

reformierte
kirche stäfa-hombrechtikon

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Stäfa-Hombrechtikon**

Budget 2026

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	18.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11.12.2025
Veröffentlichung	18.12.2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Finanzierung	10
5	Haushaltsgleichgewicht	11
6	Erfolgsrechnung	12
7	Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details		
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-18
9	Erfolgsrechnung	19-26
10	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	27
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28-29
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	30-31
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14	Finanzkennzahlen	34

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Rund drei Viertel der budgetierten Ausgaben betreffen die Lohnkosten der Mitarbeitenden und den Zentralkassenbeitrag. Im verbleibenden Viertel wurden alle Positionen genau unter die Lupe genommen. Der normale Liegenschaftsunterhalt wurde budgetiert. Grössere kommende Ausgaben wie die Orgelrevisionen in beiden Kirchen kommen in die Investitionsrechnung 2027 und 2028.

Die Kirchenpflege hat in Absprache mit allen leistungserbringenden Stellen sorgfältig und detailliert budgetiert. Auf alles „nice to have“ wurde verzichtet.

Die Aufgaben und Anforderungen der Kirchgemeinde werden immer komplexer, was auch den Beizug von externen Fachberatungen erforderlich macht. Themen wie Submissionsverfahren IT, elektronischer Geschäftsverkehr, digital Unterschrift, Langzeit-Archivierung müssen eingeführt werden.

Die verschiedenen Angebote, welche zum Grundauftrag der Kirchgemeinde gehören, wie Gottesdienste, Konfirmations-Unterricht und kirchlicher Unterricht sind im gegebenen Umfang budgetiert. Daneben wurden die Gemeindeferienwoche und die Seniorenferienwoche, sowie die beliebten bisherigen Angebote im Bereich Diakonie und Erwachsenenbildung in Stäfa und Hombrechtikon für das Jahr 2026 geplant und budgetiert. Mit den Angeboten sollen die Gemeindemitglieder unterschiedlichen Alters und in den unterschiedlichsten Lebenssituationen einen Zugang zur Kirchgemeinde finden. Die diakonischen Vergabungen wurden im Rahmen des letzten Jahres belassen.

Die finanzielle Situation der Kirchgemeinde kann bei einem Eigenkapital von rund CHF 6'000'000 als gesund bezeichnet werden. Da 2025 die Rückzahlung eines Darlehens von CHF 3'000'000 für die Wohnbaute Eich fällig wurde, verminderten sich die flüssigen Mittel entsprechend.

Die Kirchenpflege verfolgt die finanzielle Entwicklung genau. Die Steuerträge der juristischen Personen, die rund einen Viertel ausmachen, sind von der politischen und wirtschaftlichen Entwicklung abhängig. Bei den Steuererträgen der natürlichen Personen gehen wir davon aus, dass die Kirchengastriitte etwas weniger werden. Sollte sich der Trend sinkender Mitgliederzahlen und sinkender Steuereinnahmen nicht stoppen lassen, so könnte eine Erhöhung des Steuerfusses Thema werden.

Die Kirchenpflege beantragt, das Budget 2026 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon mit dem gleichbleibenden Steuerfuss von 11% zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 18. September 2025

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege
Stäfa-Hombrechtikon



Alfred Ziegler
Ressort Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon hat das **Budget 2026** genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:


Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 5'311'600.00
	Gesamtertrag	Fr. 5'366'700.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 55'100.00
<hr/>		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 100'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 100'000.00
<hr/>		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
<hr/>		
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr. 35'410'000.00
Steuerfuss		11%

Das Budget schliesst bei Gesamtausgaben von CHF 5'311'600 und Gesamteinnahmen von CHF 5'366'700 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 55'100 ab. Für das Jahr 2026 sind Investitionen im Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 100'000 geplant.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss auf 11% festzusetzen und das Budget 2026 zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 18. September 2025

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon


 Die Präsidentin:
 Cornelia Bizzarri Kuhn


 Der Finanzverantwortliche:
 Alfred Ziegler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 18.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'311'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'366'700.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	55'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	35'410'000.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8712 Stäfa, 22. Oktober 2025

Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon


Michael Meyer
Präsident


Sonja Löw
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2026** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon am 11. Dezember 2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'311'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'366'700.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	55'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	35'410'000.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon für das Jahr 2025 wird auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8712 Stäfa, 11. Dezember 2025
 Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon

Cornelia Bizzarri Kuhn
 Präsidentin Kirchenpflege

Marco Della Rosa
 Kirchgemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'311'600.00	5'457'050.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'471'600.00	1'978'350.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'840'000.00	-3'478'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	35'410'000.00	36'014'545.45	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'278'200.00	2'287'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	823'000.00	803'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	629'000.00	326'100.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	164'900.00	179'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'895'100.00	3'595'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			3'895'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			55'100.00

Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Total Gemeindehaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	55'100.00	55'100.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	94'800.00	94'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	13'500.00	13'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-5'000.00	-5'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		158'400.00	158'400.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-100'000.00	-100'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung		58'400.00	58'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		158%	158%

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 der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen
nrB = nicht rechenbar

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich

(§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026 *	Plan 2027 *	Plan 2028 *	TOTAL relev. Jahre
3500	Gemeindeaufbau und -leitung	1'220'370.97	1'067'866.78	1'143'000.00	1'156'700.00	1'217'300.00	1'229'500.00	1'241'800.00	8'276'537.75
3501	Gottesdienst	324'320.59	287'243.27	337'700.00	293'700.00	280'000.00	282'800.00	285'700.00	2'091'463.86
3502	Diakonie und Seelsorge	713'534.43	777'753.68	921'100.00	875'600.00	842'800.00	851'300.00	859'900.00	5'841'988.11
3503	Bildung und Spiritualität	218'076.60	210'317.21	292'500.00	265'700.00	280'500.00	283'300.00	286'200.00	1'836'593.81
3504	Kultur	78'639.30	73'433.95	94'700.00	126'900.00	121'900.00	123'200.00	124'500.00	743'273.25
3506	Kirchliche Liegenschaften	593'405.86	603'936.52	726'300.00	608'400.00	662'300.00	669'000.00	675'700.00	4'539'042.38
35	Kirche und religiöse Angelegenheiten	3'148'347.75	3'020'551.41	3'515'300.00	3'327'000.00	3'404'800.00	3'439'100.00	3'473'800.00	23'328'899.16
9100	Gemeindesteuern	4'540'864.49	4'454'787.83	4'573'300.00	4'152'900.00	4'343'000.00	4'299'600.00	4'256'700.00	30'621'152.32
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'178'156.58	-1'229'560.16	-1'247'200.00	-1'214'000.00	-1'185'800.00	-1'174'000.00	-1'162'300.00	-8'391'016.74
9610	Zinsen	25'040.85	44'057.19	34'200.00	61'800.00	42'900.00	42'900.00	42'900.00	293'798.04
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	259'628.95	226'771.56	270'000.00	274'800.00	257'800.00	257'800.00	257'800.00	1'804'600.51
9639	Gewinne und Verluste sowie WB Liegenschaften FV	0.00	-245'600.00	0.00	0.00				0.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben	1'210.00	880.10	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	12'090.10
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
9	Finanzen und Steuern	3'648'587.71	3'251'336.52	3'632'300.00	3'277'500.00	3'459'900.00	3'428'300.00	3'397'100.00	24'340'624.23
9999	Operatives Ergebnis	500'239.96	230'785.11	117'000.00	-49'500.00	55'100.00	-10'800.00	-76'700.00	766'125.07
	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	500'239.96	230'785.11	117'000.00	-49'500.00	55'100.00	-10'800.00	-76'700.00	766'125.07
	Ertrags- überschuss (+) / Aufwand- überschuss (-)								

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	2'316'800.00	2'239'400.00	2'122'879.01
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	933'800.00	910'900.00	908'642.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	94'800.00	94'800.00	87'026.34
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'500.00	13'500.00	13'766.87
36	Transferaufwand	1'655'100.00	1'694'900.00	1'721'888.27
37	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	126'548.06
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'124'000.00</i>	<i>5'063'500.00</i>	<i>4'980'751.46</i>
40	Fiskalertrag	4'343'100.00	4'178'500.00	4'386'128.51
42	Entgelte	189'000.00	135'500.00	161'086.22
43	Verschiedene Erträge	15'000.00	17'000.00	37'371.79
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000.00	5'000.00	1'096.99
46	Transferertrag	63'600.00	94'100.00	88'397.95
47	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	126'548.06
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'725'700.00</i>	<i>4'540'100.00</i>	<i>4'800'629.52</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-398'300.00	-523'400.00	-180'121.94
34	Finanzaufwand	86'600.00	96'100.00	146'160.42
44	Finanzertrag	540'000.00	570'000.00	553'783.14
	Ergebnis aus Finanzierung	453'400.00	473'900.00	407'622.72
Operatives Ergebnis		55'100.00	-49'500.00	227'500.78
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		55'100.00	-49'500.00	227'500.78
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	101'000.00	101'000.00	94'376.17
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	101'000.00	101'000.00	94'376.17

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50 Sachanlagen	100'000.00	100'000.00	-4'152.90
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	100'000.00	100'000.00	-4'152.90
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	5'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	5'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	100'000.00	100'000.00	-4'152.90
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	5'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000.00	100'000.00	-9'152.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	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	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75 % gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 18.09.20254. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Kontokorrentzins

Verzinsung Kontokorrent Pol. Gemeinde Hombrechtikon 0.75%

Der Aufwand für 2026 ist rund CHF 51'000 und der Ertrag rund CHF 155'600 höher als im Budget 2025 Es ergibt sich ein budgetierter Ertragsüberschuss von CHF 55'100.00.

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

60'600.00	Mehraufwand
0.00	Mehrertrag
60'600.00	Mehraufwand/Mehrertrag

Bisher wurden die Ausgaben für das Freiwilligenfest auf die einzelnen Bereiche verteilt, neu wird dies in einer einzigen Position budgetiert. Für die Submission der ICT sowie die Umsetzung der Datenschutzvorgaben des Kantons Zürich ist mit einem erheblichen Mehraufwand zu rechnen.

3501

Gottesdienst

-3'700.00	Minderaufwand
10'000.00	Mehrertrag
-13'700.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Für Konfessionslose bzw. ausgetretene Personen werden die kirchlichen Handlungen gemäss den Landeskirchlichen Empfehlungen in Rechnung gestellt.

3502

Diakonie und Seelsorge	
-26'900.00	Minderaufwand
5'900.00	Mehrertrag
-32'800.00	Minderaufwand/Minderertrag

Durch die Budgetierung des gesamten Freiwilligenanlasses ergibt sich ein Minderaufwand. Ebenso wurden Kapitel und Retraiten in den Teams Religionspädagogik und Diakonie reduziert.

3503

Bildung und Spiritualität	
16'400.00	Mehraufwand
1'600.00	Mehrertrag
14'800.00	Mehraufwand/Minderertrag

Die Anzahl der Jugendlichen im Konf-Unterricht nimmt jährlich zu. Dem entsprechend steigt auch der Aufwand (Konf-Weekend, Konf-Bibeln usw.).

3504

Kultur	
9'500.00	Mehraufwand
14'500.00	Mehrertrag
-5'000.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Seit 2025 ist die ökumenische Singschule in unsere Kirchgemeinde integriert, wodurch Lohnkosten und administrativer Aufwand anfallen. Auf der anderen Seite fliessen die Elternbeiträge für die Singschule vollumfänglich in unsere Rechnung. Mit der katholischen Kirchgemeinde werden Aufwand/Ertrag geteilt.

3506

Kirchliche Liegenschaften	
58'300.00	Mehraufwand
4'400.00	Mehrertrag
53'900.00	Mehraufwand/Minderertrag

Es ist geplant, in der Kirche Hombrechtikon mehr Platz für Chöre und Orchester zu schaffen, um sie vermehrt zu nutzen. Einige Bankreihen links und rechts des Taufsteins sollen entfernt, resp. verschoben werden. Abklärungen mit dem Denkmalschutz laufen noch. Eine seit einigen Jahren doppelt erfasste Einnahme wurde korrigiert. Zudem müssen bei den Liegenschaften kleinere Unterhaltsarbeiten vorgenommen werden.

9100

Allgemeine Gemeindesteuern	
-25'500.00	Minderaufwand
164'600.00	Mehrertrag
-190'100.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Bei der Budgetierung wurde ein gleichbleibender Steuerfuss von 11% berücksichtigt. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Steuern der juristischen Personen im Rahmen der letzten drei Jahre bewegen und die Kircheng Austritte nicht stark zunehmen.

9300

Finanz- und Lastenausgleich	
-28'200.00	Minderaufwand
0.00	Mehrertrag
-28'200.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Da der Zentralkassenbeitrag aufgrund der Steuerjahre berechnet wird, ergibt sich ein kleiner Minderaufwand.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen	3'791'900.00	387'100.00	3'677'700.00	350'700.00	3'615'168.05	374'887.32
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'217'300.00		1'156'700.00		1'115'578.10	1'565.15
3501 Gottesdienst	290'000.00	10'000.00	293'700.00		280'411.21	660.00
3502 Diakonie	998'300.00	155'500.00	1'025'200.00	149'600.00	959'845.96	168'618.24
3503 Religiöse Bildung	290'300.00	9'800.00	273'900.00	8'200.00	311'106.39	5'058.81
3504 Kultur	173'900.00	52'000.00	164'400.00	37'500.00	93'630.60	8'544.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	822'100.00	159'800.00	763'800.00	155'400.00	854'595.79	190'441.12
9 Finanzen und Steuern	1'519'700.00	4'979'600.00	1'582'900.00	4'860'400.00	1'606'120.00	5'073'901.51
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	100.00	4'343'100.00	25'600.00	4'178'500.00	-9'393.12	4'386'128.51
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'185'800.00		1'214'000.00		1'197'719.99	21'598.00
9610 Zinsen	47'500.00	90'400.00	74'000.00	135'800.00	81'043.38	112'758.74
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	142'800.00	400'600.00	125'800.00	400'600.00	165'217.64	381'341.55
9690 Finanzvermögen					400.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		942.60
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00	126'548.06	126'548.06
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	33'500.00	33'500.00	33'500.00	33'500.00	44'584.05	44'584.05
Total Aufwand / Ertrag	5'311'600.00	5'366'700.00	5'260'600.00	5'211'100.00	5'221'288.05	5'448'788.83
999 Abschluss (Budget 2026 = Ertragsüberschuss)	55'100.00			49'500.00	227'500.78	
9999 Abschluss	55'100.00			49'500.00	227'500.78	
TOTAL	5'366'700.00	5'366'700.00	5'260'600.00	5'260'600.00	5'448'788.83	5'448'788.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'791'900.00	387'100.00	3'677'700.00	350'700.00	77'800.00	2.34
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'791'900.00	387'100.00	3'677'700.00	350'700.00	77'800.00	2.34
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'791'900.00	387'100.00	3'677'700.00	350'700.00	77'800.00	2.34
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'217'300.00		1'156'700.00		60'600.00	5.24
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	108'000.00		108'000.00			
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	17'000.00		17'000.00			
3000.03	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder RPK	7'000.00		7'000.00			
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	3'000.00		3'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'500.00		391'400.00		22'100.00	5.65
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'100.00		-5'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		28'400.00		1'600.00	5.63
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'500.00		54'000.00		2'500.00	4.63
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600.00		3'800.00		-200.00	-5.26
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		5'900.00		-1'100.00	-18.64
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'100.00		2'800.00		300.00	10.71
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		14'600.00		-2'600.00	-17.81
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'300.00		32'300.00			
3100.00	Büromaterial	7'700.00		7'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'100.00		12'500.00		13'600.00	108.80
3102.01	Gemeindeseiten	75'000.00		75'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'900.00		8'500.00		-2'600.00	-30.59
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'200.00		46'200.00		1'000.00	2.16
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'000.00		23'000.00		6'000.00	26.09
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'400.00		13'400.00		1'000.00	7.46
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		6'000.00		-2'000.00	-33.33
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		-1'000.00	-100.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'900.00		4'800.00		6'100.00	127.08
3162.00	Raten für operatives Leasing	69'000.00		67'000.00		2'000.00	2.99
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		2'500.00		6'500.00	260.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	29'200.00		10'200.00		19'000.00	186.27
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'600.00		55'000.00		10'600.00	19.27
3612.01	Steuerbezugskosten nat. Pers.	104'200.00		114'000.00		-9'800.00	-8.60
3612.02	Steuerbezugskosten jur. Pers.	25'600.00		38'000.00		-12'400.00	-32.63
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800.00		4'800.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3501	Gottesdienst	290'000.00	10'000.00	293'700.00		-13'700.00	-4.66
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'400.00		193'600.00		1'800.00	0.93
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		12'200.00		300.00	2.46
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'400.00		26'700.00		-300.00	-1.12
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		2'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'100.00		100.00	4.76
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'500.00				1'500.00	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		4'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	10'500.00		12'500.00		-2'000.00	-16.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		5'600.00		-3'100.00	-55.36
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'300.00		-500.00	-38.46
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'900.00		10'900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'900.00		8'900.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'100.00		10'600.00		-1'500.00	-14.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00			-10'000.00	-100.00
3502	Diakonie	998'300.00	155'500.00	1'025'200.00	149'600.00	-32'800.00	-3.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	535'100.00		525'200.00		9'900.00	1.88
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45'000.00		-45'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'600.00		32'900.00		-5'300.00	-16.11
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'100.00		64'000.00		-10'900.00	-17.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'600.00		5'400.00		-800.00	-14.81
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		5'400.00		-1'000.00	-18.52
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'200.00		3'800.00		-600.00	-15.79
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'900.00		41'000.00		-1'100.00	-2.68
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00		500.00	50.00
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'200.00		6'200.00		-1'000.00	-16.13
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'600.00		-500.00	-31.25
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		7'200.00		-800.00	-11.11
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'400.00		600.00	25.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	175'000.00		190'900.00		-15'900.00	-8.33
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	181'800.00		181'800.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		111'000.00		88'100.00	-22'900.00	25.99
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		44'500.00		61'500.00	17'000.00	-27.64

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3503	Religiöse Bildung	290'300.00	9'800.00	273'900.00	8'200.00	14'800.00	5.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'600.00		166'400.00		17'200.00	10.34
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		10'700.00		1'100.00	10.28
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00		17'900.00		2'600.00	14.53
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'600.00		400.00	25.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'700.00		200.00	11.76
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'400.00		1'200.00		200.00	16.67
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'400.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		5'700.00		-1'900.00	-33.33
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00			
3104.00	Lehrmittel	3'800.00		3'800.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'200.00		59'600.00		-3'400.00	-5.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'800.00		8'200.00	-1'600.00	19.51
3504	Kultur	173'900.00	52'000.00	164'400.00	37'500.00	-5'000.00	-3.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'200.00		78'500.00		12'700.00	16.18
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		4'600.00		1'100.00	23.91
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700.00		10'900.00		-200.00	-1.83
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		400.00		300.00	75.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		700.00		300.00	42.86
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700.00		600.00		100.00	16.67
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00		500.00	100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	5'000.00		5'500.00		-500.00	-9.09
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700.00		4'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		13'500.00		-4'500.00	-33.33
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		-300.00	-60.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200.00		200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'300.00		43'300.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		52'000.00		33'000.00	-19'000.00	57.58
4390.00	Übriger Ertrag				2'000.00	2'000.00	-100.00
4637.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				2'500.00	2'500.00	-100.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3506	Kirchliche Liegenschaften	822'100.00	159'800.00	763'800.00	155'400.00	53'900.00	8.86
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'100.00		332'800.00		13'300.00	4.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200.00		17'300.00		4'900.00	28.32
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'800.00		36'000.00		5'800.00	16.11
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600.00		3'100.00		500.00	16.13
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		2'800.00		700.00	25.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'600.00		2'100.00		500.00	23.81
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		5'500.00		-1'500.00	-27.27
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	16'000.00		16'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			
3105.00	Lebensmittel	17'500.00		18'000.00		-500.00	-2.78
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	14'500.00		8'500.00		6'000.00	70.59
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		5'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kehricht	900.00		900.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser Abwasser	4'900.00		4'900.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Energie	44'700.00		43'300.00		1'400.00	3.23
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Heizmaterial	27'300.00		26'100.00		1'200.00	4.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		10'600.00		-6'000.00	-56.60
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500.00		12'200.00		300.00	2.46
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'600.00		67'100.00		4'500.00	6.71
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'500.00		13'800.00		2'700.00	19.57
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'500.00		11'500.00		4'000.00	34.78
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000.00				20'000.00	100.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'500.00		500.00	11.11
3300.30	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten			5'000.00		-5'000.00	-100.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	94'800.00		89'800.00		5'000.00	5.57
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		24'000.00			
4250.00	Verkäufe		2'200.00		2'200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'500.00		3'500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV		41'800.00		21'400.00	-20'400.00	95.33
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		61'200.00		61'200.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30'000.00		35'000.00	5'000.00	-14.29
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		17'100.00		17'100.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				11'000.00	11'000.00	-100.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
9	FINANZEN UND STEUERN	1'519'700.00	4'979'600.00	1'582'900.00	4'860'400.00	-182'400.00	5.57
91	Steuern	100.00	4'343'100.00	25'600.00	4'178'500.00	-190'100.00	4.58
910	Steuern	100.00	4'343'100.00	25'600.00	4'178'500.00	-190'100.00	4.58
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	100.00	4'343'100.00	25'600.00	4'178'500.00	-190'100.00	4.58
3180.00	Wertberechtigungen auf Forderungen	-5'700.00		10'700.00		-16'400.00	-153.27
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500.00		14'500.00		-9'000.00	-62.07
3181.10.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuern nat. Pers.	4'900.00		13'200.00		-8'300.00	-62.88
3181.10.02	Abschreibungen und Erlasse vo Steuern jur. Pers.	600.00		1'300.00		-700.00	-53.85
3181.20	Abschreibung und Erlass Nachsteuern	300.00		400.00		-100.00	-25.00
3181.20.04	Abschreibung und Erlass Nachsteuern nat. Personen	100.00		200.00		-100.00	-50.00
3181.20.05	Abschreibung und Erlass Nachsteuern jur. Personen	200.00		200.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'278'200.00		2'287'000.00	8'800.00	-0.38
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		230'400.00		275'300.00	44'900.00	-16.31
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'800.00		6'300.00	2'500.00	-39.68
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		61'000.00		85'000.00	24'000.00	-28.24
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-137'700.00		-188'200.00	-50'500.00	-26.83
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		823'000.00		803'500.00	-19'500.00	2.43
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		133'100.00		221'800.00	88'700.00	-39.99
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'600.00		6'000.00	2'400.00	-40.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		27'700.00		36'300.00	8'600.00	-23.69
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-88'200.00		-126'000.00	-37'800.00	-30.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'900.00		8'400.00	1'500.00	-17.86
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		629'000.00		326'100.00	-302'900.00	92.89
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		219'000.00		243'400.00	24'400.00	-10.02
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100.00		100.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		32'300.00		61'900.00	29'600.00	-47.82
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-6'800.00		-45'100.00	-38'300.00	-84.92
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-700.00		-800.00	-100.00	-12.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		164'900.00		179'100.00	14'200.00	-7.93
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-37'200.00		3'700.00	40'900.00	-1'105.41
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'100.00		3'100.00	1'000.00	-32.26
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'400.00		-8'400.00	-7'000.00	-83.33
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'185'800.00		1'214'000.00		-28'200.00	-2.32
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'185'800.00		1'214'000.00		-28'200.00	-2.32
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'185'800.00		1'214'000.00		-28'200.00	-2.32
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'185'800.00		1'214'000.00		-28'200.00	-2.32

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	190'300.00	491'000.00	199'800.00	536'400.00	35'900.00	-10.67
961	Zinsen	47'500.00	90'400.00	74'000.00	135'800.00	18'900.00	-30.58
9610	Zinsen	47'500.00	90'400.00	74'000.00	135'800.00	18'900.00	-30.58
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3181.10.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuern nat. Pers.	100.00		100.00			
3181.10.02	Abschreibungen und Erlasse von Steuern jur. Pers.	100.00		100.00			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (Kontokorrent)			1'500.00		-1'500.00	-100.00
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000.00		56'000.00		-25'000.00	-44.64
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'500.00		2'500.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300.00		300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'500.00		13'500.00			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				45'400.00	45'400.00	-100.00
4401.10	Zinserträge nat. Pers.		2'400.00		2'400.00		
4401.11	Zinserträge jur. Pers.		200.00		200.00		
4401.13	Nachsteuern Zinserträge nat. Pers.		300.00		300.00		
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		87'500.00		87'500.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	142'800.00	400'600.00	125'800.00	400'600.00	17'000.00	-6.19
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	142'800.00	400'600.00	125'800.00	400'600.00	17'000.00	-6.19
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			4'000.00		-4'000.00	-100.00
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	25'000.00		9'000.00		16'000.00	177.78
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'500.00		2'500.00			
3439.40	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
3439.50	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		17'000.00		5'000.00	29.41
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	87'500.00		87'500.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		385'800.00		385'800.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		14'800.00		14'800.00		
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
99	Nicht aufgeteilte Posten	143'500.00	143'500.00	143'500.00	143'500.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	143'500.00	143'500.00	143'500.00	143'500.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kollekten)	110'000.00		110'000.00			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		110'000.00		110'000.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	33'500.00	33'500.00	33'500.00	33'500.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	13'500.00		13'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00			
4390.00	Übriger Ertrag		15'000.00		15'000.00		
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'000.00		5'000.00		
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		13'500.00		13'500.00		
	Total	5'311'600.00	5'366'700.00	5'260'600.00	5'211'100.00	-104'600.00	-211.31
	Gesamtergebnis	55'100.00			49'500.00	104'600.00	-211.31
	Gesamttotal	5'366'700.00	5'366'700.00	5'260'600.00	5'260'600.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen

0.00	Ausgaben	Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.
0.00	Einnahmen	
0.00	Nettoinvestition	

3

Verwaltungsvermögen

100'000.00	Ausgaben	Das Investitionsbudget beinhaltet den Ersatz der Heizung im Forum Stäfa.
0.00	Einnahmen	
100'000.00	Nettoinvestition	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	-4'152.90	5'000.00
Finanzen und Steuern						
Total Ausgaben / Einnahmen	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	-4'152.90	5'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		100'000.00		100'000.00		-9'152.90
Total	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	-4'152.90	-4'152.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
3506	Kirchliche Liegenschaften	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	-4'152.90	5'000.00
5040	Renovation Pfarrhaus Grund Stäfa	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'152.90	0.00
5030	Vorplatz/Platzgestaltung Gemeindesaal (Fr. 100'000)	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
5040	Heizung Forum Stäfa	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6310	Investitionsbeitrag von Kantonen und Konkordaten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
9999	Abschluss	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	5'000.00	-4'152.90
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		5'000.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		100'000.00		100'000.00		-4'152.90
Total		100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	847.10	847.10

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79	Abgang	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89	Zugang	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Abschreibungstabelle

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Nr.	Bezeichnung	Abschreibung 2026	voraussichtliche Buchwerte per 31.12.2026		
			exkl. Subventionen	Subventionen	inkl. Subventionen
3506 Kirchliche Liegenschaften					
ANR00006	Renovation Pfarrhaus Grund	-23'000.00	342'071.03	-23'304.84	318'766.19
ANR00008	Wohnbaute Eich, Eichstrasse 88, Üriikon	-6'500.00	65'000.00	0.00	65'000.00
ANR00009	Renovation Pfarrhaus Kirchbühl	-15'577.00	186'927.29	0.00	186'927.29
ANR00010	Pfarrhaus Oetwilerstrasse Vorplatz	-1'672.00	10'029.35	0.00	10'029.35
ANR00013	Renovation Kirche Homb.: Aussensanierung	-24'404.00	292'843.10	0.00	292'843.10
ANR00014	Renovation Kirche Homb.: Innensanierung	-9'856.00	19'711.25	0.00	19'711.25
ANR00026	Kirchgemeindehaus (Dach-/Storensanierung)	-8'753.00	122'545.09	0.00	122'545.09
	Heizung Forum Stäfa	-5'000.00	95'000.00	0.00	95'000.00
	Rundung	-38.00			
Gruppensumme: 3506 Kirchliche Liegenschaften		-94'800.00	1'134'127.11	-23'304.84	1'015'822.27
Total		-94'800.00	1'134'127.11	-23'304.84	1'015'822.27

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Mitglieder	7'026	7'200	7'056		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglieder (eigene Berechnung)	5'438	5'306	5'642		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	158%	54%	mb	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	0%	0.5%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-109%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-679	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen / nrb = nicht rechenbar, da keine Investitionen