Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Oberrieden
8942 Oberrieden

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	20.10.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	03.11.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.11.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18.11.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	09.12.2026
Veröffentlichung Budget nach KGV	

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Oberrieden
Alte Landstrasse 46
8942 Oberrieden

Finanzvorsteher	Bruno Schwager
Rechnungsführung	Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Telefon	044 720 63 59
E-Mail	sekretariat@hlchruez.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	785’560.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	154’110.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-631’450.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**5’880’400**
Steuerfuss			**11%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-631’450.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	646’840.00
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**15’390.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8942 Oberrieden, 03.11.2026
Kirchenpflege Oberrieden

Armin Polster	Bruno Schwager
Präsident	Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Oberrieden in der von der Kirchenpflege am 03.11.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	785’560.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	154’110.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-631’450.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Oberrieden 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 Oberrieden entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**5’880’400**
Steuerfuss			**11%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-631’450.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	646’840.00
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**15’390.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8942 Oberrieden, 18.11.2026
Rechnungsprüfungskommission Oberrieden

Orlando Vanoli	Thomas Grünert
Präsident	Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Oberrieden am 09.12.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	785’560.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	154’110.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-631’450.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**5’880’400**
Steuerfuss			**11%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-631’450.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	646’840.00
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**15’390.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Oberrieden für das Jahr 2027 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8942 Oberrieden, 09.12.2026
Namens der Kirchgemeindeversammlung Oberrieden

Armin Polster	Kai Fleischhauer
Präsident	Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		785’560.00	746’150.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		154’110.00	115’400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-631’450.00**	**-630’750.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**646’840.00**	**631’500.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**15’390.00**	**750.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**5’880’400**	**5’740’910**
Steuerfuss	**11%**	**11%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	510’960.00	515’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	113’250.00	113’600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	19’680.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2’950.00	2’900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**646’840.00**	**631’500.00**

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 (-)	**15’390.00**	**750.00**

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss per 1.1.2026	**653’030.89**	**721’547.78**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-130’606.18**	**-144’309.56**

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

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	15’390.00	750.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
-	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	**15’390.00**	**750.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**15’390.00**	**750.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n/v**	**n/v**

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		467’630.00	458’550.00	451’012.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		164’480.00	147’000.00	162’823.84
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	46’393.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		151’750.00	139’250.00	138’806.35
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		***783’860.00***	***744’800.00***	***799’035.99***
40	Fiskalertrag		725’620.00	687’300.00	625’865.75
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		15’450.00	15’600.00	18’343.40
43	Übrige Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	23’578.65
46	Transferertrag		280.00	400.00	21’255.30
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		***741’350.00***	***703’300.00***	***689’043.10***
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-42’510.00***	***-41’500.00***	***-109’992.89***
34	Finanzaufwand		1’700.00	1’350.00	2’468.10
44	Finanzertrag		59’600.00	43’600.00	43’944.10
	Ergebnis aus Finanzierung		***57’900.00***	***42’250.00***	***41’476.00***
	Operatives Ergebnis		**15’390.00**	**750.00**	**-68’516.89**
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 (-)	**15’390.00**	**750.00**	**-68’516.89**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	23’578.65
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	23’578.65
	Total Aufwand		**785’560.00**	**746’150.00**	**825’082.74**
	Total Ertrag		**800’950.00**	**746’900.00**	**756’565.85**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen			
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

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 i… …ng			
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Keine Investitionen ins Finanzvermögen

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

Es sind keine internen Fonds zu verzinsen.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 2'000 und mehr als 10%.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Alle Funktionen

Funktion/Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3500/3000.05	11’500.00	13’500.00	-2’000.00	Tag-, Sitzungsgelder Pastoralrat: Anpassung an ds etablierte Sitzungsverhalten
3500/3199.00	6’500.00	1’000.00	5’500.00	Repräsentationskosten Kirchgemeinde: Gastgeber des Behördenhöcks 2027
3500/3611.10	7’900.00	1’350.00	6’550.00	Entschädigung an den Kanton: Bezugsentschädigung Quellensteuereinnahmen
3501/3010.68	12’250.00	0.00	12’250.00	20-Jahre Dienstaltergeschenk Diakon im 2027
3502/3171.24	10’000.00	3’900.00	6’100.00	Firmung: In 2027 Firmreise geplant
3503/3010.31	23’750.00	29’000.00	-5’250.00	Löhne Katechese: Nur noch eine Katechetin in 2027
3503/3052.00	2’650.00	0.00	2’650.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse: Erreichung Eintrittsschwelle
3506/3134.00	4’560.00	1’750.00	2’810.00	Sachversicherungsprämien: Neuzuordnung der gebäudebezogenen Versicherungen in Kst 3506
3506/3144.01	17’850.00	7’200.00	10’650.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Geräte: Dachsanierung Flachdach
3506/3144.03	0.00	5’000.00	-5’000.00	Unterhalt Wohnungen: Keine geplant in 2027
3506/4472.00	-16’800.00	-1’400.00	-15’400.00	Vergütungen Benützung Liegenschaften: Mietertrag aus Mittagstisch Schule Oberrieden
9100/diverse	-725’470.00	-686’450.00	-39’020.00	Allgemeine Gemeindesteuern/diverse Konti: Steuereinnahmen 2027 und Vorjahre analog Hochrechnung 2026. Korrekturen im Bereich Quellensteuer (Übertritt ins ordentliche Steuerverfahren) und Vermögenssteuer Vorjahre budgetiert. Weitere Veränderungen gegenüber Budget 2026 bei den Steuerausscheidungen (Spezialsteuern) erwartet.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Keine Investitionen im 2027 geplant.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	212’500.00		203’300.00		200’271.24	200.40
3501	Gottesdienst	223’900.00	250.00	210’750.00	250.00	206’812.05	250.00
3502	Diakonie und Seelsorge	59’400.00	15’200.00	53’800.00	15’350.00	77’130.55	41’471.65
3503	Bildung	43’730.00		46’000.00		50’873.50	
3504	Kultur	22’700.00		22’250.00		20’305.15	
3506	Kirchliche Liegenschaften	141’280.00	57’200.00	131’100.00	40’800.00	170’617.40	40’770.00
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150.00	725’620.00	850.00	687’300.00	65.90	625’865.75
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	80’000.00		76’500.00		72’911.00	21’255.30
9610	Zinsen	1’700.00	2’400.00	1’450.00	2’800.00	2’089.05	3’174.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9690	Finanzvermögen, Übriges	200.00		150.00		428.25	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		280.00		400.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					23’578.65	23’578.65
	Total Aufwand / Ertrag	**785’560.00**	**800’950.00**	**746’150.00**	**746’900.00**	**825’082.74**	**756’565.85**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**15’390.00**		**750.00**			**68’516.89**
	Total	**800’950.00**	**800’950.00**	**746’900.00**	**746’900.00**	**825’082.74**	**825’082.74**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**703’510.00**	**72’650.00**	**667’200.00**	**56’400.00**	**726’009.89**	**82’692.05**
	Nettoergebnis		630’860.00		610’800.00		643’317.84
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**212’500.00**		**203’300.00**		**200’271.24**	**200.40**
	Nettoergebnis		212’500.00		203’300.00		200’070.84
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37’200.00		37’200.00		37’200.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	11’500.00		10’800.00		9’455.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2’700.00		2’700.00		2’700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1’300.00		1’100.00		990.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld Pastoralrat	11’500.00		13’500.00		11’770.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	56’900.00		56’550.00		56’001.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			1’850.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	700.00		450.00		712.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’600.00		7’950.00		4’491.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’900.00		6’850.00		6’800.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000.00		900.00		800.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’250.00		1’100.00		713.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		264.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00				378.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500.00		1’900.00		2’489.65	
3100.00	Büromaterial	750.00		900.00		757.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3’400.00		3’400.00		3’954.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’200.00		1’800.00		2’301.52	
3105.00	Kirchgemeinde-Aperos / Getränke	3’000.00		2’950.00		2’845.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		900.00			
3130.01	Porti, Frachtgebühren	1’500.00		1’350.00		818.02	
3130.02	Telefon, Internet	2’950.00		1’950.00		2’957.85	
3130.05	externe Rechnungsführung	8’300.00		9’000.00		7’865.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9’750.00		9’400.00		10’200.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’000.00		4’900.00		2’510.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’200.00		2’500.00		2’418.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1’039.95	
3199.00	Repräsentationskosten Kirchgemeinde	6’500.00		1’000.00		1’847.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.10	Entschädigung an den Kanton	7’900.00		1’350.00		7’921.15	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	18’000.00		17’800.00		17’315.25	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	750.00		500.00		750.60	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern						0.40
4290.00	Übrige Entgelte						200.00
3501	**Gottesdienst**	**223’900.00**	**250.00**	**210’750.00**	**250.00**	**206’812.05**	**250.00**
	Nettoergebnis		223’650.00		210’500.00		206’562.05
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	158’250.00		157’000.00		150’408.95	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	4’800.00		4’800.00		5’600.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	12’250.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3’600.00		3’600.00		2’550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’050.00		9’850.00		10’049.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’450.00		22’000.00		22’020.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’200.00		2’150.00		2’170.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’650.00		1’650.00		1’605.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		700.00		719.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		1’700.00		5’419.00	
3101.11	Kirchenschmuck	3’500.00		3’150.00		2’541.05	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	1’500.00		1’100.00		1’324.85	
3101.13	Erinnerungsgaben	100.00		150.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften					29.90	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunikationskleider	300.00		400.00		245.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’200.00		2’500.00		2’128.10	
4290.00	Übrige Entgelte		250.00		250.00		250.00
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**59’400.00**	**15’200.00**	**53’800.00**	**15’350.00**	**77’130.55**	**41’471.65**
	Nettoergebnis		44’200.00		38’450.00		35’658.90
3130.04	Vergütung an Mitwirkende und Referenten	1’000.00		500.00		400.00	
3171.21	Pfarreianlässe	9’500.00		9’400.00		8’385.45	
3171.22	Erstkommunion	2’000.00		1’900.00		2’429.45	
3171.23	Ministranten	1’000.00		1’400.00		1’129.45	
3171.24	Firmung	10’000.00		3’900.00		10’509.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.25	Beiträge für Jugendliche	1’700.00		2’400.00		749.70	
3171.26	Beiträge für Senioren	800.00		900.00		467.00	
3171.27	Beiträge an Pastoralrat	1’400.00		2’900.00		1’257.00	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer	2’500.00		2’500.00		2’500.00	
3199.22	Ausgaben zu Lasten Legat Burger					23’312.40	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	15’000.00		14’500.00		14’106.40	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland, karitativ	3’000.00		3’000.00		3’000.00	
3636.23	Beiträge an Vereine etc. ausserhalb Pfarrei	5’500.00		5’000.00		5’919.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	6’000.00		5’500.00		2’965.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		15’000.00		15’000.00		17’528.00
4290.00	Übrige Entgelte		200.00		350.00		365.00
4980.00	Interne Übertragungen						23’578.65
3503	**Bildung**	**43’730.00**		**46’000.00**		**50’873.50**	
	Nettoergebnis		43’730.00		46’000.00		50’873.50
3010.31	Löhne Katechese	23’750.00		29’000.00		33’902.35	
3010.33	Löhne HGU	4’300.00		4’300.00		4’068.05	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			450.00		1’018.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’980.00		2’150.00		2’404.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’650.00				1’221.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		300.00		272.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		350.00		381.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		61.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000.00		1’800.00			
3091.00	Personalwerbung	600.00					
3104.00	Lehrmittel / Projekte / Anlässe	2’000.00		1’950.00		1’506.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				118.60	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds					317.95	
3636.31	Beiträge an Institutionen Bildungswesen Schweiz	5’600.00		5’600.00		5’600.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	**Kultur**	**22’700.00**		**22’250.00**		**20’305.15**	
	Nettoergebnis		22’700.00		22’250.00		20’305.15
3010.42	Löhne Organisten-Aushilfen	10’000.00		10’000.00		9’960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		650.00		325.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00				201.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		16.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		51.65	
3130.41	Kirchenmusik-Dienstleistungen Dritter	1’950.00		1’950.00		1’750.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	10’000.00		9’500.00		8’000.00	
3506	**Liegenschaften**	**141’280.00**	**57’200.00**	**131’100.00**	**40’800.00**	**170’617.40**	**40’770.00**
	Nettoergebnis		84’080.00		90’300.00		129’847.40
3010.61	Löhne Sakristane-Hauswarte	48’250.00		46’700.00		45’834.35	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					3’640.30	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3’500.00		3’250.00		3’240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’400.00		3’000.00		3’192.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’400.00		7’700.00		4’504.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		650.00		674.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		450.00		507.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		200.00		222.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700.00		800.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	800.00		600.00		672.70	
3120.01	Wasser und Abwasser	4’200.00		4’000.00		4’133.30	
3120.02	Energie, Strom	4’100.00		5’200.00		5’294.40	
3120.03	Heizmaterial	22’400.00		21’550.00		16’008.10	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1’170.00		1’100.00		1’037.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’560.00		1’750.00		4’271.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Geräte (Reparaturen)	17’850.00		7’200.00		5’279.05	
3144.02	Unterhalt Garten, Umgebung	22’000.00		21’500.00		24’760.05	
3144.03	Unterhalt Wohnungen			5’000.00		501.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	450.00		450.00		450.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					46’393.00	
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		38’400.00		38’400.00		38’400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		2’000.00		1’000.00		1’860.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		16’800.00		1’400.00		510.00
9	**Finanzen und Steuern**	**97’440.00**	**728’300.00**	**79’700.00**	**690’500.00**	**99’072.85**	**742’390.69**
	Nettoergebnis	630’860.00		610’800.00		643’317.84	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**150.00**	**725’620.00**	**850.00**	**687’300.00**	**65.90**	**625’865.75**
	Nettoergebnis	725’470.00		686’450.00		625’799.85	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	40.00		850.00		-40.95	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	110.00				106.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		510’960.00		515’000.00		496’329.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		76’940.00		80’650.00		88’993.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						2’035.63
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Pers.		16’820.00		4’950.00		29’018.35
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Pers.		-10’140.00		-21’500.00		-17’875.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		113’250.00		113’600.00		110’011.45
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-4’550.00				-5’256.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						139.92
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Pers.		6’170.00		1’650.00		10’649.55
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Pers.		-4’420.00		-21’500.00		-7’794.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-11’500.00		2’700.00		-115’455.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		19’680.00				19’119.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5’100.00		5’800.00		5’902.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3’700.00		2’500.00		6’386.15
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-330.00		-250.00		-579.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2’950.00		2’900.00		2’862.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		570.00		600.00		657.30
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		470.00		200.00		818.40
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-50.00				-96.15
9300	**Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich**	**80’000.00**		**76’500.00**		**72’911.00**	**21’255.30**
	Nettoergebnis		80’000.00		76’500.00		51’655.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	80’000.00		76’500.00		72’911.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich						19’151.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						2’104.30
9610	**Zinsen**	**1’700.00**	**2’400.00**	**1’450.00**	**2’800.00**	**2’089.05**	**3’174.10**
	Nettoergebnis	700.00		1’350.00		1’085.05	
3181.01	Abschreibungen/Erlasse von Zinsforder. auf Steuern natürliche Pers.	200.00		250.00		46.10	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse von Zinsforder. auf Steuern juristische Pers.					3.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1’500.00		1’200.00		1’998.55	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					41.30	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2’200.00		2’300.00		3’042.65
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						56.45
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		200.00		500.00		75.00
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**200.00**		**150.00**		**428.25**	
	Nettoergebnis		200.00		150.00		428.25
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00		150.00		428.25	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**280.00**		**400.00**		
	Nettoergebnis	280.00		400.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		280.00		400.00		
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**					**23’578.65**	**23’578.65**
3980.00	Interne Übertragungen					23’578.65	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						23’578.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	**Abschluss**	**15’390.00**		**750.00**			**68’516.89**
	Nettoergebnis		15’390.00		750.00	68’516.89	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	15’390.00		750.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						68’516.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3	**Kirchen**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**
	Nettoergebnis						
3500	**Behörden, Verwaltung, Pfarrei**			**0**	**0**	**0**	**0**
	Nettoergebnis						
3506	**Kirchliche Liegenschaften**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Nettoergebnis						
9	**Finanzen und Steuern**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Nettoergebnis						
9999	**Abschluss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Nettoergebnis						
5900.00	Passivierung Einnahmen	0		0		0	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0		0		0

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (HRM1)	3300.40	0.00	0.00	46’393.00
	Total		**0.00**	**0.00**	**46’393.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	46’393.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**0.00**	**0.00**	**46’393.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1’140	1’090	1’161		
Steuerfuss	**11%**	**11%**	**11%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	5’158	5’555	4’690		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/v	n/v	n/v%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	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