



Römisch-katholische Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	02.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21.10.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	04.12.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege 4
2	Anträge und Beschlüsse 5-7
Budget	
3	Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss 9
4	Haushaltsgleichgewicht 10
5	Finanzierung 11
6	Erfolgsrechnung 12
7	Investitionsrechnungen 13-14
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung 16-20
9	Erfolgsrechnung 21-29
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 30
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen 31
Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 33-34
13	Investitionsplan 36
14	Finanzkennzahlen 37

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Rütistrasse 24
8634 Hombrechtikon

Finanzvorstand

Janne Aebi
055 254 25 00
finanzen@pfarreistniklaus.ch

Rechnungsführer

Martin Hofer
055 254 92 09
martin.hofer@hombrechtikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Bericht der Kirchenpflege zum Budget 2026

a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde

Der Gesamtaufwand der Katholischen Kirche steigt von Fr. 1'740'900 (Budget 2025) auf Fr. 1'786'200 um Fr. 45'300. In den höheren Aufwendungen sind die Abschreibungen für die 1. und 2. Etappe der Investition "Kirche/Pfarreizentrum" im Umfang von Fr. 59'900 enthalten. Demgegenüber steigen aber auch die Erträge von Fr. 1'488'600 (Budget 2025) auf Fr. 1'507'700 um Fr. 19'100.

Die Investitionen (siehe Absatz c) können über die bestehende Liquidität finanziert werden. Durch diese Ausgaben verringern sich die flüssigen Mittel, was zu Mindereinnahmen bei den Zinserträgen auf dem Kontokorrentguthaben führt.

b. Informationen zum Steuerertrag und zum Steuerfuss

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird ein Nettomehrertrag von Fr. 76'800 erwartet. Die Kirchenpflege empfiehlt die Beibehaltung des Steuerfusses von 13%.

c. Informationen zu den Investitionen (besondere Vorhaben)

Im 2026 wird die von der GV genehmigte Sanierung "Kirche/Pfarreizentrum 1. Etappe" im Umfang von Brutto Fr. 1'170'000 realisiert. Im Budget 2026 ist eine weitere Investition 2. Etappe im Umfang von Fr. 70'000 enthalten. Dieses Vorhaben steht im Zusammenhang der Realisierung der 1. Etappe und muss zeitig umgesetzt werden. Es beinhaltet im Wesentlichen:

- Erneuerung der Elektro Hauptverteilung
- Erneuerung der Sanitärverteilung
- Schaffung eines rollstuhlgerechten Notausgangs der Kirche in Richtung Rütistrasse. Die zeitliche Umsetzung erfolgt zusammen mit den Grabarbeiten für die Erdsonden.

Damit ist dann die gesamte technische Basisinfrastruktur im Turm (Elektro, Heizung, Sanitär) auf den aktuellen Stand der Technik saniert.

In den Jahren 2027 bis 2029 sind weitere Investitionen im Umfang von Fr. 1'070'000 geplant. Diese betreffen die 3. Etappe der Sanierung "Kirche/Pfarreizentrum" sowie die Renovation von zwei Wohnungen im Pfarrhaus. Die detaillierte Investitionsplanung ist auf Seite 36 ersichtlich.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde am 21. Oktober 2025 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'786'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	329'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'457'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'198'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	9'067'000.00	
Steuerfuss		13%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'457'200.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'178'700.00
	Aufwandüberschuss	CHF	278'500.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8634 Hombrechtikon, 21. Oktober 2025

Kirchenpflege Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen

Präsidentin
Gabriela Schweizer

Finanzvorstand
Janne Aebi

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen in der von der Kirchenpflege am 21.10.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'786'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	329'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'457'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'198'000.00
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 Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen 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 2026 der Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	9'067'000.00
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'457'200.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'178'700.00
	Aufwandüberschuss	CHF	278'500.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8634 Hombrechtikon, 6. November 2025

Rechnungsprüfungskommission Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen

Präsident

Bruno Stillhart

Aktuar

Georges Schorderet

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen am 04.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'786'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	329'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'457'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'198'000.00
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	9'067'000.00
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'457'200.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'178'700.00
	Aufwandüberschuss	CHF	278'500.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen für das Jahr 2026 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8634 Hombrechtikon, 4. Dezember 2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen

Präsidentin
Gabriela Schweizer

Aktuar (ad interim)
Janne Aebi

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'786'200.00	1'740'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		329'000.00	305'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'457'200.00	-1'435'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	9'067'000.00	9'102'000.00	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	870'300.00	857'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	144'100.00	155'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	149'400.00	157'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	14'900.00	13'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'178'700.00	1'183'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'178'700.00 1'183'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss		-278'500.00 -252'300.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss		Budget 2026	Budget 2025
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 (-)		-278'500.00	-252'300.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025		3'127'093.16	3'150'009.53
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-625'418.63	-630'001.91
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	278'500.00	252'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	105'500.00	98'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-173'000.00	-153'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'198'000.00	1'147'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'371'000.00	-1'300'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-14%	-13%

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

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	1'069'500.00	1'018'500.00	934'472.23
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	323'800.00	345'300.00	378'079.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'500.00	98'900.00	41'170.77
36	Transferaufwand	283'600.00	276'100.00	261'926.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'782'400.00</i>	<i>1'738'800.00</i>	<i>1'615'649.37</i>
40	Fiskalertrag	1'373'900.00	1'300'300.00	1'400'694.33
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10'800.00	10'800.00	5'749.65
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	400.00	9'700.00	9'700.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'385'100.00</i>	<i>1'320'800.00</i>	<i>1'416'144.83</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-397'300.00	-418'000.00	-199'504.54
34	Finanzaufwand	3'600.00	1'900.00	2'208.99
44	Finanzertrag	122'400.00	167'600.00	160'997.16
	Ergebnis aus Finanzierung	118'800.00	165'700.00	158'788.17
	Operatives Ergebnis	-278'500.00	-252'300.00	-40'716.37
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	-278'500.00	-252'300.00	-40'716.37
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	200.00	200.00	206.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	200.00	200.00	206.10
	Total Aufwand	1'786'200.00	1'740'900.00	1'618'064.46
	Total Ertrag	1'786'200.00	1'740'900.00	1'618'064.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	1'240'000.00	1'075'000.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	72'000.00	15'577.22
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		1'240'000.00	1'147'000.00	15'577.22
60	Übertragung von Sachanlagen in das 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 in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	42'000.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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		42'000.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'240'000.00	1'147'000.00	15'577.22
Total Investitionseinnahmen		42'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'198'000.00	-1'147'000.00	-15'577.22

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 21.10.2025 **1.35%** (Vorjahrsbudget 1.5%). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- b) der Kontokorrent mit der Politischen Gemeinde Hombrechtikon.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründungen der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einer Abweichung von mehr als 10% und einem Betrag von über CHF 2'000.00 (kumulativ).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Um die Entlastung der Kirchenpflege zu gewährleisten, wird eine neue Stelle "Leitung Kirchenpflege-Sekretariat" eingeführt; Für die jährliche Klausur werden neben der Kirchpflege, der Seelsorge und dem Sekretariat auch die Katachese eingeladen; Neue Software bzw. Lizenzen für elektronische Signaturen werden eingeführt (eine Vorgabe der katholischen Kirche Zürich); Neuer Rechnungsworkflow in Zusammenarbeit mit der Gemeinde wird eingeführt. Die Beschaffung von Hardware wurde im Verlauf 2025 durchgeführt, für das Budget 2026 wird nur noch 1 Gerät budgetiert; Aus- und Weiterbildungen für neue Mitarbeitende, Sekretariat und Behördenmitglieder; ein IT-Projekt wurde im 2025 abgeschlossen, darum geringere Kosten für Anschaffung Hardware, Dienstleistungen Dritter.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	178'600.00	142'200.00	36'400.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00	10'700.00	4'300.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'500.00	15'200.00	6'300.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100.00	1'000.00	4'100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'600.00	7'200.00	2'400.00
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00	20'000.00	-18'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00	18'500.00	-5'500.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00	4'600.00	3'800.00
3612.01	Allgemeine Verwaltungskosten	46'500.00	32'000.00	14'500.00

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

3501 Gottesdienst

Anstelle eines festangestellten Priesters ist ein priesterlicher Mitarbeiter mit einem Teilpensum respektive mehrere Aushilfen budgetiert.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'100.00	129'500.00	-94'400.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00	8'400.00	-6'300.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'800.00	17'400.00	-12'600.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00	3'500.00	-2'200.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	2'800.00	-2'300.00

3502 Diakonie und Seelsorge

Eine Stelle "SeelsorgerIn" ist im Budget enthalten; Dankeschön-Essen wird durch externe Betreuung unterstützt in Form von Catering; der Verein Jubla wird aufgelöst.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	Besoldung	260'400.00	164'800.00	95'600.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'400.00	10'800.00	5'600.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	31'500.00	20'900.00	10'600.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	2'800.00	-2'000.00
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	3'400.00	6'400.00	-3'000.00
3637.04	Beiträge an Jugendliche		3'300.00	-3'300.00

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

3504 Kultur

Das musikalische Programm 2026 enthält keine ausserordentlichen Konzerte oder Ähnliches.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.05	Besoldungen Helfende	13'900.00	18'200.00	-4'300.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	600.00	5'000.00	-4'400.00
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	3'500.00	6'500.00	-3'000.00

3506 Kirchliche Liegenschaften

Das Pensum des Hauswarts wurde erhöht. Aufgrund des geplanten Ersatzes der Heizung (neu Erdsonde) entfällt die Beschaffung von Heizöl; Zusätzlich wird eine Machbarkeitsstudie für die Sanierung der Kirche "3. Etappe" budgetiert.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	Besoldung Sakristan und Aushilfen	15'000.00	21'000.00	-6'000.00
3010.02	Besoldung Hauswart und Aushilfen	61'800.00	51'200.00	10'600.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'900.00	15'400.00	-4'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500.00	1'500.00	25'000.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'100.00	60'600.00	-12'500.00

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Steuern wurden wie folgt budgetiert:

- Steuern des laufenden Jahres: Stand Juni 2025
- alle anderen Steuerarten: Durchschnitt der letzten 3 Jahre

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	800.00	3'400.00	-2'600.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-91'000.00	-71'000.00	-20'000.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-26'300.00	-38'000.00	11'700.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	6'900.00	1'800.00	5'100.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-29'600.00	-21'000.00	-8'600.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-49'100.00	12'000.00	-61'100.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-15'300.00	-3'000.00	-12'300.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	3'900.00	1'000.00	2'900.00

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Die Unterstützungsbeiträge für den STAF 17 (Steuervorlage 2017) fallen ab 2026 weg.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF 17	0.00	-9'300.00	9'300.00

9610 Zinsen

Aufgrund der Investitionen sowie der budgetierten Verluste reduziert sich die Liquidität und in der Folge sind die Zinserträge tiefer.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten	0.00	-34'500.00	34'500.00

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Die Gemeindeversammlung genehmigte einen Bruttokredit über Fr. 1'170'000 für die "Sanierung des Gebäudes Kirche/Pfarreizentrum (1. Etappe)"; Die Kirchenpflege hat mit dem vorliegenden Budget und im Rahmen ihrer Kompetenz die 2. Etappe in der Höhe von Fr. 70'000 gesprochen.

Kontobezeichnung		Budget 2026	Budget 2025	Differenz
5040.00	Hochbauten	1'240'000.00	1'075'000.00	165'000.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	72'000.00	-72'000.00
6300.00	Investitionsbeiträge von Bund	-24'000.00	0.00	-24'000.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Körperschaft	-18'000.00	0.00	-18'000.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen	1'640'200.00	119'500.00	1'593'300.00	130'500.00	1'476'832.92	136'212.25
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	459'600.00		405'700.00		416'320.62	108.70
3501 Gottesdienst	71'800.00	800.00	191'300.00	800.00	182'880.57	625.00
3502 Diakonie und Seelsorge	391'300.00	7'000.00	284'900.00	7'000.00	253'111.87	772.40
3503 Bildung	205'500.00		200'000.00		204'004.72	
3504 Kultur	119'900.00		134'100.00		100'482.85	
3506 Kirchliche Liegenschaften	392'100.00	111'700.00	377'300.00	122'700.00	320'032.29	134'706.15
9 Finanzen und Steuern	146'000.00	1'388'200.00	147'600.00	1'358'100.00	141'231.54	1'441'135.84
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	1'373'900.00	4'200.00	1'300'300.00	2'486.89	1'400'694.33
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	140'900.00		141'000.00	9'300.00	136'053.00	9'265.10
9610 Zinsen	3'900.00	13'900.00	2'200.00	48'100.00	2'485.55	30'740.66
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	200.00		200.00		206.10	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		435.75
Total Aufwand / Ertrag	1'786'200.00	1'507'700.00	1'740'900.00	1'488'600.00	1'618'064.46	1'577'348.09
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	278'500.00	0.00	252'300.00	0.00	40'716.37
Total	1'786'200.00	1'786'200.00	1'740'900.00	1'740'900.00	1'618'064.46	1'618'064.46

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'640'200.00	119'500.00	1'593'300.00	130'500.00	1'476'832.92	136'212.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'520'700.00</i>		<i>1'462'800.00</i>		<i>1'340'620.67</i>
35	Kirchen und Religiöse Angelegenheiten	1'640'200.00	119'500.00	1'593'300.00	130'500.00	1'476'832.92	136'212.25
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	459'600.00		405'700.00		416'320.62	108.70
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	44'000.00		44'000.00		21'700.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	12'000.00		10'000.00		6'080.00	
3000.03	Entschädigung RPK	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	10'600.00		10'600.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	178'600.00		142'200.00		144'112.82	
3010.03	Dienstaltersgeschenke					100.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			500.00		900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		10'700.00		10'653.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'500.00		15'200.00		15'564.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		1'500.00		1'518.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		1'800.00		1'723.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		502.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100.00		1'000.00		420.00	
3091.00	Personalwerbung					3'571.02	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'600.00		7'200.00		6'638.20	
3100.00	Büromaterial	2'900.00		3'600.00		2'650.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		6'841.28	
3102.01	Pfarreizeitung	16'700.00		16'700.00		15'819.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00		1'900.00		1'445.00	
3105.00	Lebensmittel	5'000.00		4'000.00		4'574.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		800.00		2'247.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		20'000.00		2'133.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	600.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		18'500.00		77'103.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00		4'600.00		8'152.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600.00		3'600.00		3'380.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		2'856.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		445.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	500.00		500.00			
3612.01	Allgemeine Verwaltungskosten	46'500.00		32'000.00		31'128.00	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	30'000.00		30'000.00		27'903.95	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	6'000.00		6'000.00		6'854.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						108.70
3501	Gottesdienst	71'800.00	800.00	191'300.00	800.00	182'880.57	625.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'100.00		129'500.00		125'697.70	
3010.02	Aushilfen	3'000.00		3'000.00		2'600.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-16'691.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		8'400.00		6'969.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'800.00		17'400.00		16'110.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		1'400.00		1'192.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		1'400.00		1'113.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		500.00		383.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		3'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00		3'300.00		1'759.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'900.00		12'100.00		13'185.70	
3112.00	Anschaffung Kleider	3'000.00		5'000.00		25'555.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		1'000.00		2'080.00	
3152.00	Unterhalt Kleider	2'000.00		2'000.00		1'253.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		2'800.00		1'673.42	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800.00		625.00
3502	Diakonie und Seelsorge	391'300.00	7'000.00	284'900.00	7'000.00	253'111.87	772.40
3010.01	Besoldung	260'400.00		164'800.00		164'672.25	
3010.05	Besoldungen Helfende	1'600.00		1'900.00		900.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			2'000.00		990.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'400.00		10'800.00		10'387.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	31'500.00		20'900.00		19'899.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		1'800.00		1'746.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		1'800.00		1'658.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		600.00		558.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'042.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		2'800.00		1'121.40
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'436.92
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		7'000.00		4'050.00
3130.02	Kleine Zuwendungen	500.00		600.00		966.25
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'900.00		5'800.00		3'247.20
3170.01	Pfarreianlässe	6'000.00		5'800.00		4'054.67
3170.02	Firmung	7'600.00		7'000.00		6'828.23
3170.03	Ausflug Erstkommunion	1'000.00		1'000.00		950.00
3170.04	Ministrantenausflug	2'000.00		2'000.00		1'576.80
3170.06	Anlässe Jugendarbeit	3'000.00		2'000.00		793.75
3199.02	Freier Kredit Pfarrer, Gemeindeleiter	500.00		500.00		164.85
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	1'000.00				
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	3'400.00		6'400.00		2'660.00
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	10'300.00		10'300.00		7'021.00
3637.01	Beiträge an Ministranten	2'900.00		3'800.00		2'120.05
3637.02	Beiträge an Erstkommunikanten	4'600.00		4'600.00		4'116.50
3637.03	Beiträge an Firmlinge	1'400.00		1'200.00		1'051.85
3637.04	Beiträge an Jugendliche			3'300.00		
3637.06	Beiträge an Senioren	4'700.00		4'700.00		4'097.30
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'000.00		5'000.00		5'000.00
4250.01	Verkäufe		1'000.00		1'000.00	982.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00	-210.00
3503	Bildung	205'500.00		200'000.00		204'004.72
3010.01	Besoldung Katechese	95'500.00		91'700.00		106'904.24
3010.02	Besoldung HGU	52'000.00		50'800.00		48'600.45
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					990.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700.00		8'700.00		9'128.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'700.00		9'800.00		10'207.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'291.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'454.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		469.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400.00		4'000.00		2'344.30
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'480.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	8'200.00		7'900.00		4'810.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		13.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'800.00		6'000.00		6'399.25	
3171.00	Exkursionen, Reisen, Lager	12'600.00		12'200.00		7'909.95	
3504	Kultur	119'900.00		134'100.00		100'482.85	
3010.01	Löhne Organisten und Aushilfen	62'200.00		61'500.00		56'094.20	
3010.02	Löhne Chorleiter und Aushilfen	23'000.00		22'700.00		20'732.25	
3010.05	Besoldungen Helfende	13'900.00		18'200.00		965.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900.00		6'100.00		4'764.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'300.00		7'300.00		5'164.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		900.00		700.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		745.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		267.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					68.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	600.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		4'200.00		2'740.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		240.00	
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	3'500.00		6'500.00		8'000.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	392'100.00	111'700.00	377'300.00	122'700.00	320'032.29	134'706.15
3010.01	Besoldung Sakristan und Aushilfen	15'000.00		21'000.00		19'034.35	
3010.02	Besoldung Hauswart und Aushilfen	61'800.00		51'200.00		59'524.60	
3010.03	Dienstaltersgeschenke					456.00	
3010.04	Besoldung Reinigungspersonal	9'000.00		9'000.00		7'882.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		4'100.00		3'104.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'100.00		4'000.00		3'470.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		700.00		735.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		700.00		501.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		295.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		267.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'500.00		3'748.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'000.00		4'000.00		2'434.85	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'900.00		15'400.00		17'962.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'500.00		1'500.00		907.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'300.00		10'300.00		9'666.57	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'100.00		60'600.00		43'343.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	64'000.00		70'000.00		79'369.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		235.90	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	9'300.00		9'300.00		9'275.52	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86'800.00		79'200.00		29'489.98	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'400.00		2'400.00		2'405.27	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'000.00		8'000.00			
3612.00 Entschädigung an Gemeinden	23'400.00		21'300.00		25'920.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		4'243.55
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		108'700.00		119'700.00		130'462.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	146'000.00	1'666'700.00	147'600.00	1'610'400.00	141'231.54	1'481'852.21
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'520'700.00</i>		<i>1'462'800.00</i>		<i>1'340'620.67</i>	
91	Steuern	1'000.00	1'373'900.00	4'200.00	1'300'300.00	2'486.89	1'400'694.33
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	1'373'900.00	4'200.00	1'300'300.00	2'486.89	1'400'694.33
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	800.00		3'400.00		2'245.26	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	200.00		800.00		174.81	
3181.04	Abschreibung und Erlass Nachsteuern juristische Personen					66.82	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		870'300.00		857'000.00		855'286.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		91'000.00		71'000.00		121'644.52
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'400.00		2'500.00		1'077.10
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		8'300.00		10'000.00		5'628.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-17'900.00		-17'000.00		-14'349.36
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		144'100.00		155'700.00		155'716.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		26'300.00		38'000.00		12'959.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'200.00		1'600.00		508.50
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'900.00		2'400.00		1'308.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'900.00		-1'800.00		-14'542.69
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		29'600.00		21'000.00		40'501.90
4002.10	Quellensteuern juristische Personen						-73.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		149'400.00		157'500.00		140'281.33
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		49'100.00		-12'000.00		51'840.11
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern natürliche Personen				100.00		108.52
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		15'300.00		3'000.00		29'085.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'900.00		-1'000.00		-3'298.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14'900.00		13'000.00		13'396.37
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-1'400.00		-200.00		3'192.29
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				100.00		0.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		400.00		200.00		555.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'200.00		-800.00		-132.50
93	Finanz- und Lastenausgleich	140'900.00		141'000.00	9'300.00	136'053.00	9'265.10
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	140'900.00		141'000.00	9'300.00	136'053.00	9'265.10
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	140'900.00		141'000.00		136'053.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF 17				9'300.00		9'265.10
96	Vermögens- Und Schuldenverwaltung	4'100.00	13'900.00	2'400.00	48'100.00	2'691.65	30'740.66
9610	Zinsen	3'900.00	13'900.00	2'200.00	48'100.00	2'485.55	30'740.66
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	300.00		300.00		271.03	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					4.60	
3181.03	Abschreibung und Erlass Nachsteuern natürliche Personen					0.93	
3401.00	Verzinsung Forderungen und Kontokorrente	1'700.00					
3499.00	Übrige Zinsen					7.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'500.00		1'500.00		1'940.10	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	400.00		400.00		261.39	
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten				34'500.00		16'482.42
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'500.00		2'300.00		3'050.88
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500.00		400.00		439.62
4401.12	Zinsen auf Steuerforderungen Nachsteuern natürliche Personen		200.00		200.00		58.93
4401.13	Zinsen auf Steuerforderungen Nachsteuern juristische Personen						2.71
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		10'500.00		10'500.00		10'500.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200.00		200.00		206.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	200.00		200.00		206.10	
3940.01	Inerne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00		200.00		206.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückvergütung		400.00		400.00		435.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		435.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		400.00		435.75
99	Nicht Aufgeteilte Posten		278'500.00		252'300.00		40'716.37
9999	Abschluss		278'500.00		252'300.00		40'716.37
9001.00	Aufwandüberschuss		278'500.00		252'300.00		40'716.37
		1'786'200.00	1'786'200.00	1'740'900.00	1'740'900.00	1'618'064.46	1'618'064.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Sperr- vermerk	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen		1'240'000.00	42'000.00	1'147'000.00		15'577.22	
35	Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten		1'240'000.00	42'000.00	1'147'000.00		15'577.22	
350	Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten		1'240'000.00	42'000.00	1'147'000.00		15'577.22	
3506	Kirchliche Liegenschaften		1'240'000.00	42'000.00	1'147'000.00		15'577.22	
5040.00	Hochbauten		1'240'000.00		1'005'000.00			
INV00014	Ersatz Heizung Kirche/Pfarreizentrum				375'000.00			
INV00015	PV-Anlage Kirche/Pfarreizentrum				135'000.00			
INV00016	Dach- und Fassadensanierung Kirche				495'000.00			
INV00018	Sanierung des Gebäudes Kirche /Pfarreizentrum 2. Etappe		70'000.00					
INV00019	Sanierung des Gebäudes Kirche/Pfarreizentrum 1. Etappe		1'170'000.00					
5040.07	Energetische Sanierung Kirche/Pfarreizentrum				70'000.00			
INV00013	Sanierung/Renovation Kirche + energ. Massnahmen				70'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen				72'000.00		15'577.22	
INV00017	Planung Sanierung des Gebäudes Kirche/Pfarreizentrum				72'000.00		15'577.22	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund			24'000.00				
INV00019	Sanierung des Gebäudes Kirche /Pfarreizentrum 1. Etappe			24'000.00				
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft			18'000.00				
INV00019	Sanierung des Gebäudes Kirche /Pfarreizentrum 1. Etappe			18'000.00				
			1'240'000.00	42'000.00	1'147'000.00		15'577.22	
	Nettoinvestition			1'198'000.00		1'147'000.00		15'577.22
			1'240'000.00	1'240'000.00	1'147'000.00	1'147'000.00	15'577.22	15'577.22
5900.00	Passivierung Einnahmen		42'000.00					
6900.00	Aktivierung Ausgaben			1'240'000.00		1'147'000.00		15'577.22

* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
	keine Investitionen						
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
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**Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen**

Konto	1404 Hochbauten	Total Investitionen per 31.12.18 (Übernahme aus HRM1)	Buchwert Anfang Rechnungs- jahr	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen			Buchwert Ende Rechnungsjahr	Degressive Abschreibung	
						%	ordent- liche	ausser- plan- mässige			
1404.90	ANR00001	Kirche und Zentrum Hombrechtikon	153'000.00	73'179.42	0.00	73'179.42	10	7'317.94		65'861.48	
1404.90	ANR00005	Pfarrreihhaus inkl. Neben-/ und Garagegebäude Hombrechtikon	79'000.00	37'785.46	0.00	37'785.46	10	3'778.55		34'006.91	
Konto	1404 Hochbauten						Jahre				Lineare Abschreibungen
1404.00	ANR00002	Giebel+Fenster Westseite streichen	31'296.70	25'606.40	0.00	25'606.40	33	948.38		24'658.02	
1404.00	ANR00004	Ersatz Kirchenbeleuchtung	87'595.85	61'317.11	0.00	61'317.11	20	4'379.79		56'937.32	
1404.00	ANR00013	Neue Fenster Pfarrhaus	54'174.70	40'631.03	0.00	40'631.03	20	2'708.73		37'922.30	
1404.00	ANR00014	Neue Haupttüre Pfarreizentrum	25'612.35	19'209.25	0.00	19'209.25	20	1'280.62		17'928.63	
1404.00	ANR00015	Ersatz Akkustikanlage Kirche	70'271.55	56'217.23	0.00	56'217.23	20	3'513.58		52'703.65	
1408.00	ANR00018	Restauration Haupteingangstüre Kirche	59'190.20	50'311.67	0.00	50'311.67	20	2'959.51		47'352.16	
1404.00	ANR00020	Sanierung des Gebäudes Kirche/Pfarreizentrum 1. Etappe	1'170'000.00	0.00	1'170'000.00	1'170'000.00	20	58'500.00		1'111'500.00	
1404.00	ANR00020	Subventionen Sanierung des Gebäudes Kirche/Pflegezentrum 1. Etappe	-42'000.00	0.00	-42'000.00	-42'000.00	20	-2'100.00		-39'900.00	

Konto	Total Investitionen	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen			Buchwert Ende Rechnungsjahr
					Jahre	ordentliche	ausserplanmässige	
1404 Hochbauten								
1404.00 ANR00025 Sanierung des Gebäudes Kirche/Pfarreizentrum 2. Etappe	70'000.00	0.00	70'000.00	70'000.00	20	3'500.00		66'500.00
1404 Total Hochbauten	1'758'141.35	364'257.57	1'198'000.00	1'562'257.57		86'787.10	0.00	1'475'470.47
1403 Tiefbauten								
1403.00 ANR00017 Sanierung Vorplatz Kirche	81'980.00	65'584.00	0.00	65'584.00	20	4'099.00		61'485.00
1403.00 ANR00019 Sanierung Vorplatz Treppe	103'530.50	88'000.92	0.00	88'000.92	20	5'176.53		82'824.39
1403 Total Tiefbauten	185'510.50	153'584.92	0.00	153'584.92		9'275.53	0.00	144'309.39
1146 Mobilien								
1046.00 ANR00003 Neumöblierung Kichgemeindesaal	48'105.30	33'673.71	0.00	33'673.71	20	2'405.27		31'268.44
1406 Total Mobilien	48'105.30	33'673.71	0.00	33'673.71		2'405.27		31'268.44
1427 Immaterielle Anlagen								
1429.00 ANR00024 Planung Sanierung des Gebäudes Kirche/Pfarreizentrum	70'000.00	63'000.00	0.00	63'000.00	10	7'000.00		56'000.00
1406 Total Immaterielle Anlagen	70'000.00	63'000.00	0.00	63'000.00		7'000.00	0.00	56'000.00
alle Total (degressiv und linear)		614'516.20	1'198'000.00	1'812'516.20	0.00	105'467.90	0.00	1'707'048.30

Lineare Abschreibungen



Römisch-katholische Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen

Investitionsplan 2026 - 2029

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21.10.2025
Information Kirchgemeindeversammlung	04.12.2025

Investitionsplan 2026 - 2029

Investitionen	Prio.	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung							
Investitionen Verwaltungsvermögen							
davon bewilligt	1	1'198'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'198'000.00
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0.00	320'000.00	600'000.00	0.00	200'000.00	1'120'000.00
davon Wunschbedarf	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen		1'198'000.00	320'000.00	600'000.00	0.00	200'000.00	2'318'000.00
Investitionsprojekte							
Sanierung Kirche/Pfarreizentrum 1. Etappe	1	1'170'000.00					1'170'000.00
Subventionen Energetische Sanierung Kirche/Pfarreizentrum	1	-42'000.00					-42'000.00
Sanierung Kirche/Pfarreizentrum 2. Etappe	2	70'000.00					70'000.00
Sanierung Kirche/Pfarreizentrum 3. Etappe	2		320'000.00	600'000.00			920'000.00
Renovation Wohnung 1 (Pfarrhaus)	3				80'000.00		80'000.00
Renovation Wohnung 2 (Pfarrhaus)	3				70'000.00		70'000.00
Ersatz Heizung Pfarrhaus / energetische Massnahmen	3					200'000.00	200'000.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen		1'198'000.00	320'000.00	600'000.00	150'000.00	200'000.00	2'468'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'600	3750	3724		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'663	2659	2893		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-14%	-13%	3%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	-3%	-1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-180%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-677	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				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