

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	23.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung	16
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
13 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
 Glattfelden - Eglisau - Rafz
 c/o Finanzverwaltung Rafz
 Dorfstrasse 7, 8197 Rafz

Finanzvorstand Claude Bonfils, Hauffäld 3a, 8197 Rafz
 Rechnungsführerin Regula Gisler
 Telefon 044 879 77 50
 E-Mail regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Die Kirchenpflege verzichtet auf die Erläuterungen der Schwerpunkte.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchpflege hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Glattfelden - Eglisau - Rafz genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'853'732
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	371'255
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'482'477
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	185'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-185'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Glattfelden - Eglisau - Rafz zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	10'609'769	
Steuerfuss	%	13	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'482'477
	Steuerertrag bei 13 %	CHF	1'379'270
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-103'207

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.

8193 Eglisau, 24.09.2025

Kirchenpflege Glattfelden - Eglisau - Rafz

Präsident:

Claude Bonfils

Aktuar:

Dolma Wermelinger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Glattfelden - Eglisau - Rafz in der von der Kirchenpflege am 24.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 1'853'732 Fr. 371'255 Fr. -1'482'477
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 185'000 Fr. 0 Fr. -185'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 0 Fr. 0 Fr. 0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Glattfelden - Eglisau - Rafz 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 Glattfelden - Eglisau - Rafz entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 10'609'769
Steuerfuss	% 13
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 13% Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
	Fr. -1'482'477 Fr. 1'379'270 Fr. -103'207

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.

8193 Eglisau,
Rechnungsprüfungskommission
Präsident:

Aktuar:

Roland Wermelinger

Damian Schelbert



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Glattfelden - Eglisau - Rafz am 26.11.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 1'853'732 Fr. 371'255 Fr. -1'482'477
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 185'000 Fr. 0 Fr. -185'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 0 Fr. 0 Fr. 0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 10'609'769
Steuerfuss	% 13
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 13% Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
	Fr. -1'482'477 Fr. 1'379'270 Fr. -103'207

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Glattfelden - Eglisau - Rafz für das Jahr 2026 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8193 Eglisau, 26.11.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung Glattfelden - Eglisau - Rafz

Präsident: Aktuar:

Claude Bonfils

Dolma Wermelinger

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand	1'853'732	1'883'466	1'778'420.04	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	371'255	463'867	655'841.90	
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'482'477	-1'419'599	-1'122'578.14	
 Steuerertrag und Steuerfuss				
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'609'769	9'736'500	9'014'421.54	
Steuerfuss in %	13	13	13	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	961'330	974'462	966'981.09	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	87'596	90'477	90'631.11	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	260'864	172'063	100'892.27	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	69'480	28'743	13'370.33	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'379'270	1'265'745	1'171'874.80	
 Steuerertrag Rechnungsjahr				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-103'207	-153'854	49'296.66

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 (-)		
	-103'207	-153'854
Zweckfreies Eigenkapital		
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025	3'238'882.00	3'189'585.34
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-647'776.40	-637'917.07
Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	103'207	153'854
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	139'300	163'250
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	36'093	163'250
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	185'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-45'700	163'250
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	19.5	0.0

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 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.	80 - 100 % gut bis vertretbar
	50 - 80 % problematisch
	< 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	1'075'878	1'048'806	990'239.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	342'154	372'710	315'666.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	139'300	163'250	160'272.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	294'000	293'800	305'751.09
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		1'851'332	1'878'566	1'771'928.63
40	Fiskalertrag	1'559'405	1'356'732	1'417'951.80
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	2'500	2'500	7'716.40
43	Übrige Erträge	0	0	190.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	120'200	297'360	327'907.65
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		1'682'105	1'656'592	1'753'765.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-169'227	-221'974	-18'162.78
34	Finanzaufwand	300	2'800	4'439.41
44	Finanzertrag	66'320	70'920	71'898.85
Ergebnis aus Finanzierung		66'020	68'120	67'459.44
Operatives Ergebnis		-103'207	-153'854	49'296.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-103'207	-153'854	49'296.66
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'100	2'100	2'052.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'100	2'100	2'052.00
Total Aufwand		1'853'732	1'883'466	1'778'420.04
Total Ertrag		1'750'525	1'729'612	1'827'716.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	185'000	0	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		185'000	0	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	25'184.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	25'184.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		185'000	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	25'184.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-185'000	0	25'184.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt 0.38 %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

Verzinst werden
die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'708'282	188'820	1'735'366	193'620	1'624'319.28	215'546.90
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	395'750		397'137		330'274.18	745.90
3501 Gottesdienst	309'937	120'000	269'443	120'000	264'729.80	140'735.70
3502 Diakonie und Seelsorge	296'704		283'667		245'777.17	162.40
3503 Bildung	189'236	2'500	233'412	2'500	235'402.76	3'299.00
3504 Kultur	86'735		84'754	200	68'334.85	
3506 Kirchliche Liegenschaften	429'920	66'320	466'953	70'920	479'800.52	70'603.90
Finanzen und Steuern	145'450	1'561'705	148'100	1'535'992	154'100.76	1'612'169.80
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'050	1'559'405	3'200	1'356'732	3'460.90	1'417'951.80
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	140'000		140'000	176'960	143'835.56	186'669.10
9610 Zinsen		2'100	2'500	2'100	4'400.94	7'046.95
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	2'100		2'100		2'052.00	
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	300		300		351.36	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200				501.95
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'853'732	1'750'525	1'883'466	1'729'612	1'778'420.04	1'827'716.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		103'207			153'854	49'296.66
Total	1'853'732	1'853'732	1'883'466	1'883'466	1'827'716.70	1'827'716.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'853'732	1'853'732	1'883'466	1'883'466	1'827'716.70	1'827'716.70
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'708'282	188'820	1'735'366	193'620	1'624'319.28	215'546.90
	Nettoergebnis		1'519'462		1'541'746		1'408'772.38
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'708'282	188'820	1'735'366	193'620	1'624'319.28	215'546.90
	Nettoergebnis		1'519'462		1'541'746		1'408'772.38
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	395'750		397'137		330'274.18	745.90
	Nettoergebnis		395'750		397'137		329'528.28
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'750		51'750		51'290.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'645		180'008		135'375.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'097		11'482		12'098.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400		15'750		16'316.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'138		1'080		2'122.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'276		2'160		1'927.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'119		1'062		933.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		4'000		236.80	
3091.00	Personalwerbung	1'000				243.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		392.15	
3100.00	Büromaterial	1'000		5'500		893.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		400		152.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'200		10'225		4'439.89	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		600		31.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware			550		167.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					220.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'600		38'000		31'174.92	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		5'000		4'126.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'875		9'770		9'472.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			200			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'700		6'700		4'438.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500		4'100		3'416.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'300		7'300		6'220.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					50.00	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezugskosten Quellensteuer	1'000		1'000		719.00	
3612.10	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	35'000		35'000		38'166.00	
3612.11	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	3'500		3'500		5'648.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						745.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						.90
3501	Gottesdienst	309'937	120'000	269'443	120'000	264'729.80	140'735.70
	Nettoergebnis		189'937		149'443		123'994.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'771		153'300		144'631.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'467		9'779		7'631.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		12'118		18'151.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	971		828		1'379.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'157		1'840		1'216.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	971		828		519.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		125.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'400		12'900		9'297.05	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		550			
3152.00	Unterhalt Kleider	2'000		1'800		1'901.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		4'216.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75'700		70'500		75'660.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		120'000		120'000		140'735.70
3502	Diakonie und Seelsorge	296'704		283'667		245'777.17	162.40
	Nettoergebnis		296'704		283'667		245'614.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'706		150'100		143'220.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'796		4'150		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'804		9'574		9'511.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'200		12'600		17'477.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'014		991		1'744.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'844		1'801		1'516.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	815		796		666.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000		2'630		722.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		4'750		221.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'750		1'437.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		188.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500		1'055.07	
3105.00	Lebensmittel	5'000		5'000		8'621.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'025		12'025		13'025.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'500		5'000		4'766.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'500		43'000		16'156.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'000		24'000		19'746.68	
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000		3'000		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						162.40
3503	Bildung und Spiritualität	189'236	2'500	233'412	2'500	235'402.76	3'299.00
	Nettoergebnis		186'736		230'912		232'103.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'070		160'415		168'149.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'468		10'233		10'780.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		8'941		12'030.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	702		962		2'181.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'405		1'925		1'738.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	691		946		1'138.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		2'500		1'038.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		480.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		316.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mittagstisch	5'500		5'500		5'412.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		950		34.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					527.00	
3104.00	Lehrmittel KK	2'500		3'640		1'969.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500		500		4'582.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000		19'000		6'047.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					775.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'800		16'800		18'200.00	
4250.00	Verkäufe		2'500		2'500		3'109.00
4390.00	Übrige Erträge						190.00
3504	Kultur	86'735		84'754	200	68'334.85	
	Nettoergebnis	86'735		84'554			68'334.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'885		51'910		48'186.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'629		3'312		1'685.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		4'299		2'760.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	307		280		298.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	683		623		268.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	307		280		149.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'574.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				81.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		550			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'924		22'500		12'846.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3192.00	Abgeltung von Rechten	500		500		483.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				200		
3506	Kirchliche Liegenschaften	429'920	66'320	466'953	70'920	479'800.52	70'603.90
	Nettoergebnis		363'600		396'033		409'196.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'564		138'620		140'548.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'786.65	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300		3'500		558.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'966		8'842		8'026.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'600		11'528		15'051.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	928		915		1'449.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'687		1'663		1'278.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	745		735		725.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					473.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'063.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	210		500		5'552.67	
3113.00	Anschaffung Hardware	610				125.08	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	180					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'140		37'350		27'474.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'100		21'100		16'088.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1'184.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'700		7'700		9'501.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'040		40'300		65'963.07	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250		2'450		1'239.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		25'000		25'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		500		11.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	123'300		145'750		144'269.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000		17'500		16'003.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					3'700.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'120		21'120		21'120.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		25'200		25'800		25'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000		24'000		19'983.90
9	FINANZEN UND STEUERN	145'450	1'664'912	148'100	1'689'846	203'397.42	1'612'169.80
	Nettoergebnis	1'519'462		1'541'746		1'408'772.38	
91	Steuern	3'050	1'559'405	3'200	1'356'732	3'460.90	1'417'951.80
	Nettoergebnis	1'556'355		1'353'532		1'414'490.90	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'050	1'559'405	3'200	1'356'732	3'460.90	1'417'951.80
	Nettoergebnis	1'556'355		1'353'532		1'414'490.90	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen Kirche					-337.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen Kirche	3'050		3'200		3'744.67	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen Kirche					53.23	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		961'330		974'462		966'981.09
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		103'890		51'155		155'009.61
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		900		2'700		1'940.90
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15'800		14'600		21'838.80
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-9'300		-11'900		-14'120.84

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		87'596		90'477		90'631.11
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		8'930		7'087		16'691.64
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		400		400		2'776.60
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'400		3'650		4'381.50
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'200		-2'400		-2'574.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		34'000		21'000		36'706.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		260'864		172'063		100'892.27
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-20		-2'798		-5'745.57
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				600		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		13'700		3'950		33'964.54
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'700		-1'300		-5'381.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		69'480		28'743		13'370.33
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'350		1'813		-545.93
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'485		3'000		2'194.00
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-700		-2'000		-1'059.45
4012.00	Quellensteuern juristische Personen		200		1'430		
93	Finanz- und Lastenausgleich	140'000		140'000	176'960	143'835.56	186'669.10
	Nettoergebnis		140'000	36'960		42'833.54	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	140'000		140'000	176'960	143'835.56	186'669.10
	Nettoergebnis		140'000	36'960		42'833.54	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	140'000		140'000		143'835.56	
4621.60	Normaufwandsausgleich Kirche				176'960		176'962.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF Kirchen						9'707.10
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'400	2'100	4'900	2'100	6'804.30	7'046.95
	Nettoergebnis		300		2'800		242.65
9610	Zinsen		2'100	2'500	2'100	4'400.94	7'046.95
	Nettoergebnis				400	2'646.01	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen Kirche					311.69	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen Kirche					1.20	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					41.05	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			2'500		1'931.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern					1'833.74	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					281.56	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen						4'810.78
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						184.17
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'100		2'100			2'052.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'100	2'100	2'100	2'100	2'052.00	2'052.00
	Nettoergebnis						
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'100		2'100		2'052.00	
9690	Finanzvermögen, Übriges	300	300	300	300	351.36	351.36
	Nettoergebnis						
3499.00	Übriger Finanzaufwand	300		300		351.36	
97	Rückverteilungen	200	200	200	200	501.95	501.95
	Nettoergebnis						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	200	200	200	200	501.95	501.95
	Nettoergebnis						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	200		200		200	
99	Nicht aufgeteilte Posten					49'296.66	49'296.66
	Nettoergebnis						
		103'207	103'207	153'854	153'854	49'296.66	49'296.66
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis						
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					49'296.66	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		103'207		153'854		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Nettoergebnis						
2 Bildung	Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit	Nettoergebnis	185'000	185'000				25'184.00
4 Gesundheit	Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit	Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung	Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft	Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		185'000					25'184.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	185'000	0	0	25'184.00	0.00
Total		185'000	185'000	0	0	25'184.00	25'184.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	185'000	185'000				25'184.00
	Nettoergebnis					25'184.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	185'000	185'000				25'184.00
	Nettoergebnis					25'184.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	185'000	185'000				25'184.00
	Nettoergebnis					25'184.00	
5.3506.5040.02	Ersatz Heizung Kirche Rafz	185'000 *					
5.3506.6310.00	Investitionsbeitrag katholische Kirche Kanton Zürich						25'184.00
9	FINANZEN		185'000			25'184.00	
	Nettoergebnis	185'000					25'184.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		185'000			25'184.00	
	Nettoergebnis	185'000					25'184.00
9999	Abschluss		185'000			25'184.00	
	Nettoergebnis	185'000					25'184.00
5.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen					25'184.00	
5.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben			185'000			

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberchtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		139'300	163'250	160'272.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	139'300	163'250	160'272.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	123'300	145'750	144'269.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000	17'500	16'003.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		139'300	163'250	160'272.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	139'300	163'250	160'272.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
Anzahl Mitglieder	3'900	4100	3961			
Steuerfuss	13%	13%	13%			
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	3'070	2539	2665	Richtwerte		
Selbstfinanzierungsgrad	19.5%	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal	
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar	
				50 - 80 %	problematisch	
				< 50 %	ungenügend	
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.1%	-0.2%	0 - 4 %	gut	
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend	
				> 9 %	schlecht	
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-102%	< 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 Einwohnerin und Einwohner	-	-	-367	< 0 Fr.	Nettovermögen	
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung	
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung	
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung	
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung	

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar