



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

umfasst das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fischenthal

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	29.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	30.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.11.2025
Veröffentlichung	06.12.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	2
1 Anträge und Beschlüsse	3
Budget	6
2 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	7
3 Haushaltsgleichgewicht	8
4 Finanzierung	9
5 Erfolgsrechnung	10
6 Investitionsrechnungen	11
Budget - Details	13
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14
8 Erfolgsrechnung	16
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
Anhang zum Budget	28
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
12 Finanzkennzahlen	30
13 Investitionsplan	31

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma
Heinrich Gujer-Strasse 30
8494 Bauma

Vorsteher Ressort Finanzen Alexander Ruch
Rechnungsführer Gemeinde Bäretswil, Stefan Gubler

Telefon 044 939 90 59
E-Mail finanzen@baeretswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2026** der Kirchgemeinde Bauma genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	919'826.71
Gesamtertrag	CHF	882'074.00
Aufwandüberschuss	CHF	-37'752.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	323'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	323'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss

13%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Bauma zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 30.09.2025
Kirchenpflege

Präsident

Aktuar

Alexander Ruch

Pascal Späni

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** der Kirchgemeinde Bauma in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 30.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	919'826.71
	Gesamtertrag	CHF	882'074.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-37'752.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	323'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	323'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss 13%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. 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 Bauma entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 06.11.2025
Rechnungsprüfungskommission

Präsident

Aktuarin



Daniel Grünenwald



Emanuela D'Andrea

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2026** der Kirchgemeinde Bauma am 26.11.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	919'826.71
Gesamtertrag	CHF	882'074.00
Aufwandüberschuss	CHF	-37'752.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	323'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	323'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss

13%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

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

8494 Bauma, 26.11.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsident

Aktuar




Alexander Ruch

Pascal Späni

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		919'826.71	1'024'308.04
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		321'774.00	283'996.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-598'052.71	-740'312.04
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'310'000.00	4'394'615.38	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	446'000.00	463'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	45'400.00	48'900.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	62'500.00	53'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'400.00	6'400.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	560'300.00	571'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		560'300.00	571'300.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-37'752.71	-169'012.04
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

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 (-)	-37'752.71	-169'012.04
--	------------	-------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.	1'093'284.05	1'262'296.09
---	--------------	--------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-218'700.00	-252'500.00
--	-------------	-------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	37'752.71	169'012.04
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	44'376.71	40'970.04
- 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	6'624.00	-128'042.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	323'000.00	168'500.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-316'376.00	-296'542.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2%	-76%

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	916'976.71	1'021'358.04	796'534.69
30	Personalaufwand	505'425.00	625'073.00	480'157.80
31	Sach- und übriger Aufwand	276'010.00	260'320.00	191'312.15
33	Abschreibungen	44'376.71	40'970.04	32'984.39
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	91'165.00	94'995.00	92'080.35
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	836'138.00	809'260.00	795'305.75
40	Fiskalertrag	623'900.00	640'300.00	614'860.60
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	7'000.00	7'000.00	14'316.60
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	205'238.00	161'960.00	166'128.55
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-80'838.71	-212'098.04	-1'228.94
34	Finanzaufwand	2'850.00	2'950.00	2'541.58
44	Finanzertrag	45'936.00	46'036.00	45'321.65
	Ergebnis aus Finanzierung	43'086.00	43'086.00	42'780.07
	Operatives Ergebnis	-37'752.71	-169'012.04	41'551.13
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37'752.71	-169'012.04	41'551.13

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	323'000.00		168'500.00		64'516.25	
50	Sachanlagen	323'000.00		168'500.00		64'516.25	
6	Investitionseinnahmen						8'350.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						8'350.00
Nettoinvestition		323'000.00		168'500.00		64'516.25	8'350.00
			323'000.00		168'500.00		56'166.25
		323'000.00	323'000.00	168'500.00	168'500.00	64'516.25	64'516.25

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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Veränderungsbegründungen

Die Veränderungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00, sowie bei Veränderungen, welche von allgemeinem Interesse sind.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei		
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	29'526.00	23'288.00	6'238.00 Mehraufwand Löhne Verwaltung und Pfarreisekretariat, Stellenerhöhung von 35.0 % auf 40.0 %
3501	Gottesdienst		
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	237'076.00	283'458.00	-46'382.00 Minderaufwand Löhne Pfarrer und Pastoralassistentin
3052.00	32'638.00	41'265.00	-8'627.00 Tiefere Pensionskassenbeiträge Pfarrer und Pastoralassistentin
3502	Diakonie und Seelsorge		
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3171.00	15'000.00	10'000.00	5'000.00 Mehraufwand für Pfarreise 2026
3503	Bildung		
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	49'640.00	77'700.00	-28'060.00 Löhne Katecheten: Stellenreduktion von 113.3 % auf 59.3 %
3504	Kultur		
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	18'184.00	28'000.00	-9'816.00 Reduktion Einsätze Organisten
3506	Kirchliche Liegenschaften		
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.01	21'873.00	27'157.00	-5'284.00 Löhne Sakristane: Stellenreduktion von 32.0 % auf 13.5 %
3010.02	20'186.00	31'573.00	-11'387.00 Löhne Hauswartung: Stellenreduktion von 55.8 % auf 33.2 %

Erfolgsrechnung

3010.03	6'505.00	14'876.00	-8'371.00	Löhne Reinigung: Stellenreduktion von 22.4 % auf 10.8 %, Wegfall Reinigung einer Pfarrwohnung
3144.02	16'750.00	10'000.00	6'750.00	Unterhalt Gebäude Bäretswil, Erneuerung Ölbrenner, WC-Anlage, Archivnachführung
3144.03	15'000.00	5'000.00	10'000.00	Unterhalt Gebäude Fischenthal, Restaurierung Statue
3144.04	20'000.00	26'000.00	-6'000.00	Weniger Unterhalt Umgebung und Garten

9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4000.00	-446'000.00	-463'000.00	17'000.00	tieferer Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
4000.10	-40'900.00	-31'900.00	-9'000.00	höhere Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre

9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich			
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4621.60	-204'938.00	-161'660.00	-43'278.00	Höherer Normaufwandausgleich wegen tieferem Steuerertrag und tieferem Normsteuerfuss, aber wieder Kürzung um 50 %, weil das Eigenkapital zu gross ist (Finanzordnung über den Finanzhaushalt und den Finanzausgleich der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich Art. 107 Abs. 2d)

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506	Kirchliche Liegenschaften			
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5040.00/INV00005	248'000.00	150'000.00	98'000.00	Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung, Erschliessung Swisscom, Aufwertung Korridor, Gemeinschaftsraum und Ausgang UG (verschoben von 2025, erweitert)
5040.00/INV00006		18'500.00	-18'500.00	Kirche Bauma, Ersatz Heizung und Anschluss an Wärmeverbund, Abschluss der Arbeiten 2025
5040.00/INV00007	75'000.00		75'000.00	Kirche Bauma, Renovation Foyer, Erneuerung Audioanlage, Neubestuhlung

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	849'211.71	51'036.00	950'863.04	51'036.00	727'775.12	55'932.60
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	849'211.71	51'036.00	950'863.04	51'036.00	727'775.12	55'932.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	849'211.71	51'036.00	950'863.04	51'036.00	727'775.12	55'932.60
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	133'068.00		125'610.00		112'283.26	
3501	Gottesdienst	317'151.00		377'482.00		245'817.28	100.00
3502	Diakonie und Seelsorge	25'500.00		21'400.00		12'330.75	
3503	Bildung	69'291.00		98'435.00		84'368.60	
3504	Kultur	37'754.00		47'803.00		44'267.50	
3506	Kirchliche Liegenschaften	266'447.71	51'036.00	280'133.04	51'036.00	228'707.73	55'832.60
9	FINANZEN UND STEUERN	70'615.00	831'038.00	73'445.00	804'260.00	71'301.15	784'694.80
91	Steuern	3'700.00	623'900.00	4'800.00	640'300.00	1'374.57	614'860.60
910	Steuern	3'700.00	623'900.00	4'800.00	640'300.00	1'374.57	614'860.60
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'700.00	623'900.00	4'800.00	640'300.00	1'374.57	614'860.60
93	Finanz- und Lastenausgleich	63'865.00	204'938.00	65'495.00	161'660.00	67'385.00	165'815.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	63'865.00	204'938.00	65'495.00	161'660.00	67'385.00	165'815.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	63'865.00	204'938.00	65'495.00	161'660.00	67'385.00	165'815.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'050.00	1'900.00	3'150.00	2'000.00	2'541.58	3'705.65
961	Zinsen	3'050.00	1'900.00	3'150.00	2'000.00	2'541.58	3'705.65
9610	Zinsen	3'050.00	1'900.00	3'150.00	2'000.00	2'541.58	3'705.65
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		313.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		313.55

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		313.55
Gesamtergebnis		919'826.71	882'074.00	1'024'308.04	855'296.00	799'076.27	840'627.40
			37'752.71		169'012.04	41'551.13	
		919'826.71	919'826.71	1'024'308.04	1'024'308.04	840'627.40	840'627.40

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	849'211.71	51'036.00	950'863.04	51'036.00	727'775.12	55'932.60
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	849'211.71	51'036.00	950'863.04	51'036.00	727'775.12	55'932.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	849'211.71	51'036.00	950'863.04	51'036.00	727'775.12	55'932.60
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	133'068.00		125'610.00		112'283.26	
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	12'000.00		12'000.00		10'575.00	
3000.03	Entschädigung RPK	850.00		850.00		700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		1'000.00		1'050.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	29'526.00		23'288.00		22'854.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'760.00		3'358.00		3'020.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'728.00		2'485.00		2'410.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	297.00		348.00		445.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	354.00		625.00		479.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	213.00		56.00		114.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		3'854.60	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		892.73	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		152.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		386.00	
3102.02	Inserate	7'000.00		7'000.00		4'909.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'790.65	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		26.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		110.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		27.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		5'111.54	
3132.00	Externe Rechnungsführung und Buchprüfungsaufwand	16'000.00		16'000.00		15'260.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		920.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		111.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'000.00		2'686.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'040.00					
3170.01	Spesenvergütungen	1'500.00		1'500.00		2'291.70	
3170.02	Repräsentationskosten	500.00		500.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton für Steuerbezugskosten Quellensteuern					220.25	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	14'500.00		15'400.00		14'551.60	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'300.00		2'700.00		2'328.90	
3501	Gottesdienst	317'151.00		377'482.00		245'817.28	100.00
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion, Pfarreiadministrato	237'076.00		283'458.00		263'135.65	
3010.02	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		5'000.00		2'700.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-77'900.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'188.00		17'175.00		10'260.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'638.00		41'265.00		28'593.95	
3053.00	AG-Beiträge BU NBU	2'353.00		3'160.00		2'078.80	
3054.00	AG-Beiträge FAK	2'869.00		3'424.00		1'786.30	
3055.00	AG-Beiträge KTG	1'707.00		680.00		445.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand					233.80	
3101.01	Kirchenschmuck	8'000.00		8'000.00		4'842.00	
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	4'000.00		6'000.00		2'765.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Diverses Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'679.85	
3112.01	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern					457.63	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		280.00	
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'820.00		4'820.00		4'458.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
3502	Diakonie und Seelsorge	25'500.00		21'400.00		12'330.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					41.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Reisen und Lager	15'000.00		10'000.00		5'694.25	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen					1'000.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	500.00		500.00		500.00	
3637.01	Beiträge an Ministranten	3'000.00		3'900.00		3'900.00	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	3'000.00		3'000.00		894.60	
3637.04	Beiträge an Jugendliche	2'000.00		2'000.00			
3637.06	Beiträge an Senioren	1'000.00		1'000.00		300.00	
3503	Bildung	69'291.00		98'435.00		84'368.60	
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	49'640.00		77'700.00		63'541.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'197.00		5'005.00		4'101.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'500.00		5'063.00		5'783.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	501.00		467.00		674.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	596.00		932.00		651.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	357.00		168.00		152.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'442.37	
3104.00	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		1'992.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		5'965.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		62.60	
3504	Kultur	37'754.00		47'803.00		44'267.50	
3010.01	Löhne Organisten	18'184.00		28'000.00		25'905.35	
3010.02	Löhne Chorleiter	7'242.00		7'380.00		9'146.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	485.00		686.00		1'072.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	70.00		91.00		130.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		128.00		202.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	183.00		18.00		23.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand					0.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		6'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		386.60	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor/Orchestermessen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	266'447.71	51'036.00	280'133.04	51'036.00	228'707.73	55'832.60
3010.01	Besoldung Sakristan	21'873.00		27'157.00		36'215.75	
3010.02	Besoldung Hauswartung	20'186.00		31'573.00		21'884.80	
3010.03	Besoldung Reinigung	6'505.00		14'876.00		12'576.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'084.00		4'061.00		3'442.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'381.00		1'453.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	236.00		680.00		564.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	388.00		758.00		601.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	349.00		177.00		134.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00				62.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		2'685.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		5'000.00		2'469.70	
3120.01	Wasser und Abwasser	3'000.00		3'000.00		2'573.20	
3120.02	Energie	10'000.00		10'000.00		13'806.80	
3120.03	Heizmaterial	30'000.00		30'000.00		18'602.85	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	500.00		500.00		642.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		73.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		8'500.00		9'277.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					821.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bauma	10'000.00		10'000.00		10'790.10	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bäretswil	16'750.00		10'000.00		7'598.60	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fischenthal	15'000.00		5'000.00		4'478.25	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	20'000.00		26'000.00		8'870.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		542.94	
3160.00	Mietkosten Pfarrhaus Fischenthal	36'000.00		36'000.00		35'556.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'376.71		40'970.04		32'984.39	
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		2'679.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		11'536.65
4470.01	Mietzinserträge LG Fischenthal		29'136.00		29'136.00		27'436.00
4470.02	Mietzinserträge LG Bauma		14'400.00		14'400.00		13'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		380.00
9	FINANZEN UND STEUERN	70'615.00	868'790.71	73'445.00	973'272.04	71'301.15	743'143.67
91	Steuern	3'700.00	623'900.00	4'800.00	640'300.00	1'374.57	614'860.60
910	Steuern	3'700.00	623'900.00	4'800.00	640'300.00	1'374.57	614'860.60
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'700.00	623'900.00	4'800.00	640'300.00	1'374.57	614'860.60

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen			300.00		-2'630.53	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'700.00		4'500.00		4'005.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		446'000.00		463'000.00		436'404.13
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		40'900.00		31'900.00		40'589.33
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000.00		300.00		216.10
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'500.00		4'500.00		7'297.60
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'600.00		-6'700.00		-6'265.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		45'400.00		48'900.00		46'162.22
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		4'000.00		3'300.00		4'070.57
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				800.00		27.30
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		900.00		1'900.00		2'095.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-900.00		-600.00		-834.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		17'900.00		17'900.00		18'305.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50'200.00		53'000.00		54'496.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		13'500.00		17'200.00		12'379.39
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				100.00		33.72
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'300.00		3'500.00		5'523.50
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-6'500.00		-5'400.00		-12'884.15

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'400.00		6'400.00		6'506.30
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		600.00		348.71
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						0.13
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		600.00		200.00		569.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-200.00		-500.00		-181.55
93	Finanz- und Lastenausgleich	63'865.00	204'938.00	65'495.00	161'660.00	67'385.00	165'815.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	63'865.00	204'938.00	65'495.00	161'660.00	67'385.00	165'815.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	63'865.00	204'938.00	65'495.00	161'660.00	67'385.00	165'815.00
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	63'865.00		65'495.00		67'385.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		204'938.00		161'660.00		161'660.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						4'155.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'050.00	1'900.00	3'150.00	2'000.00	2'541.58	3'705.65
961	Zinsen	3'050.00	1'900.00	3'150.00	2'000.00	2'541.58	3'705.65
9610	Zinsen	3'050.00	1'900.00	3'150.00	2'000.00	2'541.58	3'705.65
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	200.00		200.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'050.00		2'050.00		1'779.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	800.00		900.00		762.48	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						12.05
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'900.00		2'000.00		1'896.93

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						1'796.67
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		313.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		313.55
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		313.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		313.55
99	Nicht aufgeteilte Posten		37'752.71		169'012.04		-41'551.13
999	Abschluss		37'752.71		169'012.04		-41'551.13
9999	Abschluss		37'752.71		169'012.04		-41'551.13
9000.00	Ertragsüberschuss						-41'551.13
9001.00	Aufwandüberschuss		37'752.71		169'012.04		
Gesamtergebnis		919'826.71	919'826.71	1'024'308.04	1'024'308.04	799'076.27	799'076.27
		919'826.71	919'826.71	1'024'308.04	1'024'308.04	799'076.27	799'076.27

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	323'000.00		168'500.00		64'516.25	8'350.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	323'000.00		168'500.00		64'516.25	8'350.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	323'000.00		168'500.00		64'516.25	8'350.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	323'000.00		168'500.00		64'516.25	8'350.00
5040.00	Hochbauten	323'000.00		168'500.00		64'516.25	
INV00005	Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung, Erschliessung Swisscom, Aufwertung Korridor, Gemeinschaftsraum und Ausgang UG	248'000.00		150'000.00		2'297.10	
INV00006	Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund			18'500.00		62'219.15	
INV00007	Kirche Bauma, Renovation Foyer, Erneuerung Audioanlage, Neubestuhlung	75'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						8'350.00
INV00006	Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund						8'350.00
		323'000.00		168'500.00		64'516.25	8'350.00
	Nettoinvestition		323'000.00		168'500.00		56'166.25
		323'000.00	323'000.00	168'500.00	168'500.00	64'516.25	64'516.25

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
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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	44'376.71	40'970.04	32'984.39
Total			44'376.71	40'970.04	32'984.39
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	44'376.71	40'970.04	32'984.39
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			44'376.71	40'970.04	32'984.39

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'100	2'200	2'117		
Steuerfuss	13%	13%	13%	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad	2%	-76%	133%	> 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%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-32%	-90%	-146%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettovermögen pro Kirchgemeindemitglied	-96	-262	-425	< 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



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

umfasst das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fiscenthal

Investitionsplanung 2026 - 2029

Ablieferung an Kirchenpflege	29.09.2025
Information Kirchgemeindeversammlung	26.11.2025

Investitionsplan 2026-29

Investitionsplanung 2026-2029	Bem.	Prio.	vor 2026	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung									
Investitionen Verwaltungsvermögen									
davon bewilligt		1	64'903.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64'903.95
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	3'445.65	323'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	326'445.65
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			68'349.60	323'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	391'349.60

Investitionsprojekte

Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund	1	64'903.95							64'903.95
Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung, Erschliessung Swisscom, Aufwertung Korridor, Gemeinschaftsraum und Ausgang UG	2	3'445.65	248'000.00						251'445.65
Kirche Bauma, Renovation Foyer, Erneuerung Audioanlage, Neubestuhlung	2		75'000.00						75'000.00

Bemerkungen:

* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.