

**Reformierte Kirchgemeinde
8157 Dielsdorf**

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	1. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	6. Oktober 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	3. Dezember 2025
Veröffentlichung	9. Dezember 2025

Kirchenpflege, Präsident

Romano Perotto

Kirchenpflege, Ressort Finanzen

Silvia Künz

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14 Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Kirchgemeinde Dielsdorf
Wehntalerstrasse 19
8157 Dielsdorf

Kirchenpflege, Ressorts Finanzen

Silvia Künz

Leiterin Finanzen: Silvia Künz
Telefon 079 394 61 48
E-Mail kuenzgloor@gmx.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,
- b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),
- c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Allgemeine Situation

Die abnehmende Zahl der Kirchgemeindemitglieder und der damit einhergehende Rückgang der Steuereinnahmen setzen der Budgetierung enge Grenzen, obwohl der Aufwand in sämtlichen Bereichen steigt. Die zur Verfügung stehenden Ressourcen von Freiwilligen Mitarbeitern nehmen weiter ab, neue Mitglieder für die behördlichen Aufgaben lassen sich nicht finden.

Die wirtschaftliche Lage führte letztes Jahr zu erheblichen Mehreinnahmen über juristische Personen, womit zukünftig aber nicht gerechnet werden kann. Sollte diese Situation trotz gegenteiliger Erwartung weiter anhalten, muss zur mittelfristigen Sicherung ausgeglichter Budgets eine Erhöhung der Ausgaben möglichst vermieden werden. Dem wird mit dem vorliegenden Entwurf Rechnung getragen, allerdings ohne Ausblick auf die Folgejahre.

Trotz abnehmender Zahl der Mitglieder steht der Abbau des bestehenden Angebotes nicht zur Debatte. Um eine Kirchgemeinde mit möglichst breiter Altersspanne zu entwickeln und zu erhalten, sind weiterhin Anstrengungen und ein gut überlegter Ausbau von Gefässen und Angeboten unumgänglich.

In einigen Bereichen ist eine Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde Steinmaur/Neerach etabliert, Bestrebungen zur Schaffung weiterer Synergien sind im Gange.

Sozialdiakonie

Das Pensum für Diakonie wird mit nur ungefähr 10 Stellenprozenten ausgefüllt. Die Suche nach Möglichkeiten, die Stelle wieder mit 50% zu besetzen, läuft weiter. Eine Teilzeitstelle mit Schwerpunkt Jugenddiakonie ist ausgeschrieben, das damit erklärte Ziel ist der Aufbau einer nachhaltigen Arbeit mit Jugendlichen ab Konfirmationsalter.

Die Erfüllung der momentanen Aufgaben und die Aufrechterhaltung der bestehenden Angebote ist gewährleistet, weil sich mit vielen Gemeindemitglieder dazu bereit erklärt haben, bis auf Weiteres vormals durch den Sozialdiakon wahrgenommenen Funktionen zu übernehmen, bis eine für uns passende, personelle Nachfolgelösung gefunden ist.

Diese Bereitschaft und gezeigte Verbindlichkeit durch unsere Mitarbeiter und Freiwilligen ist sehr bemerkenswert und für die Gemeinde äusserst wertvoll.

Anschluss ans Fernwärmenetz

Zur grossen Enttäuschung musste der Entscheid der Projektleitung Fernwärme, das Fernwärmenetz nicht in den Perimeter von Kirche und Kirchgemeindehaus zu führen, zur Kenntnis genommen werden. Offenbar war das Interesse der umliegenden Anwohner und des Gewerbes ungenügend. Somit ist die für die reformierte Kirche technisch und kostenmässig attraktive, der heutigen Klimapolitik folgende Lösung nicht realisierbar. Die bestehende, nicht mehr zeitgemässe, technisch und kostenmässig aufwendige Pellet-Heizung muss vorläufig weiterbetrieben werden.

Öffentlich Sichtbar

Um die Wahrnehmung der reformierten Kirche in Dielsdorf zu fördern, sollen vermehrt öffentlich sichtbare Auftritte selbstverständlich werden. Nebst den etablierten Konzerten in der Kirche ist die Teilnahme an geeigneten dörflichen Anlässen in und um Dielsdorf anzustreben. Damit sollen die Angebote und Inhalte der ref. Kirche Dielsdorf einer breiten Bevölkerung transparent und erkennbar gemacht werden. Menschen, die der Kirche vielleicht skeptisch oder kritisch gegenüberstehen, wird damit eine niederschwellige Begegnung mit Menschen aus unserer offenen Kirche ermöglicht.

06.10.2025

Romano Perotto

Antrag der Kirchenpflege

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	743'294.00
	Gesamtertrag	Fr.	800'226.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	56'932.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'480'000.00
Steuerfuss			12%

2

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.

8157 Dielsdorf, 3. Dezember 2025
Kirchenpflege

Kirchenpflege, Präsident
Romano Perotto

Kirchenpflege, Ressort Finanzen
Silvia Künz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	743'294.00
	Gesamtertrag	Fr.	800'226.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	56'932.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'480'000.00
Steuerfuss			12%

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.

8157 Dielsdorf, 29. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission:

Der Präsident


Marco Stühlinger

Die Aktuarin


Martina Zollinger

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	743'294.00
	Gesamtertrag	Fr.	800'226.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	56'932.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'480'000.00
Steuerfuss			12%

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 **Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst, das Budget 2026 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.**

8157 Dielsdorf, 3. Dezember 2025

Kirchenpflege, Präsident
Romano Perotto

Kirchenpflege, Ressort Finanzen
Silvia Künz

Budget

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 56'932.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr. 7'480'000.00
Steuerfuss		12%

2

<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr. -</i>
<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr. -</i>

3

	Gesamtaufwand	Fr. 743'294.00
	Gesamtertrag	Fr. 800'226.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 56'932.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr. 7'480'000.00
Steuerfuss		12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2026 wird auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 3. Dezember 2025
Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

Kirchenpflege, Präsident
Romano Perotto

Kirchenpflege, Ressort Finanzen
Silvia Künz

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
-----------------------------	----------------	----------------

Steuerbedarf

Gesamtaufwand	743'294.00	733'589.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	150'666.00	146'016.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-592'628.00	-587'573.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'480'000.00	6'280'000.00
Steuerfuss	12%	12%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	360'000.00	372'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	69'600.00	69'600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	197'400.00	129'720.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	22'560.00	16'920.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	649'560.00	588'240.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	649'560.00	588'240.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
	56'932.00	667.00

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2026	Budget 2025
+	Ertragsüberschuss	0.00	667.00
-	Aufwandüberschuss	-56'932.00	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	667.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	56'932.00	0.00
	Selbstfinanzierung	0.00	0.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	667.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!

Richtwerte

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

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

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	275'070.15	256'515.10	217'091.45	250'700.00	261'150.00	265'000.00	268'000.00	1'793'526.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	228'734.20	167'674.72	220'025.08	229'360.00	197'860.00	205'000.00	210'000.00	1'458'654.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'900.00	5'900.00	5'900.00	18'550.00	20'940.00	20'940.00	20'940.00	99'070.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'902.20	490.50	3'931.75	0.00	0.00	0.00	0.00	8'324.45
36	Transferaufwand	231'310.55	229'774.46	245'484.05	218'179.00	246'344.00	246'000.00	246'000.00	1'663'092.06
37	Durchlaufende Beiträge	20'945.65	17'303.05	19'001.65	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	121'250.35
	Total Betrieblicher Aufwand	765'862.75	677'657.83	711'433.98	732'789.00	742'294.00	752'940.00	760'940.00	5'143'917.56
40	Fiskalertrag	706'400.90	713'054.90	796'401.66	681'440.00	748'060.00	740'000.00	740'000.00	5'125'357.46
41	Regalien und Konzessionen	-	-	0.00			0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	7'031.00	10'396.85	6'326.68	4'400.00	2'750.00	3'500.00	3'500.00	37'904.53
43	Verschiedene Erträge	4'198.80	490.50	3'931.75	0.00	0.00	0.00	0.00	8'621.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'347.25	1'200.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'547.25
46	Transferertrag	10'593.80	10'552.60	7'570.80	0.00	0.00	0.00	0.00	28'717.20
47	Durchlaufende Beiträge	20'945.65	17'303.05	19'001.65	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	121'250.35
	Total Betrieblicher Ertrag	750'517.40	752'997.90	835'232.54	701'840.00	766'810.00	759'500.00	759'500.00	5'326'397.84
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'345.35	75'340.07	123'798.56	-30'949.00	24'516.00	6'580.00	-1'440.00	182'480.28
34	Finanzaufwand	611.20	544.10	1'045.90	800.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	6'001.20
44	Finanzertrag	38'569.14	27'529.24	32'876.78	32'416.00	33'416.00	34'000.00	34'000.00	232'807.16
	Ergebnis aus Finanzierung	37'957.94	26'985.14	31'830.88	31'616.00	32'416.00	33'000.00	33'000.00	226'805.96
	Operatives Ergebnis	22'612.59	102'325.21	155'629.44	667.00	56'932.00	39'560.00	31'560.00	409'286.24
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	22'612.59	102'325.21	155'629.44	667.00	56'932.00	39'560.00	31'560.00	409'286.24
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	766'473.95	678'201.93	712'479.88	733'589.00	743'294.00	753'940.00	761'940.00	5'149'918.76
	Total Ertrag	789'086.54	780'527.14	868'109.32	734'256.00	800'226.00	793'500.00	793'500.00	5'559'205.00

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	261'150.00	250'700.00	217'091.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	197'860.00	229'360.00	220'025.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'940.00	18'550.00	5'900.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	3'931.75
36	Transferaufwand	246'344.00	218'179.00	245'484.05
37	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	19'001.65
	Total betrieblicher Aufwand	742'294.00	732'789.00	711'433.98
40	Fiskalertrag	748'060.00	681'440.00	796'401.66
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-
42	Entgelte	2'750.00	4'400.00	6'326.68
43	Verschiedene Erträge	-	-	3'931.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	2'000.00
46	Transferertrag	-	-	7'570.80
47	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	19'001.65
	Total Betrieblicher Ertrag	766'810.00	701'840.00	835'232.54
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	24'516.00	-30'949.00	123'798.56
34	Finanzaufwand	1'000.00	800.00	1'045.90
44	Finanzertrag	33'416.00	32'416.00	32'876.78
	Ergebnis aus Finanzierung	32'416.00	31'616.00	31'830.88
	Operatives Ergebnis	56'932.00	667.00	155'629.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	0.00	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	0.00	-
	Ausserordentliches Ergebnis	-	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	56'932.00	667.00	155'629.44
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-	0.00	-
49	Interne Verrechnungen: Ertrag (Korrektur)	-	-	-
	Total Aufwand	743'294.00	733'589.00	712'479.88
	Total Ertrag	800'226.00	734'256.00	868'109.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

35

Kirche

Generelle Abweichungen siehe unten...

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kurzerklärung zu den Abweichungen von Budget 2025 und Budget 2026 (Minder- und Mehrkosten)	
Kostenstellen und Konten					
3500 Gemeindeaufbau und Leitung					
361200	8'000.00	2'000.00	6'000.00	Entschädigungen an Gemeinden	Behördewahlen
3501 Gottesdienst					
301000	56'000.00	52'000.00	4'000.00	Löhne	Teuerung
3502 Diakonie und Seelsorge					
301000	50'000.00	22'500.00	27'500.00	Löhne	Lohn Sozialdiakon
304000 - 305500	9'500.00	2'250.00	7'250.00	Sozialleistungen	Anpassungen der Sozialleistungen
3503 Bildung und Spiritualität					
301000	35'100.00	31'000.00	4'100.00	Löhne	Übernahme weitere Aufgaben Jugenddiakonie
3504 Kultur					
313000	10'500.00	7'200.00	3'300.00	Dienstleistungen Dritter	Seniorenachmittage einschliesslich Seniorenkonzert
3506 Liegenschaften					
301000	40'000.00	31'000.00	9'000.00	Löhne	Zunahme Lohnaufwand
314400	52'100.00	75'350.00	-23'250.00	Baulicher Liegenschaftunterhalt	Diverser Unterhalt + Treppenlift

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	178'250.00	50.00	167'880.00	100.00	163'264.44	15.60
3501	Gottesdienst	96'360.00	1'000.00	94'110.00	1'000.00	90'824.79	2'821.85
3502	Diakonie und Seelsorge	35'500.00	0.00	35'750.00	0.00	10'781.35	0.00
3503	Bildung	56'300.00	1'200.00	51'250.00	3'300.00	47'092.11	2'310.00
3504	Kultur	23'900.00	0.00	20'100.00	0.00	18'695.23	1'179.23
3506	Kirchliche Liegenschaften	135'440.00	30'716.00	167'400.00	30'216.00	155'824.05	30'216.00
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000.00	748'060.00	2'000.00	681'440.00	1'546.40	796'401.66
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	198'444.00	0.00	178'199.00	0.00	198'470.00	7'433.00
9610	Zinsen	1'100.00	3'200.00	900.00	2'200.00	1'048.11	2'660.78
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	19'001.65	19'001.65
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					5'931.75	5'931.75
Total Aufwand / Ertrag		743'294.00	800'226.00	733'589.00	734'256.00	712'479.88	868'109.32
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		56'932.00		667.00	0.00	155'629.44	0.00
Total		800'226.00	800'226.00	734'256.00	734'256.00	868'109.32	868'109.32

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	525'750.00	32'966.00	536'490.00	34'616.00	486'481.97	36'542.68
Nettoergebnis		492'784.00		501'874.00		449'939.29
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	178'250.00	50.00	167'880.00	100.00	163'264.44	15.60
Nettoergebnis		178'200.00		167'780.00		163'248.84
300000 Entschädigungen Kirchenpflege	46'500.00		47'500.00		43'350.00	
301000 Löhne	30'800.00		30'800.00		29'905.70	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'500.00		2'865.85	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		3'800.00		3'690.85	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		168.60	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		452.25	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		264.15	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		800.00	
309900 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'330.40	
310000 Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'448.95	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		0.00	
310200 Drucksachen, Publikationen	18'500.00		17'500.00		16'845.34	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		1'194.30	
311300 Anschaffung Hardware	-		500.00		0.00	
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'400.00		2'400.00		2'263.95	
313000 Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'500.00		2'337.10	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'400.00		21'600.00		18'989.30	
313400 Sachversicherungsprämien	2'250.00		2'200.00		3'469.20	
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		0.00	
361100 Entschädigung an Kanton und Konkordaten (Bezugsprovision)	100.00		100.00		70.50	
361200 Entschädigungen an Gemeinden	8'000.00		2'000.00		1'969.05	
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	24'000.00		22'000.00		16'708.60	
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	-		-		9'978.15	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		780.00		662.20	
426000 Rückerstattung Dritter					0.00	15.60
429000 Übrige Entgelte		50.00		100.00	-	-

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501 Gottesdienst	96'360.00	1'000.00	94'110.00	1'000.00	90'824.79	2'821.85
Nettoergebnis		95'360.00		93'110.00		88'002.94
301000 Löhne	56'000.00		52'000.00		51'459.85	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600.00		350.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'400.00		3'342.55	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00		6'500.00		6'597.05	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		109.85	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		527.45	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		250.00		371.10	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	-		500.00		-	
310000 Büromaterial	-		-		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'729.10	
310200 Drucksachen, Publikationen	7'000.00		9'000.00		6'847.35	
310400 Lehrmittel	1'700.00		1'300.00		1'677.54	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		-	
313000 Dienstleistungen Dritter	8'200.00		8'200.00		9'352.95	
317000 Reisekosten und Spesen	6'360.00		6'360.00		6'360.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		-	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
426000 Rückerstattung Dritter		1'000.00		1'000.00		2'821.85
3502 Diakonie und Seelsorge	35'500.00	-	35'750.00	-	10'781.35	-
Nettoergebnis		35'500.00		35'750.00		10'781.35
301000 Löhne	20'000.00		22'500.00		-	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	-		-		-	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		800.00		-	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		1'000.00		-	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		-	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		250.00		-	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		-	
309100 Personalwerbung	500.00		-		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-		-		139.00	
310400 Lehrmittel	600.00		500.00		116.80	
310500 Lebensmittel	500.00		500.00		-	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		10'525.55	
426000 Rückerstattung Dritter		-		-		-

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503 Bildung und Spiritualität	56'300.00	1'200.00	51'250.00	3'300.00	47'092.11	2'310.00
Nettoergebnis		55'100.00		47'950.00		44'782.11
301000 Löhne	35'100.00		31'000.00		30'868.80	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		1'600.00		1'979.10	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		64.85	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		150.00		312.30	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		-		900.00	
309900 Übriger Personalaufwand	-		-		24.40	
310000 Büromaterial	500.00		500.00		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		93.85	
310200 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		-		-	
310400 Lehrmittel	2'800.00		2'800.00		3'342.31	
310500 Lebensmittel	1'000.00		1'300.00		242.35	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		-	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'650.00		1'650.00		2'468.05	
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	10'800.00		11'800.00		6'796.10	
426000 Rückerstattungen Dritter		1'200.00		3'300.00	-	2'310.00
3504 Kultur	23'900.00	-	20'100.00	-	18'695.23	1'179.23
Nettoergebnis		23'900.00		20'100.00		17'516.00
310200 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		425.40	
310500 Lebensmittel	7'400.00		6'900.00		5'569.15	
313000 Dienstleistungen Dritter	10'500.00		7'200.00		7'700.68	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
426000 Rückerstattungen Dritter	-		-		-	1'179.23

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506 Kirchliche Liegenschaften	135'440.00	30'716.00	167'400.00	30'216.00	155'824.05	30'216.00
Nettoergebnis		104'724.00		137'184.00		125'608.05
301000 Löhne	37'000.00		31'000.00		28'877.35	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'400.00		1'875.70	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	-		3'800.00		3'881.05	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		61.55	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		296.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		-		220.75	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	-		100.00		-	
309900 Übriger Personalaufwand	-		-		143.95	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'500.00		1'807.65	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		-	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		-	
312000 Wasser und Abwasser	30'200.00		31'000.00		28'541.95	
313400 Sachversicherungsprämien	3'800.00		3'200.00		3'758.70	
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'300.00		75'350.00		80'459.40	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'940.00		18'550.00		5'900.00	
426000 Rückerstattungen Dritter	-	500.00	-		-	
447001 Mietzinsen von Wohnungen		9'600.00		9'600.00	-	9'600.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00	-	20'400.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		216.00		216.00	-	216.00

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100 Steuern	2'000.00	748'080.00	2'000.00	681'440.00	1'546.40	796'401.66
Nettoergebnis		-746'060.00		-679'440.00		-794'855.26
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'000.00		2'000.00		1'164.40	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-		-		382.00	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		360'000.00		372'000.00	-	375'903.25
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'000.00		25'000.00	-	32'867.25
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		800.00		500.00	-	1'003.36
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		22'000.00		20'000.00	-	24'826.25
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-15'000.00		-11'000.00	-	-31'618.00
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		69'600.00		69'600.00	-	69'376.50
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	3'000.00	-	2'000.00	-	5'686.60
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-	200.00	-	200.00	-	157.10
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	7'000.00	-	6'000.00	-	8'751.85
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-4'000.00	-	-4'000.00	-	-6'578.50
400200 Quellensteuern natürliche Personen	-	5'000.00	-	5'000.00	-	3'635.25
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	197'400.00	-	129'720.00	-	192'114.30
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	25'000.00	-	20'000.00	-	65'816.30
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	26'000.00	-	30'000.00	-	46'591.20
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	-6'000.00	-	-4'000.00	-	-4'258.70
401060 Anrechnung ausländischer Quellensteuer jur. Personen	-		-		-	-
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	22'560.00	-	16'920.00	-	16'507.55
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	-	500.00	-	500.00	-	-236.50
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	5'000.00	-	4'000.00	-	-3'340.30
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	-1'000.00	-	-1'000.00	-	-803.10

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300 Finanzausgleich	198'444.00	-	178'199.00	-	198'470.00	7'433.00
						191'037.00
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge					22'321.00	
363610 Zentralkassenbeitrag	198'444.00		178'199.00		176'149.00	
462150 Steuerkraftausgleichsbeiträge						-
463601 Zentralkassenbeitrag						7'433.00
9610 Zinsen	1'100.00	3'200.00	900.00	2'200.00	1'048.11	2'660.78
Nettoergebnis		-2'100.00		-1'300.00		-1'612.67
318100 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	100.00		100.00		2.21	
340900 Übrige Passivzinsen					116.90	
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00		800.00		693.60	
349111 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					235.40	
440000 Zinsen auf flüssige Mittel						73.75
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'000.00		2'000.00	-	1'375.83
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	-	-	-	-	-	1'011.20
440200 Zinsen Finanzanlagen	-	200.00	-	200.00	-	200.00
440900 Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-		-		-	
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-	-	-	-	-	137.80
Nettoergebnis		-		-		-137.80
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	-		-		-	137.80

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950 Neutrale Aufwände und Erträge	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	19'001.65	19'001.65
Nettoergebnis		-		-		-
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	16'000.00		16'000.00		19'001.65	
439000 Uebrigter Ertrag						-
470701 Eingang übrige Kollekten	-	16'000.00	-	16'000.00	-	19'001.65
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	-	-	-	-	5'931.75	5'931.75
Nettoergebnis		-		-		-
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	-		-		3'931.75	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-		-		2'000.00	
439000 Übriger Ertrag	-		-		0.00	3'931.75
450200 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-		-		0.00	2'000.00
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-		-		0.00	0.00
999 Abschluss	743'294.00	800'226.00	733'589.00	734'256.00	712'479.88	868'109.32
Nettoergebnis	56'932.00		667.00		155'629.44	
389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag	-		-		-	
900000 Ertragsüberschuss	56'932.00		667.00		155'629.44	
900100 Aufwandüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

auszufüllen durch die KP

35

Kirche

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2026

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2025

Konto

9630.7040.01
9630.7540.00

Budget 2025

0.00
0.00

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00		0.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	253'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben	0.00	0.00	253'000.00	0.00		0.00
501001	Renovation Glockenturm	0.00		253'000.00		0.00	
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

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
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	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
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
...	...	...	0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			330040	20'940.00	5'900.00
Wertberichtigungen Darlehen			364x	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			365x	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			366x	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			20'940.00	5'900.00	5'900.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	1'299	1299	1299		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'632	4'218	4'928		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 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 Einwohnerin und Einwohner	0	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung