**	
4000.00	-433'500.00	-446'000.00	12'500.00	tiefere Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
4000.10	-48'900.00	-40'900.00	-8'000.00	höhere Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre
4010.10	-4'100.00	-13'500.00	9'400.00	tiefere Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506	Kirchliche Liegenschaften			
Konto	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Differenz**	
5040.00/INV00005	248'000.00	248'000.00	0.00	Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung, Erschliessung Swisscom, Aufwertung Korridor, Gemeinschaftsraum und Ausgang UG (verschoben von 2025 auf 2026, von 2026 auf 2027)
5040.00/INV00007		75'000.00	-75'000.00	Vorjahr: Kirche Bauma, Renovation Foyer, Erneuerung Audioanlage, Neubestuhlung
5040.00/INV00009	61'600.00		61'600.00	Kirche Bauma, Orgelrevision

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**900'349.81**	**51'036.00**	**849'211.71**	**51'036.00**	**785'275.14**	**47'221.76**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**900'349.81**	**51'036.00**	**849'211.71**	**51'036.00**	**785'275.14**	**47'221.76**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**900'349.81**	**51'036.00**	**849'211.71**	**51'036.00**	**785'275.14**	**47'221.76**
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	147'926.00		133'068.00		127'770.95	
3501	Gottesdienst	322'077.00		317'151.00		248'769.98	641.00
3502	Diakonie und Seelsorge	25'000.00		25'500.00		14'201.79	1'683.35
3503	Bildung	78'812.00		69'291.00		88'118.93	
3504	Kultur	39'950.00		37'754.00		35'094.10	
3506	Kirchliche Liegenschaften	286'584.81	51'036.00	266'447.71	51'036.00	271'319.39	44'897.41
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**65'660.00**	**811'634.50**	**70'615.00**	**831'038.00**	**66'568.06**	**1'025'636.84**
91	**Steuern**	**2'500.00**	**606'100.00**	**3'700.00**	**623'900.00**	**642.63**	**608'603.71**
910	**Steuern**	**2'500.00**	**606'100.00**	**3'700.00**	**623'900.00**	**642.63**	**608'603.71**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'500.00	606'100.00	3'700.00	623'900.00	642.63	608'603.71
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'560.00**	**203'112.50**	**63'865.00**	**204'938.00**	**62'713.00**	**414'031.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'560.00**	**203'112.50**	**63'865.00**	**204'938.00**	**62'713.00**	**414'031.00**
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	61'560.00	203'112.50	63'865.00	204'938.00	62'713.00	414'031.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**1'600.00**	**2'300.00**	**3'050.00**	**1'900.00**	**3'212.43**	**2'688.58**
961	**Zinsen**	**1'600.00**	**2'300.00**	**3'050.00**	**1'900.00**	**3'212.43**	**2'688.58**
9610	Zinsen	1'600.00	2'300.00	3'050.00	1'900.00	3'212.43	2'688.58
97	**Rückverteilungen**		**122.00**		**300.00**		**313.55**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**122.00**		**300.00**		**313.55**
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		122.00		300.00		313.55

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	966'009.81	862'670.50	919'826.71	882'074.00	851'843.20	1'072'858.60
Gesamtergebnis		103'339.31		37'752.71	221'015.40	
	966'009.81	966'009.81	919'826.71	919'826.71	1'072'858.60	1'072'858.60

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**900'349.81**	**51'036.00**	**849'211.71**	**51'036.00**	**785'275.14**	**47'221.76**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**900'349.81**	**51'036.00**	**849'211.71**	**51'036.00**	**785'275.14**	**47'221.76**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**900'349.81**	**51'036.00**	**849'211.71**	**51'036.00**	**785'275.14**	**47'221.76**
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**147'926.00**		**133'068.00**		**127'770.95**	
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	15'075.00		15'000.00		15'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	12'000.00		12'000.00		11'175.00	
3000.03	Entschädigung RPK	854.00		850.00		700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		1'000.00		975.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	29'674.00		29'526.00		27'541.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gemäss Angestelltenordnung					240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'774.00		3'760.00		3'347.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'093.00		2'728.00		2'761.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	379.00		297.00		493.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	356.00		354.00		532.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	641.00		213.00		66.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		691.82	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		3'265.25	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00		1'211.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		180.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		65.50	
3102.02	Inserate	7'000.00		7'000.00		4'528.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		2'085.15	
3105.00	Lebensmittel			500.00		58.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		3'652.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		167.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'240.00		8'000.00		5'985.38	
3132.00	Externe Rechnungsführung und Buchprüfungsaufwand	16'000.00		16'000.00		18'409.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		920.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		281.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		643.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'000.00		837.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'040.00		2'040.00		2'172.85	
3170.01	Spesenvergütungen	1'500.00		1'500.00		2'333.45	
3170.02	Repräsentationskosten	500.00		500.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton für Steuerbezugskosten Quellensteuern					326.45	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	14'600.00		14'500.00		15'104.00	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'100.00		2'300.00		2'016.45	
3501	**Gottesdienst**	**322'077.00**		**317'151.00**		**248'769.98**	**641.00**
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion, Pfarreiadministrato	238'261.00		237'076.00		186'565.05	
3010.02	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		5'000.00		1'960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'264.00		14'188.00		12'053.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'839.00		32'638.00		26'142.55	
3053.00	AG-Beiträge BU NBU	2'360.00		2'353.00		2'075.60	
3054.00	AG-Beiträge FAK	2'887.00		2'869.00		1'919.90	
3055.00	AG-Beiträge KTG	5'146.00		1'707.00		449.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand					548.45	
3101.01	Kirchenschmuck	8'000.00		8'000.00		4'339.50	
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	4'000.00		4'000.00		3'982.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Diverses Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		918.95	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		500.00	
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'500.00		1'500.00		127.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'820.00		4'820.00		7'186.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						141.00
4390.00	Übriger Ertrag						500.00
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**25'000.00**		**25'500.00**		**14'201.79**	**1'683.35**
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Reisen und Lager	15'000.00		15'000.00		8'351.79	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen					1'000.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	500.00		500.00		450.00	
3637.01	Beiträge an Ministranten	3'000.00		3'000.00		3'900.00	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	3'000.00		3'000.00			
3637.04	Beiträge an Jugendliche	2'000.00		2'000.00			
3637.06	Beiträge an Senioren	1'000.00		1'000.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'683.35
3503	**Bildung**	**78'812.00**		**69'291.00**		**88'118.93**	
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	57'288.00		49'640.00		60'418.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'690.00		3'197.00		3'899.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'832.00		5'500.00		6'473.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	578.00		501.00		621.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	687.00		596.00		619.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'237.00		357.00		144.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					1'095.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		185.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		514.22	
3104.00	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		7'122.31	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					282.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		6'061.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		680.55	
3504	**Kultur**	**39'950.00**		**37'754.00**		**35'094.10**	
3010.01	Löhne Organisten	25'161.00		18'184.00		21'800.50	
3010.02	Löhne Chorleiter	7'278.00		7'242.00		7'242.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'030.00		485.00		804.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	89.00		70.00		79.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	192.00		90.00		127.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		183.00		18.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		10'000.00		3'663.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		358.30	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor/Orchestermessen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**286'584.81**	**51'036.00**	**266'447.71**	**51'036.00**	**271'319.39**	**44'897.41**
3010.01	Besoldung Sakristan	33'248.00		21'873.00		52'874.90	
3010.02	Besoldung Hauswartung	19'609.00		20'186.00		22'761.85	
3010.03	Besoldung Reinigung	12'537.00		6'505.00		6'207.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'338.00		2'084.00		2'802.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					987.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	273.00		236.00		390.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	435.00		388.00		444.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'413.00		349.00		122.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'670.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		135.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'542.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'750.00		5'000.00		8'621.95	
3120.01	Wasser und Abwasser	3'000.00		3'000.00		3'694.97	
3120.02	Energie	10'000.00		10'000.00		14'267.60	
3120.03	Heizmaterial	30'000.00		30'000.00		32'647.25	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	500.00		500.00		2'457.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		5'670.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'500.00		9'404.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'850.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bauma	10'000.00		10'000.00		12'348.30	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bäretswil	10'000.00		16'750.00		4'618.75	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fischenthal	5'000.00		15'000.00		3'178.10	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	36'000.00		20'000.00		14'580.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		277.85	
3160.00	Mietkosten Pfarrhaus Fischenthal	36'000.00		36'000.00		35'556.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					456.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	41'611.81		44'376.71		30'419.89	
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		3'117.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		-1'479.09
4470.01	Mietzinserträge LG Fischenthal		29'136.00		29'136.00		28'569.00
4470.02	Mietzinserträge LG Bauma		14'400.00		14'400.00		14'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		290.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**65'660.00**	**914'973.81**	**70'615.00**	**868'790.71**	**66'568.06**	**804'621.44**
91	**Steuern**	**2'500.00**	**606'100.00**	**3'700.00**	**623'900.00**	**642.63**	**608'603.71**
910	**Steuern**	**2'500.00**	**606'100.00**	**3'700.00**	**623'900.00**	**642.63**	**608'603.71**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**2'500.00**	**606'100.00**	**3'700.00**	**623'900.00**	**642.63**	**608'603.71**
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen					-411.52	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'500.00		3'700.00		1'054.15	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		433'500.00		446'000.00		436'194.33
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		48'900.00		40'900.00		51'013.60
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		400.00		1'000.00		387.65
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'100.00		5'500.00		8'161.70
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-7'700.00		-6'600.00		-7'989.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		45'100.00		45'400.00		43'127.37
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'800.00		4'000.00		5'114.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100.00				283.16
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'100.00		900.00		2'297.95
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'100.00		-900.00		-471.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		18'800.00		17'900.00		19'659.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		47'200.00		50'200.00		51'053.91
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'100.00		13'500.00		-923.56
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'700.00		5'300.00		3'785.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'400.00		-6'500.00		-8'679.85

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'700.00		6'400.00		6'201.99
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		600.00		500.00		-620.14
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		600.00		600.00		363.00
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400.00		-200.00		-357.45
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'560.00**	**203'112.50**	**63'865.00**	**204'938.00**	**62'713.00**	**414'031.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'560.00**	**203'112.50**	**63'865.00**	**204'938.00**	**62'713.00**	**414'031.00**
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**	**61'560.00**	**203'112.50**	**63'865.00**	**204'938.00**	**62'713.00**	**414'031.00**
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	61'560.00		63'865.00		62'713.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		203'112.50		204'938.00		409'876.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						4'155.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**1'600.00**	**2'300.00**	**3'050.00**	**1'900.00**	**3'212.43**	**2'688.58**
961	**Zinsen**	**1'600.00**	**2'300.00**	**3'050.00**	**1'900.00**	**3'212.43**	**2'688.58**
9610	**Zinsen**	**1'600.00**	**2'300.00**	**3'050.00**	**1'900.00**	**3'212.43**	**2'688.58**
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	200.00		200.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			2'050.00		1'632.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'400.00		800.00		1'580.08	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						2.80
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'300.00		1'900.00		2'685.78
97	**Rückverteilungen**		**122.00**		**300.00**		**313.55**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**122.00**		**300.00**		**313.55**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**122.00**		**300.00**		**313.55**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		122.00		300.00		313.55
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**103'339.31**		**37'752.71**		**-221'015.40**
999	**Abschluss**		**103'339.31**		**37'752.71**		**-221'015.40**
9999	**Abschluss**		**103'339.31**		**37'752.71**		**-221'015.40**
9000.00	Ertragsüberschuss						-221'015.40
9001.00	Aufwandüberschuss		103'339.31		37'752.71		
	Gesamtergebnis	**966'009.81**	**966'009.81**	**919'826.71**	**919'826.71**	**851'843.20**	**851'843.20**
		966'009.81	**966'009.81**	**919'826.71**	**919'826.71**	**851'843.20**	**851'843.20**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**	
5040.00	**Hochbauten**	**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**	
INV00005	Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung, Erschliessung Swisscom, Aufwertung Korridor, Gemeinschaftsraum und Ausgang UG	248'000.00		248'000.00		3'648.35	
INV00007	Kirche Bauma, Renovation Foyer, Erneuerung Audioanlage, Neubestuhlung			75'000.00			
INV00008	Kirche Bauma, Ersatz Platten Vorplatz Treppe Eingang					20'265.90	
INV00009	Kirche Bauma, Orgelrevision	61'600.00					
		309'600.00		**323'000.00**		**23'914.25**	
	Nettoinvestition		**309'600.00**		**323'000.00**		**23'914.25**
		309'600.00	**309'600.00**	**323'000.00**	**323'000.00**	**23'914.25**	**23'914.25**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	41'611.81	44'376.71	30'419.89
	Total		**41'611.81**	**44'376.71**	**30'419.89**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	41'611.81	44'376.71	30'419.89
	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		**41'611.81**	**44'376.71**	**30'419.89**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Richtwerte
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'000	2'100	2'050		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Selbstfinanzierungsgrad	**-20%**	2%	1051%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**0%**	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-113%**	-32%	-185%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettovermögen pro Kirchengemeindemitglied	**-344**	-96	-549	< 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

Kirchgemeinde
Bauma-Bäretswil-Fischenthal
Katholische Kirche im Kanton Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

umfasst das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fischenthal

Investitionsplanung 2027 - 2030

Ablieferung an Kirchenpflege	25.09.2026
Information Kirchgemeindeversammlung	25.11.2026

Investitionsplan 2027-30

Investitionsplanung 2027-2030	Bem.	Prio.	vor 2027	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung									
Investitionen Verwaltungsvermögen									
davon bewilligt		1	98'303.95	248'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**346'303.95**
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0.00	61'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**61'600.00**
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			**98'303.95**	**309'600.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**407'903.95**
Investitionsprojekte									
Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung, Erschliessung Swisscom, Aufwertung Korridor, Gemeinschaftsraum und Ausgang UG		1	23'303.95	248'000.00					**271'303.95**
Kirche Bauma, Renovation Foyer, Erneuerung Audioanlage, Neubestuhlung		1	75'000.00						**75'000.00**
Kirche Bauma, Orgelrevision		2		61'600.00					**61'600.00**

Bemerkungen:
* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.