reformierte
kirche stäfa-hombrechtikon

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon

Budget 2027

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	10.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.11.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10.12.2026
Veröffentlichung	17.10.2026

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	19-28
10	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	29
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30-31
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	32-33
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35
14	Finanzkennzahlen	36

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 mit grosser Sorgfalt erstellt. Es zeigte sich, dass bei sinkenden Steuereinnahmen um jeden auch kleinen Betrag gerungen werden musste.

Fixe Aufwendungen:
Ein grosser Teil des Budgets betrifft Ausgaben, die nicht verändert werden können. Es handelt sich dabei um die Personalkosten und um den Zentralkassenbeitrag an die Landeskirche. Diese Beiträge betragen rund 75% der Aufwendungen. Die Mitarbeitenden der Kirchgemeinde sorgen mit ihrer Initiative und ihrem Können für eine lebendige und sich weiterentwickelnde Kirche. - Der Zentralkassenbeitrag ist von der Landeskirche vorgegeben. Aus ihm werden unter anderem die Löhne der Pfarrpersonen bezahlt.

Angebote:
Die verschiedenen Angebote, welche zum Grundauftrag der Kirchgemeinde gehören, wie Gottesdienste, Konfirmations-Unterricht und kirchlicher Unterricht sind im gegebenen Umfang budgetiert. Daneben wurden die Gemeindeferienwochen, sowie die beliebten bisherigen Angebote im Bereich Diakonie und Erwachsenenbildung geplant. Mit diesen Angeboten sollen Gemeindemitglieder unterschiedlichen Alters und in den unterschiedlichsten Lebenssituationen einen Zugang zur Kirchgemeinde finden.

Gebäudeunterhalt:
Zugleich ist der Kirchenpflege wichtig, dass die Gebäude gut unterhalten werden, so sind beispielsweise die Orgelrevision (CHF 130'000), der Heizungsersatz im Forum (CHF 150'000) als Investitionen und der Ersatz des Schliesssystems in Stäfa als Aufwand geplant.

Steuererträge:
Die Steuerträge der juristischen Personen, die rund einen Viertel ausmachen, sind von der politischen und wirtschaftlichen Entwicklung abhängig. Bei den Steuererträgen der natürlichen Personen ist davon auszugehen, dass sie aufgrund sinkender Mitgliederzahlen abnehmen werden. Sollte sich der Trend sinkender Mitgliederzahlen und abnehmender Steuereinnahmen nicht stoppen lassen, so wird die Erhöhung des Steuerfusses um 1% für das Budget 2028 Thema werden.

Gesunde finanzielle Situation:
Die finanzielle Situation der Kirchgemeinde kann bei einem Eigenkapital von rund CHF 6‘000‘000 als gesund bezeichnet werden. Ein restriktiver Umgang der Kirchenpflege mit den Steuereinnahmen ist dabei vorausgesetzt.

Antrag der Kirchenpflege:
Die Kirchenpflege beantragt, das Budget 2027 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon mit dem gleichbleibenden Steuerfuss von 11% zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 10. September 2026

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege
Stäfa-Hombrechtikon



Jürgen Von Mach
Ressort Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon hat das **Budget 2027** genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5’127’900.00
	Gesamtertrag	Fr.	5’129’800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**1’900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**280’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**35’142’727.27**
Steuerfuss			**11%**

Das Budget schliesst bei Gesamtausgaben von CHF 5'127'900 und Gesamteinnahmen von CHF 5'129'800 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'900 ab. Für das Jahr 2027 sind Investitionen im Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 280'000 geplant.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss auf 11% festzusetzen und das Budget 2027 zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 10. September 2026
Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon

Die Präsidentin:
Cornelia Bizzarri Kuhn

Der Finanzverantwortliche:
Jürgen Von Mach

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 10.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'127'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'129'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**1'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**280'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**35'142'727.27**
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 2027 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, 4. November 2026
Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon

Michael Meyer
Präsident

Sonja Löw
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2027** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon am 10. Dezember 2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5’127’900.00
	Gesamtertrag	Fr.	5’129’800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**1’900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**280’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**35’142’727.27**
Steuerfuss			**11%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

2 Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon für das Jahr 2027 wird auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8712 Stäfa, 10. Dezember 2026
Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon

Cornelia Bizzarri Kuhn	Marco Della Rosa
Präsidentin Kirchenpflege	Kirchgemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	5’127’900.00	5’311’600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1’264’100.00	1’471’600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-3’863’800.00**	**-3’840’000.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**35’142’727.27**	**35’410’000.00**
Steuerfuss	**11%**	**11%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2’317’600.00	2’278’200.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	836’100.00	823’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	634’100.00	629’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	77’900.00	164’900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**3’865’700.00**	**3’895’100.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr	**3’865’700.00**	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**1’900.00**	

Finanzierung

	Finanzierung	Konten-definition	Total Gemeindehaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	1’900.00	1’900.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	103’800.00	103’800.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	18’500.00	18’500.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-4’900.00	-4’900.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung		**119’300.00**	**119’300.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-280’000.00	-280’000.00
	Veränderung der Nettoverschuldung		**-160’700.00**	**-160’700.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		**43%**	**43%**

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.

Gestufter Erfolgsausweis		**Rechnung 2023**	**Rechnung 2024**	**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**TOTAL relev. Jahre**
3500	Gemeindeaufbau und -leitung	1’067’866.78	1’114’012.95	1’145’360.14	1’217’300.00	1’207’200.00	1’220’000.00	1’300’000.00	8’271’739.87
3501	Gottesdienst	287’243.27	279’751.21	253’214.83	280’000.00	277’400.00	278’500.00	278’500.00	1’934’609.31
3502	Diakonie und Seelsorge	777’753.68	791’227.72	763’253.46	842’800.00	663’200.00	660’000.00	660’000.00	5’158’234.86
3503	Bildung und Spiritualität	210’317.21	306’047.58	259’463.58	280’500.00	295’700.00	290’000.00	290’000.00	1’932’028.37
3504	Kultur	73’433.95	85’086.60	119’384.23	121’900.00	131’400.00	130’000.00	130’000.00	791’204.78
3506	Kirchliche Liegenschaften	603’936.52	664’154.67	601’202.94	662’300.00	698’300.00	700’000.00	700’000.00	4’629’894.13
35	**Kirche und religiöse Angelegenheiten**	**3’020’551.41**	**3’240’280.73**	**3’141’879.18**	**3’404’800.00**	**3’273’200.00**	**3’278’500.00**	**3’358’500.00**	**22’717’711.32**
9100	Gemeindesteuern	4’454’787.83	4’395’521.63	4’071’238.34	4’343’000.00	4’070’000.00	3’970’000.00	3’800’000.00	29’104’547.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1’229’560.16	-1’176’121.99	-1’083’336.43	-1’185’800.00	-1’105’600.00	-1’050’000.00	-1’000’000.00	-7’830’418.58
9610	Zinsen	44’057.19	31’715.36	37.85	42’900.00	69’300.00	69’300.00	69’300.00	326’610.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	226’771.56	216’123.91	266’627.15	257’800.00	239’400.00	257’800.00	257’800.00	1’722’322.62
9639	Gewinne und Verluste sowie WB Liegenschaften FV	-245’600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	0.00	-400.00	-287.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben	880.10	942.60	850.00	2’000.00	2’000.00	1’000.00	1’000.00	8’672.70
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	**Finanzen und Steuern**	**3’251’336.52**	**3’467’781.51**	**3’255’129.16**	**3’459’900.00**	**3’275’100.00**	**3’248’100.00**	**3’128’100.00**	**23’331’734.94**
9999	**Operatives Ergebnis**	**230’785.11**	**227’500.78**	**113’249.98**	**55’100.00**	**1’900.00**	**-30’400.00**	**-230’400.00**	**367’735.87**
	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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**230’785.11**	**227’500.78**	**113’249.98**	**55’100.00**	**1’900.00**	**-30’400.00**	**-230’400.00**	**367’735.87**

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		2’298’600.00	2’316’800.00	2’230’282.64
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		963’500.00	933’800.00	773’916.43
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		103’800.00	94’800.00	87’026.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		18’500.00	13’500.00	35’609.97
36	Transferaufwand		1’415’400.00	1’655’100.00	1’619’103.22
37	Durchlaufende Beiträge		110’000.00	110’000.00	115’470.80
	Total Betrieblicher Aufwand		*4’909’800.00*	*5’124’000.00*	*4’861’409.41*
40	Fiskalertrag		4’075’900.00	4’343’100.00	4’080’522.95
42	Entgelte		181’000.00	189’000.00	224’531.79
43	Verschiedene Erträge		15’000.00	15’000.00	50’316.76
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4’900.00	5’000.00	14’347.64
46	Transferertrag		56’100.00	63’600.00	86’254.00
47	Durchlaufende Beiträge		110’000.00	110’000.00	115’470.80
	Total Betrieblicher Ertrag		*4’442’900.00*	*4’725’700.00*	*4’571’443.94*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-466’900.00***	***-398’300.00***	***-289’965.47***
34	Finanzaufwand		82’900.00	86’600.00	141’463.58
44	Finanzertrag		551’700.00	540’000.00	544’679.03
	Ergebnis aus Finanzierung		***468’800.00***	***453’400.00***	***403’215.45***
	Operatives Ergebnis		**1’900.00**	**55’100.00**	**113’249.98**
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 (-)	**1’900.00**	**55’100.00**	**113’249.98**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		135’200.00	101’000.00	82’244.96
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		135’200.00	101’000.00	82’244.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	280’000.00	100’000.00	0.00
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	**280’000.00**	**100’000.00**	**0.00**
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	280’000.00	100’000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**280’000.00**	**100’000.00**	**0.00**

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	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1.00 % gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 10.09.2026. 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 1.00%

Der Aufwand für 2027 ist rund CHF 183'700 und der Ertrag rund CHF 236'900 tiefer als im Budget 2026. Es ergibt sich ein budgetierter Ertragsüberschuss von CHF 1'900.00.

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

-10’100.00	Minderaufwand
0.00	Mehrertrag
-10’100.00	**Minderaufwand**

Das Budget 2027 liegt leicht unter dem Budget des Vorjahres 2026.

3501

Gottesdienst

-2’600.00	Minderaufwand
0.00	Mehrertrag
-2’600.00	**Minderaufwand**

Das Budget 2027 liegt leicht unter dem Budget des Vorjahres.

3502

Diakonie und Seelsorge

-188’400.00	Minderaufwand
-8’800.00	Minderertrag
-179’600.00	**Minderaufwand/Minderertrag**

Im Bereich Diakonie fallen insgesamt geringere Kosten an. Die Beiträge an private Organisationen wurden stark reduziert.

3503

Bildung und Spiritualität

15’200.00	Mehraufwand
0.00	Mehrertrag
15’200.00	**Mehraufwand**

Hier ist von leicht steigenden Aufwendungen gegenüber dem Budget 2026 auszugehen, da für den religionspädagogischen Unterricht etwas mehr eingestellt wurde.

3504

Kultur

1’800.00	Mehraufwand
-7’700.00	Minderertrag
9’500.00	**Mehraufwand/Minderertrag**

Hier ist von gleichbleibendem Aufwand wie im Budget 2026 auszugehen.

3506

Kirchliche Liegenschaften

37’000.00	Mehraufwand
1’000.00	Mehrertrag
36’000.00	**Mehraufwand/Mehrertrag**

Der Aufwand für die kirchlichen Liegenschaften ist etwas höher als im Budget 2026, da für die Liegenschaften auf Kirchbühl das Schliesssytem ersetzt werden muss.

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

5’800.00	Mehraufwand
-267’200.00	Minderertrag
273’000.00	**Mehraufwand/Minderertrag**

Bei der Budgetierung wurde ein gleichbleibender Steuerfuss von 11% berücksichtigt. Es ist davon auszugehen, dass die Steuern der juristischen Personen weiterhin rückläufig sind. Bei den Steuern der natürlichen Personen ist aufgrund der demografische Altersentwicklung (steigende Todesfälle) und aufgrund der Kirchenaustritte ebenfalls mit geringeren Steuereinnahmen zu rechnen.

9300	**Finanz- und Lastenausgleich** -80’200.00 Minderaufwand 0.00 Mehrertrag **-80’200.00 Minderaufwand**	Die Basis für den Zentralkassenbeitrag sind die zwei vorangehenden Steuerjahre und bei sinkenden Steuereinnahmen zeichnet sich ein Minderaufwand ab.
9610	**Zinsen** 14’400.00 Mehraufwand 40’800.00 Mehrertrag **-26’400.00 Mehraufwand/Mehrertrag**	Der kalkulatorische Zinssatz steigt von 0.75% bezogen auf das Budget 2026 auf 1 % bezogen auf das Budget 2027. Diese Erhöhung hat jedoch keinen Einfluss auf das Jahresergebnis, da es sich nur um eine Interne Verrechnung handelt.
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens** 18’400.00 Mehraufwand 0.00 Mehrertrag **18’400.00 Mehraufwand**	Es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten bei den Liegenschaften des Finanzvermögens geplant, der verrechnete kalkulatorische Zinssatz hat sich von 0,75 % auf 1,0 % erhöht, was insgesamt einen höheren Aufwand nach sich zieht. Die Erhöhung des kalkulatorischen Zinssatzes hat keinen Einfluss auf das Jahresergebnis, da es sich nur um eine interne Verrechnung handelt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**3'644'800.00**	**371'600.00**	**3'791'900.00**	**387'100.00**	**3'557'262.32**	**415'383.14**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'207'200.00	0	1'217'300.00	0	1'148'651.39	3'291.25
3501	Gottesdienst	287'400.00	10'000.00	290'000.00	10'000.00	254'260.99	1'046.16
3502	Diakonie	809'900.00	146'700.00	998'300.00	155'500.00	907'374.75	144'121.29
3503	Religiöse Bildung	305'500.00	9'800.00	290'300.00	9'800.00	270'822.82	11'359.24
3504	Kultur	175'700.00	44'300.00	173'900.00	52'000.00	231'453.68	112'069.45
3506	Kirchliche Liegenschaften	859'100.00	160'800.00	822'100.00	159'800.00	744'698.69	143'495.75
9	**Finanzen und Steuern**	**1'483'100.00**	**4'758'200.00**	**1'519'700.00**	**4'979'600.00**	**1'518'571.02**	**4'782'984.79**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'900.00	4'075'900.00	100.00	4'343'100.00		4'080'522.95
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'105'600.00	0	1'185'800.00	0	1'104'934.43	21'598.00
9610	Zinsen	61'900.00	131'200.00	47'500.00	90'400.00	75'572.38	75'610.23
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	161'200.00	400'600.00	142'800.00	400'600.00	126'286.90	392'914.05
9690	Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	287.75	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	2'000.00	0	2'000.00		850.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00	115'470.80	115'470.80
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	38'500.00	38'500.00	33'500.00	33'500.00	96'018.76	96'018.76
	Total Aufwand / Ertrag	**5'127'900.00**	**5'129'800.00**	**5'311'600.00**	**5'366'700.00**	**5'075'833.34**	**5'198'367.93**
999	**Abschluss**	**1'900.00**		**55'100.00**		**122'534.59**	
9999	Abschluss	1'900.00		55'100.00		122'534.59	
	TOTAL	**5'129'800.00**	**5'129'800.00**	**5'366'700.00**	**5'366'700.00**	**5'198'367.93**	**5'198'367.93**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**3'644'800.00**	**371'600.00**	**3'791'900.00**	**387'100.00**	**-131'600.00**	**-3.87**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'644'800.00**	**371'600.00**	**3'791'900.00**	**387'100.00**	**-131'600.00**	**-3.87**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'644'800.00**	**371'600.00**	**3'791'900.00**	**387'100.00**	**-131'600.00**	**-3.87**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**1'207'200.00**		**1'217'300.00**		**-10'100.00**	**-0.83**
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	108'000.00		108'000.00			
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	15'000.00		17'000.00		-2'000.00	-11.76
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	421'500.00		413'500.00		8'000.00	1.93
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'100.00		-5'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'700.00		30'000.00		700.00	2.33
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'900.00		56'500.00		3'400.00	6.02
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		3'600.00		1'400.00	38.89
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		4'800.00		-100.00	-2.08
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'200.00		3'100.00		100.00	3.23
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500.00		12'000.00		-500.00	-4.17
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'800.00		32'300.00		-18'500.00	-57.28
3100.00	Büromaterial	7'700.00		7'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'600.00		26'100.00		-15'500.00	-59.39
3102.01	Gemeindeseiten	87'000.00		75'000.00		12'000.00	16.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'900.00		5'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'700.00		47'200.00		-4'500.00	-9.53
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00		29'000.00		-10'000.00	-34.48
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'400.00		14'400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		4'000.00		-2'000.00	-50.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'900.00		10'900.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3162.00	Raten für operatives Leasing	99’000.00		69’000.00		30’000.00	43.48
3170.00	Reisekosten und Spesen	9’000.00		9’000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23’400.00		29’200.00		-5’800.00	-19.86
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60’600.00		65’600.00		-5’000.00	-7.62
3612.01	Steuerbezugskosten nat. Pers.	104’000.00		104’200.00		-200.00	-0.19
3612.02	Steuerbezugskosten jur. Pers.	24’300.00		25’600.00		-1’300.00	-5.08
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’500.00		4’800.00		-300.00	-6.25
3501	**Gottesdienst**	**287’400.00**	**10’000.00**	**290’000.00**	**10’000.00**	**-2’600.00**	**-0.93**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191’400.00		195’400.00		-4’000.00	-2.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’200.00		12’500.00		-300.00	-2.40
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25’600.00		26’400.00		-800.00	-3.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’300.00		2’100.00		200.00	9.52
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’000.00		2’200.00		-200.00	-9.09
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1’500.00		1’500.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’500.00		4’700.00		-1’200.00	-25.53
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’000.00		2’000.00		1’000.00	50.00
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	12’500.00		10’500.00		2’000.00	19.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’300.00		2’500.00		-200.00	-8.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’900.00		10’900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	9’000.00		8’900.00		100.00	1.12
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9’900.00		9’100.00		800.00	8.79
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10’000.00		10’000.00		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3502	**Diakonie**	**809’900.00**	**146’700.00**	**998’300.00**	**155’500.00**	**-179’600.00**	**-21.31**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	469’600.00		535’100.00		-65’500.00	-12.24
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-45’000.00		45’000.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29’000.00		27’600.00		1’400.00	5.07
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60’500.00		53’100.00		7’400.00	13.94
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’600.00		4’600.00		1’000.00	21.74
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’900.00		4’400.00		500.00	11.36
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3’600.00		3’200.00		400.00	12.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	32’500.00		39’900.00		-7’400.00	-18.55
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500.00		1’500.00		1’000.00	66.67
3100.00	Büromaterial	600.00		1’000.00		-400.00	-40.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500.00		5’200.00		-700.00	-13.46
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’100.00		1’100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’200.00		6’400.00		-200.00	-3.13
3170.00	Reisekosten und Spesen	15’500.00		3’000.00		12’500.00	416.67
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	144’300.00		175’000.00		-30’700.00	-17.54
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29’100.00		181’800.00		-152’700.00	-83.99
4260.00	Rückerstattungen Dritter		110’700.00		111’000.00	300.00	-0.27
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		36’000.00		44’500.00	8’500.00	-19.10

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3503	**Religiöse Bildung**	**305’500.00**	**9’800.00**	**290’300.00**	**9’800.00**	**15’200.00**	**5.42**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189’400.00		183’600.00		5’800.00	3.16
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’200.00		11’800.00		400.00	3.39
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23’300.00		20’500.00		2’800.00	13.66
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’200.00		2’000.00		200.00	10.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’000.00		1’900.00		100.00	5.26
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1’400.00		1’400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		1’400.00		-800.00	-57.14
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’600.00		3’800.00		-200.00	-5.26
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00			
3104.00	Lehrmittel	2’800.00		3’800.00		-1’000.00	-26.32
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	64’100.00		56’200.00		7’900.00	14.06
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9’800.00		9’800.00		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3504	**Kultur**	**175'700.00**	**44'300.00**	**173'900.00**	**52'000.00**	**9'500.00**	**7.79**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'200.00		91'200.00		1'000.00	1.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900.00		5'700.00		200.00	3.51
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'300.00		10'700.00		7'600.00	71.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		700.00		200.00	28.57
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700.00		700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'600.00		5'000.00		-2'400.00	-48.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'400.00		4'700.00		-1'300.00	-27.66
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		9'000.00		-3'500.00	-38.89
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
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		44'300.00		52'000.00	7'700.00	-14.81
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**859'100.00**	**160'800.00**	**822'100.00**	**159'800.00**	**36'000.00**	**5.44**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'600.00		346'100.00		-8'500.00	-2.46
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600.00		22'200.00		-600.00	-2.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000.00		41'800.00		2'200.00	5.26
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		3'600.00		400.00	11.11
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'500.00		-100.00	-2.86
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'500.00		2'600.00		-100.00	-3.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	18'500.00		16'000.00		2'500.00	15.63
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			
3105.00	Lebensmittel	19'500.00		17'500.00		2'000.00	11.43
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	9'300.00		14'500.00		-5'200.00	-35.86
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	3'500.00		5'000.00		-1'500.00	-30.00
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			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Energie	44’900.00		44’700.00		200.00	0.45
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Heizmaterial	27’500.00		27’300.00		200.00	0.73
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’500.00		4’600.00		-100.00	-2.17
3134.00	Sachversicherungsprämien	13’000.00		12’500.00		500.00	4.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	118’600.00		71’600.00		47’000.00	65.64
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	17’200.00		16’500.00		700.00	4.24
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23’900.00		15’500.00		8’400.00	54.19
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		5’000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	103’800.00		94’800.00		9’000.00	9.49
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		41’800.00		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		61’200.00		61’200.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		30’000.00		30’000.00		
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		18’100.00		17’100.00	-1’000.00	5.85

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1’483’100.00**	**4’758’200.00**	**1’519’700.00**	**4’979’600.00**	**184’800.00**	**-5.34**
91	**Steuern**	**5’900.00**	**4’075’900.00**	**100.00**	**4’343’100.00**	**273’000.00**	**-6.29**
910	**Steuern**	**5’900.00**	**4’075’900.00**	**100.00**	**4’343’100.00**	**273’000.00**	**-6.29**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**5’900.00**	**4’075’900.00**	**100.00**	**4’343’100.00**	**273’000.00**	**-6.29**
3180.00	Wertberechtigungen auf Forderungen	-900.00		-5’700.00		4’800.00	-84.21
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	6’800.00		5’500.00		1’300.00	23.64
3181.10.01	*Abschreibungen und Erlasse von Steuern nat. Pers.*	*6’200.00*		*4’900.00*		*1’300.00*	*26.53*
3181.10.02	*Abschreibungen und Erlasse von Steuern jur. Pers.*	*600.00*		*600.00*			
3181.20	Abschreibung und Erlass Nachsteuern			300.00		-300.00	-100.00
3181.20.04	*Abschreibung und Erlass Nachsteuern nat. Personen*			*100.00*		*-100.00*	*-100.00*
3181.20.05	*Abschreibung und Erlass Nachsteuern jur. Personen*			*200.00*		*-200.00*	*-100.00*
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2’317’600.00		2’278’200.00	-39’400.00	1.73
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		186’000.00		230’400.00	44’400.00	-19.27
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6’200.00		3’800.00	-2’400.00	63.16
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		55’700.00		61’000.00	5’300.00	-8.69
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-129’000.00		-137’700.00	-8’700.00	-6.32
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		836’100.00		823’000.00	-13’100.00	1.59
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		117’300.00		133’100.00	15’800.00	-11.87
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2’100.00		3’600.00	1’500.00	-41.67
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		27’900.00		27’700.00	-200.00	0.72
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-90’000.00		-88’200.00	1’800.00	2.04
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4’900.00		6’900.00	2’000.00	-28.99
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		634’100.00		629’000.00	-5’100.00	0.81
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		111’500.00		219’000.00	107’500.00	-49.09
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100.00		100.00		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		56’800.00		32’300.00	-24’500.00	75.85
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20’800.00		-6’800.00	14’000.00	205.88
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-700.00		-700.00		
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		77’900.00		164’900.00	87’000.00	-52.76
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		-117’300.00		-37’200.00	80’100.00	215.32
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3’000.00		2’100.00	-900.00	42.86

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'500.00		-1'400.00	2'100.00	150.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'105'600.00**		**1'185'800.00**		**-80'200.00**	**-6.76**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'105'600.00**		**1'185'800.00**		**-80'200.00**	**-6.76**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'105'600.00**		**1'185'800.00**		**-80'200.00**	**-6.76**
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'105'600.00		1'185'800.00		-80'200.00	-6.76
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**223'100.00**	**531'800.00**	**190'300.00**	**491'000.00**	**-8'000.00**	**2.66**
961	**Zinsen**	**61'900.00**	**131'200.00**	**47'500.00**	**90'400.00**	**-26'400.00**	**61.54**
9610	**Zinsen**	**61'900.00**	**131'200.00**	**47'500.00**	**90'400.00**	**-26'400.00**	**61.54**
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00		200.00		500.00	250.00
3181.10.01	*Abschreibungen und Erlasse von Steuern nat. Pers.*	*600.00*		*100.00*		*500.00*	*500.00*
3181.10.02	*Abschreibungen und Erlasse von Steuern jur. Pers.*	*100.00*		*100.00*			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000.00		31'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	10'700.00		2'500.00		8'200.00	328.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	900.00		300.00		600.00	200.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'600.00		13'500.00		5'100.00	37.78
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00			-5'000.00	-100.00
4401.10	Zinserträge nat. Pers.		8'000.00		2'400.00	-5'600.00	233.33
4401.11	Zinserträge jur. Pers.		1'600.00		200.00	-1'400.00	700.00
4401.13	Nachsteuern Zinserträge nat. Pers.				300.00	300.00	-100.00
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		116'600.00		87'500.00	-29'100.00	33.26
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**161'200.00**	**400'600.00**	**142'800.00**	**400'600.00**	**18'400.00**	**-7.14**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**161'200.00**	**400'600.00**	**142'800.00**	**400'600.00**	**18'400.00**	**-7.14**
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		2'500.00		1'800.00	72.00
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'500.00		25'000.00		-14'500.00	-58.00
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	24'000.00		22'000.00		2'000.00	9.09

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	116’600.00		87’500.00		29’100.00	33.26
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		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**148’500.00**	**148’500.00**	**143’500.00**	**143’500.00**		
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**148’500.00**	**148’500.00**	**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	110’000.00		110’000.00			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		110’000.00		110’000.00		
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**38’500.00**	**38’500.00**	**33’500.00**	**33’500.00**		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	18’500.00		13’500.00		5’000.00	37.04
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		4’900.00		5’000.00	100.00	-2.00
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		18’600.00		13’500.00	-5’100.00	37.78
		5’127’900.00	**5’129’800.00**	**5’311’600.00**	**5’366’700.00**	**53’200.00**	**-96.55**
	Gesamtergebnis	**1’900.00**		**55’100.00**		**-53’200.00**	
	Gesamttotal	**5’129’800.00**	**5’129’800.00**	**5’366’700.00**	**5’366’700.00**		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9 Finanzvermögen

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

3 Verwaltungsvermögen

280’000.00	Ausgaben	Das Investitionsbudget beinhaltet den Ersatz der Heizung im Forum Stäfa sowie die Sanierung der Orgel in Stäfa.
0.00	Einnahmen	
280’000.00	**Nettoinvestition**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	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	280’000.00	0.00	100’000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
Total Ausgaben / Einnahmen	**280’000.00**	**0.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**280’000.00**		**100’000.00**		**0.00**
Total	**280’000.00**	**280’000.00**	**100’000.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	**Kirchen**						
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**280’000.00**	**0.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5040	Heizung Forum Stäfa	150’000.00	0.00	100’000.00	0.00	0.00	0.00
5040	Sanierung Orgel Stäfa	130’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	**Abschluss**	**0.00**	**280’000.00**	**0.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6900.00	Aktivierung Ausgaben	0.00	280’000.00	0.00	100’000.00	0.00	0.00
Total		**280’000.00**	**280’000.00**	**100’000.00**	**100’000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		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 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		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 2027	voraussichtliche Buchwerte per 31.12.2027		
			exkl. Subventionen	Subventionen	inkl. Subventionen
3506 Kirchliche Liegenschaften					
ANR00006	Renovation Pfarrhaus Grund	-23’092.00	320’198.58	-21’881.18	298’317.40
ANR00008	Wohnbaute Eich, Eichstrasse 88, Ürikon	-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
ANR00027	Heizung Forum Stäfa	-7’500.00	142’500.00	0.00	142’500.00
ANR00028	Sanierung Orgel Stäfa	-6’500.00	123’500.00	0.00	123’500.00
Rundung		54.00			
Gruppensumme:	**3506 Kirchliche Liegenschaften**	**-103'800.00**	**1’283’254.66**	**-21’881.18**	**995’373.48**
Total		**-103'800.00**	**1’283’254.66**	**-21’881.18**	**995’373.48**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	6’800	7’026	6’974		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglieder (eigene Berechnung)	5’440	5’438	5’302		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	**43%**	158%	nrb	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**0.3%**	0.6%	0.4%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	-123%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	**-**	-	-717	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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