Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
8152 Glattbrugg

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	27.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	29.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	23.11.2026
Veröffentlichung Budget nach KGV	01.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5
	Budget	8
3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Haushaltsgleichgewicht	10
5	Finanzierung	11
6	Erfolgsrechnung	12
7	Investitionsrechnungen	13
	Budget - Details	15
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9	Erfolgsrechnung	19
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
	Anhang zum Budget	29
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
13	Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
Wallisellerstrasse 20
8152 Glattbrugg

Finanzvorsteher	Slavko Gavran
Rechnungsführung	Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Telefon	043 211 52 25
E-Mail	sekretariat@sankt-anna.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Gedanken der Kirchenpflege

a. Die Kirchgemeinde Opfikon verfügt weiterhin über eine gute finanzielle Grundlage. Für 2027 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 99'100 budgetiert. Das Haushaltsgleichgewicht ist eingehalten. Der Aufwandüberschuss kann durch den vorhandenen Bilanzüberschuss getragen werden.

b. Der Gesamtaufwand steigt gegenüber dem Budget 2026. Dies ist vor allem auf höhere Personalkosten, Abschreibungen sowie höhere Beiträge an die Körperschaft und den Finanzausgleich zurückzuführen.

c. Der Steuerertrag wird für 2027 auf CHF 4.765 Mio. geschätzt. Die Kirchenpflege beantragt den Steuerfuss wie im Vorjahr bei 7% zu belassen.

d. Bei den Investitionen sind für 2027 CHF 600'000 vorgesehen. Damit werden noch ausstehende Rechnungen aus der abgeschlossenen Sanierung der kirchlichen Liegenschaften berücksichtigt.

e. Ein besonderer Dank gilt unserem Pfarradministrator, der Gemeindeleitung sowie allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern und den vielen freiwilligen Engagierten. Ebenso danken wir allen Mitgliedern unserer Kirchgemeinde für ihr Vertrauen, ihre Unterstützung und ihre Verbundenheit. Gemeinsam machen wir unsere Kirchgemeinde zu einem Ort, an dem Glaube gelebt wird, Menschen einander begegnen und sich willkommen fühlen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5’507’700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	643’600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-4’864’100.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	600’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**600’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Opfikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**68’071’400.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4’864’100.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	4’765’000.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-99’100.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 29.09.2026
Kirchenpflege Opfikon

Antonia Leal	Slavko Gavran
Präsidentin	Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege am 29.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5’507’700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	643’600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-4’864’100.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	600’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**600’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**68’071’400.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4’864’100.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	4’765’000.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-99’100.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 06.11.2026
Rechnungsprüfungskommission Opfikon

Maria-Alejandra Rüeger	Priska Brülhart
Präsidentin	Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Opfikon am 23.11.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5’507’700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	643’600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-4’864’100.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	600’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**600’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**68’071’400.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4’864’100.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	4’765’000.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-99’100.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Opfikon für das Jahr 2027 wird auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8152 Glattbrugg, 23.11.2026
Namens der Kirchgemeindeversammlung Opfikon

Antonia Leal	Andreas Schmuki
Präsident	Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	5’507’700.00	4’744’700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	643’600.00	1’086’300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-4’864’100.00**	**-3’658’400.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**68’071’400.00**	**65’286’000.00**
Steuerfuss	**7.00%**	**7.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	550’000.00	1’200’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	65’000.00	100’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3’700’000.00	2’900’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	450’000.00	370’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**4’765’000.00**	**4’570’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**4’765’000.00**	**4’570’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-99’100.00**	**911’600.00**

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	**Budget 2027**	**Budget 2026**

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-99’100.00**	**911’600.00**

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2026	**11’764’851.49**	**9’776’652.09**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-2’352’970.30**	**-1’955’330.42**

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

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0.00	911’600.00
-	Aufwandüberschuss	99’100.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	463’400.00	334’600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**364’300.00**	**1’246’200.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	600’000.00	1’370’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-235’700.00**	**-123’800.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**60.72%**	**90.96%**

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		2’124’400.00	1’958’200.00	1’872’472.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		538’500.00	755’900.00	498’277.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		463’400.00	334’600.00	196’577.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	100’000.00
36	Transferaufwand		2’375’000.00	1’690’100.00	2’348’672.55
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*5’501’300.00*	*4’738’800.00*	*5’015’999.49*
40	Fiskalertrag		5’192’000.00	5’382’000.00	6’617’446.15
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		135’600.00	191’700.00	138’876.99
43	Übrige Erträge		1’000.00	0.00	101’326.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		12’000.00	14’600.00	79’576.50
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*5’340’600.00*	*5’588’300.00*	*6’937’225.64*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-160’700.00***	***849’500.00***	***1’921’226.15***
34	Finanzaufwand		6’400.00	5’900.00	6’969.92
44	Finanzertrag		68’000.00	68’000.00	73’943.17
	Ergebnis aus Finanzierung		***61’600.00***	***62’100.00***	***66’973.25***
	Operatives Ergebnis		**-99’100.00**	**911’600.00**	**1’988’199.40**
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 (-)	**-99’100.00**	**911’600.00**	**1’988’199.40**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand		**5’507’700.00**	**4’744’700.00**	**5’022’969.41**
	Total Ertrag		**5’408’600.00**	**5’656’300.00**	**7’011’168.81**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen		600’000.00	1’370’000.00	3’903’760.15
51	Investitionsausgaben 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		**600’000.00**	**1’370’000.00**	**3’903’760.15**
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins 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 ins 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		600’000.00	1’370’000.00	3’903’760.15
	Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-600’000.00**	**-1’370’000.00**	**-3’903’760.15**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 10.03.2026 **0.00 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00 und 20%-iger Abweichung.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3501 Gottesdienst

Gegenüber dem Budget 2026 ist eine Aufwandsteigerung von CHF 35'300 zu verzeichnen. Diese ist hauptsächlich durch die budgetierten Dienstaltersgeschenke bedingt.
Die damit verbundenen Aufwendungen stehen im Zusammenhang mit der erfreulich langen Betriebszugehörigkeit unserer Mitarbeiter.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3010.68	28’500.00	0.00	28’500.00	siehe Erläuterung in der Gesamtfunktion

3502 Diakonie und Seelsorge

Gegenüber dem Budget 2026 ist eine Aufwandsteigerung von CHF 108'000 zu verzeichnen. Diese ist hauptsächlich auf die Erhöhung der Lohnkosten um CHF 97'000 infolge einer personellen Verstärkung sowie einer Pensumerhöhung zurückzuführen.
Verschiedene Konten weisen gleichzeitig deutliche Aufwandsminderungen gegenüber dem Budget 2026 auf.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3010.00	320’000.00	223’000.00	97’000.00	siehe Erläuterung in der Gesamtfunktion
3052.00	38’000.00	23’500.00	14’500.00	höhere Personalkosten führen zu höheren PK-Beiträgen
3111.00	1’000.00	13’500.00	-12’500.00	im Budget 2026, Anschaffung der Büromöbel für die neu erschaffenen MA-Büros.
3171.00	70’000.00	110’000.00	-40’000.00	Seniorenferien 2027 werden durch ref. KG organisiert und durchgeführt
3637.00	0.00	16’100.00	-16’100.00	mit der JR 2025 wurde der Betrag den zweckgebundenen Zuwendungen, Funktionskonto 9951, zugewiesen
4250.00	30’000.00	40’000.00	-10’000.00	Erträge aus Lebensmittelverkäufen sind nur bedingt planbar; Budgetierung auf Basis der Erfahrungswerte der Vorjahre.
4260.00	5’000.00	50’000.00	-45’000.00	siehe Differenzbegründung im Konto 3171.00, dadurch Entfall der Selbstkostenbeiträge der Teilnehmenden

3506 Kirchliche Liegenschaften

Der Aufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 65'150. Hauptursachen sind tiefere Aufwendungen für den Liegenschaftsunterhalt und wegfallende Anschaffungen von Büromöbeln. Demgegenüber stehen höhere Abschreibungen aufgrund der abgeschlossenen energetischen Sanierung sowie zusätzliche Aufwendungen für die Projektierung der Umgebung.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3110.00	5’000.00	54’000.00	-49’000.00	Im Budget 2026 war die Möblierung der Sakristei vorgesehen. Für das Budget 2027 entfällt dieser Aufwand.
3120.00	60’000.00	75’000.00	-15’000.00	Aufgrund der Umsetzung der energetischen Sanierung wird mit tieferen Energiekosten gerechnet.
3130.00	70’000.00	20’000.00	50’000.00	Für das Budget 2027 ist neu ein Betrag von CHF 45'000.– für die Projektierung der Umgebung vorgesehen.
3144.00	20’000.00	185’000.00	-165’000.00	Für das Budget 2027 sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten an der Liegenschaft vorgesehen. Weitere Investitionen sollen nach Abschluss der Projektierung der Umgebung im Rahmen eines Gesamtkonzepts geplant und entsprechend budgetiert werden.
3300.40	418’400.00	290’000.00	128’400.00	Die höheren Abschreibungen sind auf die abgeschlossene energetische Sanierung zurückzuführen.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Budgetierter Rückgang der Steuererträge um CHF 190'000.–. Die Budgetierung basiert neben der provisorischen Steuerberechnung auch auf den tatsächlich vereinnahmten Steuererträgen der vergangenen Jahre. Dabei wurde das Verhältnis zwischen den jeweils erwarteten und den tatsächlich eingegangenen Steuererträgen berücksichtigt.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
diverse	5’172’000.00	5’362’000.00	-190’000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich

Die Höhe des Budgetpostens ist abhängig von den im Vorjahr tatsächlich vereinnahmten Steuererträgen und kann daher nicht exakt vorausberechnet werden. Für die Budgetierung wird der budgetierte Steuerertrag des Vorjahres als Basis verwendet. Zusätzlich wird das Verhältnis zwischen den tatsächlichen Abgaben und den tatsächlich vereinnahmten Steuererträgen der vergangenen Jahre berücksichtigt, um den voraussichtlichen Betrag für das Budgetjahr zu ermitteln.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3621.50	600’000.00	350’000.00	250’000.00	siehe Erläuterung in der Gesamtfunktion
3631.00	1’500’000.00	1’050’000.00	450’000.00	siehe Erläuterung in der Gesamtfunktion

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
5040.09	600’000.00	1’300’000.00	-700’000.00	Im Budget 2027 ist für die Liegenschaft ein Investitionsbetrag von CHF 600'000.– vorgesehen. Dieser Betrag umfasst im Wesentlichen noch ausstehende Aufwendungen im Zusammenhang mit der energetischen Sanierung.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	729’300.00	100.00	694’400.00	700.00	723’936.53	4’101.50
3501 Gottesdienst	601’100.00	101’000.00	564’800.00	100’000.00	367’879.25	106’644.80
3502 Diakonie und Seelsorge	578’300.00	35’500.00	525’300.00	90’500.00	613’311.99	29’456.69
3503 Bildung	302’100.00		310’200.00		294’972.76	
3504 Kultur	235’350.00	11’000.00	223’800.00	13’500.00	198’999.20	10’448.80
3506 Kirchliche Liegenschaften	933’650.00	61’000.00	998’800.00	61’000.00	665’721.58	57’226.94
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	20’000.00	5’192’000.00	20’000.00	5’382’000.00	20’591.21	6’617’446.15
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	2’100’000.00		1’400’000.00		2’008’274.00	69’127.70
9610 Zinsen	7’000.00	7’000.00	6’500.00	7’000.00	7’360.32	16’716.23
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	900.00		900.00		765.77	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1’000.00		1’600.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen					121’156.80	100’000.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**5’507’700.00**	**5’408’600.00**	**4’744’700.00**	**5’656’300.00**	**5’022’969.41**	**7’011’168.81**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**99’100.00**	**911’600.00**		**1’988’199.40**	
Total	**5’507’700.00**	**5’507’700.00**	**5’656’300.00**	**5’656’300.00**	**7’011’168.81**	**7’011’168.81**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**3’379’800.00**	**208’600.00**	**3’317’300.00**	**265’700.00**	**2’864’821.31**	**207’878.73**
	Nettoergebnis		3’171’200.00		3’051’600.00		2’656’942.58
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**729’300.00**	**100.00**	**694’400.00**	**700.00**	**723’936.53**	**4’101.50**
	Nettoergebnis		729’200.00		693’700.00		719’835.03
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	160’000.00		150’000.00		152’907.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176’000.00		172’000.00		164’502.80	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	8’600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’000.00		20’000.00		18’293.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39’000.00		38’000.00		32’271.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’500.00		3’000.00		2’175.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’000.00		3’800.00		2’969.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’200.00		1’100.00		630.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’000.00		1’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’000.00		10’000.00		9’371.85	
3100.00	Büromaterial	6’000.00		8’000.00		5’436.29	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2’500.00		3’000.00		1’954.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	13’000.00		15’000.00		8’908.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000.00		1’000.00		930.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		1’000.00		4’693.84	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		437.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	15’000.00		6’000.00		12’907.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40’000.00		40’000.00		25’536.63	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	1’000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12’000.00		10’000.00		10’796.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6’000.00		4’500.00		4’235.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’500.00		2’000.00		1’199.91	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13’000.00		13’000.00		22’367.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4’000.00		3’500.00		4’205.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		433.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000.00		2’000.00		4’849.35	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	3’000.00		5’000.00		2’568.95	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	30’000.00		30’000.00		24’954.25	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	150’000.00		150’000.00		204’397.55	
4210.00	Gebührenerträge				100.00		
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		100.00		500.00		50.85
4260.00	Rückerstattung Dritter				100.00		4’050.65
3501	**Gottesdienst**	**601’100.00**	**101’000.00**	**564’800.00**	**100’000.00**	**367’879.25**	**106’644.80**
	Nettoergebnis		500’100.00		464’800.00		261’234.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	435’000.00		430’000.00		275’865.40	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	28’500.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3’600.00		3’600.00		1’800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’000.00		27’000.00		16’344.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62’500.00		61’000.00		35’830.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’000.00		4’600.00		2’518.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’000.00		5’100.00		2’640.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’500.00		1’500.00		839.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6’000.00		5’500.00		1’484.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500.00		1’500.00		1’130.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20’000.00		20’000.00		21’977.64	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1’000.00		1’000.00		594.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’500.00		4’000.00		6’853.35	
4260.00	Rückerstattung Dritter		100’000.00		100’000.00		105’318.80
4390.00	Übriger Ertrag		1’000.00				1’326.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**578’300.00**	**35’500.00**	**525’300.00**	**90’500.00**	**613’311.99**	**29’456.69**
	Nettoergebnis		542’800.00		434’800.00		583’855.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320’000.00		223’000.00		369’923.20	
3010.09	Erstattung von Lohn					-2’370.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	8’600.00				3’875.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1’500.00		1’500.00		2’910.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21’000.00		14’000.00		22’680.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38’000.00		23’500.00		45’769.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’500.00		4’000.00		3’707.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’000.00		4’000.00		3’645.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’200.00		1’200.00		1’217.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’000.00		2’000.00		5’203.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’000.00		6’000.00		8’269.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3’500.00		5’000.00		3’673.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5’000.00		6’000.00		2’016.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’500.00		4’000.00		2’539.44	
3105.00	Lebensmittel	20’000.00		20’000.00		15’977.80	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	500.00		1’000.00		62.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		1’000.00		702.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		13’500.00		6’102.86	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00					
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	3’000.00		4’000.00		3’279.34	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		1’000.00		1’623.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’000.00		3’000.00		2’929.13	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	70’000.00		110’000.00		49’053.12	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		42.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	5’000.00		5’000.00		5’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20’000.00		20’000.00		20’327.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			16’100.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	36’000.00		36’000.00		35’150.00	
4250.00	Verkäufe		30’000.00		40’000.00		24’711.89
4260.00	Rückerstattung Dritter		5’000.00		50’000.00		4’744.80
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	**Bildung**	**302’100.00**		**310’200.00**		**294’972.76**	
	Nettoergebnis		302’100.00		310’200.00		294’972.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205’000.00		220’000.00		209’245.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	4’000.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2’500.00		2’500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’500.00		14’000.00		13’319.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23’500.00		24’000.00		23’411.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’300.00		2’400.00		2’275.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’500.00		2’600.00		2’126.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		718.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500.00		1’000.00			
3091.00	Personalwerbung			3’000.00		450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500.00		2’000.00		1’700.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00			
3104.00	Lehrmittel	15’000.00		11’000.00		14’081.08	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00				2’454.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000.00		900.00		847.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1’500.00		1’500.00		1’443.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27’000.00		24’000.00		22’900.00	
3504	**Kultur**	**235’350.00**	**11’000.00**	**223’800.00**	**13’500.00**	**198’999.20**	**10’448.80**
	Nettoergebnis		224’350.00		210’300.00		188’550.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	187’000.00		180’000.00		162’064.50	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5’000.00		2’500.00		2’520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’000.00		11’500.00		8’813.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’500.00		17’500.00		16’715.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’000.00		2’000.00		1’654.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200.00		2’200.00		1’549.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		600.00		522.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000.00		4’000.00		2’609.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		50.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’500.00		2’500.00		2’500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter				500.00		
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		11’000.00		13’000.00		10’448.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**933’650.00**	**61’000.00**	**998’800.00**	**61’000.00**	**665’721.58**	**57’226.94**
	Nettoergebnis		872’650.00		937’800.00		608’494.64
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185’000.00		205’000.00		189’511.25	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			3’800.00		9’864.90	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3’600.00		3’600.00		3’600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’000.00		13’000.00		11’483.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’500.00		18’500.00		17’377.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’000.00		2’300.00		2’188.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’500.00		2’500.00		1’863.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		700.00		567.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500.00		800.00		810.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500.00		1’000.00		1’713.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10’000.00		7’000.00		5’370.24	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’000.00		54’000.00		6’190.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000.00		5’000.00		11’964.83	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	60’000.00		75’000.00		62’705.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70’000.00		20’000.00		9’305.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13’000.00		10’000.00		9’622.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	20’000.00		185’000.00		68’149.83	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’000.00		3’000.00		3’623.04	
3160.00	Baurechtszins Liegenschaft	41’000.00		41’000.00		40’725.89	
3162.00	Raten für operatives Leasing	12’000.00		12’000.00		11’855.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		650.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	418’400.00		290’000.00		169’452.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	45’000.00		44’600.00		27’125.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37’000.00		37’000.00		37’200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14’000.00		14’000.00		13’200.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		10’000.00		10’000.00		6’826.94

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**2’127’900.00**	**5’299’100.00**	**2’339’000.00**	**5’390’600.00**	**4’146’347.50**	**6’803’290.08**
	Nettoergebnis	3’171’200.00		3’051’600.00		2’656’942.58	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20’000.00**	**5’192’000.00**	**20’000.00**	**5’382’000.00**	**20’591.21**	**6’617’446.15**
	Nettoergebnis	5’172’000.00		5’362’000.00		6’596’854.94	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	15’000.00		15’000.00		14’583.17	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	5’000.00		5’000.00		6’008.04	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		550’000.00		1’200’000.00		534’702.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		150’000.00		280’000.00		97’087.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1’500.00		3’500.00		1’192.81
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15’000.00		75’000.00		12’013.60
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-15’000.00		-12’000.00		-16’643.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		65’000.00		100’000.00		64’085.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20’000.00		25’000.00		11’053.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.00		200.00		394.29
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5’000.00		25’000.00		3’689.20
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10’000.00		-10’000.00		-7’672.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		85’000.00		90’000.00		82’914.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3’700’000.00		2’900’000.00		5’031’192.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-30’000.00		15’000.00		-10’146.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		300.00		300.00		809.64
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		300’000.00		300’000.00		463’162.85
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-75’000.00		-30’000.00		-322’027.80
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-1’517.80
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		450’000.00		370’000.00		545’518.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-30’000.00		20’000.00		-27’323.65
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						8.31
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		30’000.00		35’000.00		191’015.40
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-20’000.00		-5’000.00		-36’063.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich**	**2’100’000.00**		**1’400’000.00**		**2’008’274.00**	**69’127.70**
	Nettoergebnis		2’100’000.00		1’400’000.00		1’939’146.30
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	600’000.00		350’000.00		619’822.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	1’500’000.00		1’050’000.00		1’388’452.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						69’127.70
9610	**Zinsen**	**7’000.00**	**7’000.00**	**6’500.00**	**7’000.00**	**7’360.32**	**16’716.23**
	Nettoergebnis			500.00		9’355.91	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1’000.00		1’000.00		1’022.40	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	500.00		500.00		133.77	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3’000.00		2’000.00		3’525.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	2’500.00		3’000.00		2’678.70	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5’000.00		5’000.00		10’814.32
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		2’000.00		2’000.00		2’634.82
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						3’267.09
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**900.00**		**900.00**		**765.77**	
	Nettoergebnis		900.00		900.00		765.77
3499.00	Übriger Finanzaufwand	900.00		900.00		765.77	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**1’000.00**		**1’600.00**		
	Nettoergebnis	1’000.00		1’600.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1’000.00		1’600.00		
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**					**121’156.80**	**100’000.00**
	Nettoergebnis						21’156.80
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					100’000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					21’156.80	
4390.00	Übriger Ertrag						100’000.00
9999	**Abschluss**		**99’100.00**	**911’600.00**		**1’988’199.40**	
	Nettoergebnis	99’100.00			911’600.00		1’988’199.40
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			911’600.00		1’988’199.40	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		99’100.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**	**600’000.00**		**1’370’000.00**		**3’903’815.15**	**55.00**
	Nettoergebnis		600’000.00		1’370’000.00		3’903’760.15
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**600’000.00**		**1’370’000.00**		**3’903’815.15**	**55.00**
	Nettoergebnis		600’000.00		1’370’000.00		3’903’760.15
5040.08	Energetische Gesamtsanierung Forum					1’275’105.95	55.00
5040.09	Energetische Gesamtsanierung Kirche	600’000.00		1’300’000.00		2’328’654.90	
5040.11	Schadstoffsanierung					300’054.30	
5060.02	Audiovisuelle Anlagen			70’000.00			
9	**Finanzen und Steuern**		**600’000.00**		**1’370’000.00**		**3’903’760.15**
	Nettoergebnis	600’000.00		1’370’000.00		3’903’760.15	
9999	**Abschluss**		**600’000.00**		**1’370’000.00**		**3’903’760.15**
	Nettoergebnis	600’000.00		1’370’000.00		3’903’760.15	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		600’000.00		1’370’000.00		3’903’760.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**Finanzen und Steuern**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3506	Abschreibungen VV (Ersatz Trennwände Saal)	3300.40	6’000.00	6’000.00	6’047.00
3506	Abschreibungen VV (Sanierung Warenlift 2021)	3300.40	4’300.00	4’300.00	4’295.00
3506	Abschreibungen VV (Flachdach)	3300.40	4’000.00	4’000.00	3’950.00
3506	Abschreibungen VV (Energetische Gesamtsanierung Forum)	3300.40	174’000.00	114’000.00	155’160.00
3506	Abschreibungen VV (Energetische Gesamtsanierung Kirche)	3300.40	185’100.00	131’700.00	
3506	Abschreibungen VV (Energetische Gesamtsanierung Heizung)	3300.40	0.00	30’000.00	
3506	Abschreibungen VV (Schadstoffsanierung)	3300.40	45’000.00		
3506	Abschreibungen VV (Festinstallationen)	3300.60	27’100.00	27’100.00	27’125.00
3506	Abschreibungen VV (Audiovisuelle Anlagen)	3300.60	17’900.00	17’500.00	
	Total		**463’400.00**	**334’600.00**	**196’577.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	463’400.00	334’600.00	196’577.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**463’400.00**	**334’600.00**	**196’577.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4’000	4’500	4’232		
Steuerfuss	**7.00%**	**7.00%**	**7.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	17’811	16’437	21’506		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	60.72%	90.96%	59.00%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.13%	-0.12%	-0.24%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar