

Reformierte Kirche Uster
8610 Uster

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	22. September 2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	30. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	2. Dezember 2025
Veröffentlichung	3. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 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 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28 - 29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30 - 31
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33 - 34
14 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Reformierte Kirchengemeinde Uster
 Zentralstrasse 40
 8610 Uster

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Matthias Bickel

Rechnungsführung
 Telefon
 E-Mail

Ruth Jud, Springermarkt.ch AG
 043 366 40 20
 refuster@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Erfolgsrechnung

Das vorliegende Budget 2026 rechnet mit einem Aufwand von CHF 4'897'700 (Vorjahr: CHF 4'836'600) und einem Ertrag von CHF 4'860'700 (Vorjahr: CHF 4'731'700). Dies mündet in einen Aufwandsüberschuss von CHF 37'000 (Vorjahr: CHF 104'900), was 0.76% des geplanten Aufwands entspricht.

Die erwarteten Erträge ohne ordentliche Steuern von CHF 1'215'700 (Vorjahr: CHF 1'229'700) sinken minim, während die geschätzten Steuereinnahmen von CHF 3'645'000 (Vorjahr: CHF 3'602'000) etwas höher veranschlagt werden. Dennoch dürfen diese Zahlen nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Kirchgemeinde ein strukturelles Problem vor sich herschiebt: die sinkende Zahl der Gemeindemitglieder. Neben den erwähnten betrieblichen Einnahmen sind die Kirchensteuern die mit Abstand grösste und wichtigste Einnahmequelle.

Auf der Ausgabenseite versucht die Kirchgemeinde die vorhandenen Mittel haushälterisch einzusetzen. Dem vorliegenden Budget ging zwar eine interne Sparrunde voraus, doch ist die Kirchenpflege der Meinung, dass in dezidierten Projekten Mehrausgaben getätigt werden sollen und im Rahmen des Gesamtbudgets auch vertretbar seien. Des Weiteren schlagen für das Jahr 2026 der verordnete Teuerungsausgleich (+1.0%) und Lohnmassnahmen (+1.5%) sowie höhere Versicherungsprämien zu Buche.

Bis anhin hat die gute Wirtschaftslage den Mitgliederschwund und das damit verbundene, abnehmende Steuersubstrat zu kompensieren vermocht, doch mahnen die aktuellen Konjunkturprognosen aufgrund der globalen Verwerfungen zur Vorsicht. Die Konflikte in der Ukraine und in Nahost sind weiterhin bestimmend; die Unstetigkeiten in den USA halten die Volkswirtschaften zusätzlich in Atem.

Was die mittelfristige Finanzplanung betrifft, so sollten wir unsere Finanzziele dennoch erreichen – unsere Kapitalreserve ist weiterhin gut. Die Kirchgemeinde muss künftig aber behutsamer wirtschaften und Ausgaben wie Einnahmen im Einklang halten, denn unsere Erfolgsrechnungen müssen ausgeglichen bleiben und die Selbstfinanzierung sich weiterhin im guten Durchschnitt bewegen. Dies schreibt das Gesetz vor.

Investitionen

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens sieht für 2026 keine Ausgaben vor, hingegen sind im Finanzvermögen CHF 220'000 eingestellt. Dabei handelt es sich einerseits um die Sanierung der Heizung in der Liegenschaft Schachenweg 24 (CHF 110'000) und andererseits um den Start des Bauprojekts Sonnhaldenstrasse mit den bereits bewilligten Vorprojektkosten (CHF 110'000), das entgegen der ursprünglichen Planung aus Mangel an Ressourcen bisher noch nicht gestartet werden konnte.

Steuerfuss

Mit den dargelegten Ausführungen sieht die Kirchenpflege vor, den Steuerfuss bei 11% zu belassen.

Die Kirchenpflege bedankt sich für das entgegengebrachte Vertrauen.

Kirchenpflege Reformierte Kirche Uster

8610 Uster, 30.09.2025

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Uster genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'897'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'215'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'682'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	220'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-220'000

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	33'136'364
Steuerfuss		%	11
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'682'000
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3'645'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-37'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 30.09.2025

Reformierte Kirchgemeinde Uster



Gertrud Dubach
Präsidentin



Matthias Bickel
Ressortvorsteher Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'897'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'215'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'682'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	220'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-220'000

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

2 Antrag zum Steuerfuss

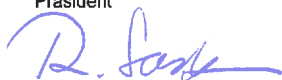
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	33'136'364
Steuerfuss		%	11
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'682'000
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3'645'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-37'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

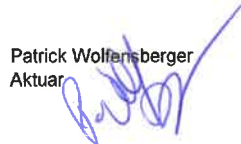
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11 % (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 31.10.2025
Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Uster

Rudolf Locher
Präsident



Patrick Wolfensberger
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Uster am 02.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'897'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'215'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'682'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	220'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-220'000

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	33'136'364
Steuerfuss		%	11
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'682'000
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3'645'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-37'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2026 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 02.12.2025
Reformierte Kirchgemeinde Uster

Gertrud Dubach
Präsidentin

Matthias Bickel
Ressortvorsteher Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				4'897'700	4'836'600	4'417'710.74
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				1'215'700	1'129'700	1'333'715.06
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				-3'682'000	-3'706'900	-3'083'995.68
Steuerertrag und Steuerfuss						
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	33'136'364	32'745'455	34'032'625.91			
Steuerfuss in %	11	11	11			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'610'000	2'640'000	2'641'712.40			
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	560'000	570'000	560'258.75			
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	430'000	350'000	495'005.90			
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	45'000	42'000	46'611.80			
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'645'000	3'602'000	3'743'588.85			
Steuerertrag Rechnungsjahr				3'645'000	3'602'000	3'743'588.85
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-37'000	-104'900	659'593.17

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	37'000	104'900
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	308'900	307'700
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'500	3'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	275'400	206'300
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	1'815'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	275'400	-1'608'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	11%

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

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. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029 relevante Jahre	TOTAL
30	Personalaufwand	1'594'871.55	1'721'752.60	1'740'470.75	2'012'100	2'004'000	2'018'028	2'032'154	2'046'379	15'169'756
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	902'206.86	757'915.75	824'209.12	959'600	996'800	1'003'778	1'010'804	1'017'880	7'473'193
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	259'722.48	248'785.05	245'564.75	307'700	308'900	341'000	337'000	337'000	2'385'672
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'427.10	40'246.15	29'633.25	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	114'807
36	Transferaufwand	1'386'654.35	1'460'165.70	1'433'975.15	1'426'700	1'463'500	1'472'994	1'475'842	1'480'541	11'600'372
37	Durchlaufende Beiträge	85'656.80	78'324.95	82'799.05	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	496'781
	Total Betrieblicher Aufwand	4'256'539.14	4'307'190.20	4'356'652.07	4'759'600	4'826'700	4'889'300	4'909'300	4'935'300	37'240'581
40	Fiskalertrag	4'237'805.58	4'487'736.35	4'441'887.87	4'206'000	4'257'500	4'302'000	4'307'000	4'322'000	34'561'930
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	170'022.34	147'448.28	170'408.23	171'000	232'600	235'400	236'500	238'500	1'601'879
43	Verschiedene Erträge	25'336.40	37'085.05	26'291.75	0	0	0	0	0	88'713
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'091.70	16'188.35	13'980.00	0	0	0	0	0	54'260
46	Transferertrag	24'257.20	23'998.35	24'087.95	24'000	800	800	800	800	99'544
47	Durchlaufende Beiträge	85'656.80	78'324.95	82'799.05	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	496'781
	Total Betrieblicher Ertrag	4'567'170.02	4'790'781.33	4'759'454.85	4'451'000	4'540'900	4'588'200	4'594'300	4'611'300	36'903'106
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	310'630.88	483'591.13	402'802.78	-308'600	-285'800	-301'100	-315'000	-324'000	-337'475
34	Finanzaufwand	14'295.15	23'272.80	16'442.42	32'400	26'300	25'000	25'000	105'000	267'710
44	Finanzertrag	266'208.96	271'419.30	273'232.81	236'100	275'100	275'100	276'000	474'000	2'347'161
	Ergebnis aus Finanzierung	251'913.81	248'146.50	256'790.39	203'700	248'800	250'100	251'000	369'000	2'079'451
	Operatives Ergebnis	562'544.69	731'737.63	659'593.17	-104'900	-37'000	-51'000	-64'000	45'000	1'741'975
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0		0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0		0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	562'544.69	731'737.63	659'593.17	-104'900	-37'000	-51'000	-64'000	45'000	1'741'975
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	29'607.20	44'435.85	44'616.25	44'600	44'700	44'700	44'700	44'700	342'059
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	29'607.20	44'435.85	44'616.25	44'600	44'700	44'700	44'700	44'700	342'059
	Total Aufwand	4'300'441.49	4'374'898.85	4'417'710.74	4'836'600	4'897'700	4'959'000	4'979'000	5'085'000	37'850'351
	Total Ertrag	4'862'986.18	5'106'636.48	5'077'303.91	4'731'700	4'860'700	4'908'000	4'915'000	5'130'000	39'592'327

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	2'004'000	2'012'100	1'740'470.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	996'800	959'600	824'209.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	308'900	307'700	245'564.75
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'500	3'500	29'633.25
36	Transferaufwand	1'463'500	1'426'700	1'433'975.15
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	82'799.05
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'826'700</i>	<i>4'759'600</i>	<i>4'356'652.07</i>
40	Fiskalertrag	4'257'500	4'206'000	4'441'887.87
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	232'600	171'000	170'408.23
43	Übrige Erträge	0	0	26'291.75
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	13'980.00
46	Transferertrag	800	24'000	24'087.95
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	82'799.05
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'540'900</i>	<i>4'451'000</i>	<i>4'759'454.85</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-285'800	-308'600	402'802.78
34	Finanzaufwand	26'300	32'400	16'442.42
44	Finanzertrag	275'100	236'100	273'232.81
	Ergebnis aus Finanzierung	248'800	203'700	256'790.39
	Operatives Ergebnis	-37'000	-104'900	659'593.17
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37'000	-104'900	659'593.17
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	44'700	44'600	44'616.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	44'700	44'600	44'616.25
	Total Aufwand	4'897'700	4'836'600	4'417'710.74
	Total Ertrag	4'860'700	4'731'700	5'077'303.91

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0	1'815'000	246'046.50
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		0	1'815'000	246'046.50
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	39'000.00
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	39'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0	1'815'000	246'046.50
Total Investitionseinnahmen		0	0	39'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	-1'815'000
				-207'046.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immateriellen Anlagen	220'000	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		220'000	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		220'000	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-220'000	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss 16.10.2024: **0.75 %**
 Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Abweichungen grösser/kleiner CHF 5'000 werden begründet.

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	Begründung
3500 Gemeindeaufbau und Leitung				
3001.00 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	170'500.00	196'400.00	-25'900.00	Anpassung Behördenentschädigung
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	689'800.00	701'900.00	-12'100.00	Aktuelle Personalsituation mit neuer 50%-Stelle Verwaltung
3050.00 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	50'900.00	58'600.00	-7'700.00	Angleichung Personalkosten
3091.00 Personalwerbung	3'000.00	8'000.00	-5'000.00	Reduktion aufgrund aktueller Personalsituation
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000.00	0.00	6'000.00	mögl. Abstimmung Bauprojekt Sonnhaldenstrasse
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	27'400.00	45'000.00	-17'600.00	Reduktion infolge Wegfall Stadtfest
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	22'000.00	50'000.00	-28'000.00	Verschiebung zu 3133.01 / Digitalisierungsprojekte
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	40'700.00	4'200.00	36'500.00	Verschiebung von 3133.00 / Digitalisierungsprojekte
3501 Gottesdienst				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	164'400.00	158'300.00	6'100.00	Aktuelle Personalsituation inkl. Lohnmassnahmen
3502 Diakonie und Seelsorge				
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	45'900.00	56'500.00	-10'600.00	Wegfall Freiwilligenanlass (nur alle zwei Jahre)
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'000.00	44'500.00	13'500.00	Gemeindeferienwoche (nur alle zwei Jahre) / Erhöhung Beiträge Seniorenferien
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-74'100.00	-67'100.00	-7'000.00	Erhöhung Einnahmen Seniorenferien

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	Begründung
3503	Religiöse Bildung				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	303'400.00	289'200.00	14'200.00	Neue Anstellungsbedingungen Katechetik ab SJ2026/27
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	16'900.00	9'700.00	7'200.00	Reaktivierung Angebot "ELKI" (Eltern-Kind-Singen)
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	147'500.00	98'500.00	49'000.00	Kulturreise Sizilien (höhere Ausgaben und Einnahmen) / Zwei Konf-Lager 2026 infolge terminl. Umstellung
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-112'500.00	-58'900.00	-53'600.00	Kulturreise Sizilien (höhere Ausgaben und Einnahmen)
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00	25'000.00	-15'000.00	Wegfall Anschaffung von fehlendem Mobiliar im Alten Pfarrhaus (2025) auf Grund der Umnutzung
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	5'500.00	11'000.00	-5'500.00	Wegfall Anschaffung von euem Beamer und Defibrillator in 2025 (Kirche)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-153'300.00	-109'600.00	-43'700.00	Mieterträge Denkmalstrasse
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-4'248'500.00	-4'198'500.00	-50'000.00	Mitgliederschwund (-), Konjunktur (+), Gewinnsteuer jur. Pers (++)
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	122'000.00	102'000.00	20'000.00	Erhöhung globale Beiträge / Hilfswerke

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	3'450'000	391'600	3'418'500	286'800	2'916'080.93	296'106.28
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'558'400	10'000	1'605'400	10'000	1'441'707.22	18'075.25
3501 Gottesdienst	292'200	5'000	286'100	6'000	258'887.55	6'965.50
3502 Diakonie und Seelsorge	416'600	98'100	410'200	89'100	364'223.59	109'593.13
3503 Bildung und Spiritualität	606'400	112'500	521'000	58'900	340'147.22	27'977.00
3504 Kultur						
3506 Kirchliche Liegenschaften	576'400	166'000	595'800	122'800	511'115.35	133'495.40
Finanzen und Steuern	1'447'700	4'469'100	1'418'100	4'444'900	1'501'629.81	4'781'197.63
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'000	4'257'500	7'500	4'206'000	6'322.85	4'441'887.87
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'167'300		1'154'000	23'200	1'219'627.80	23'234.00
9610 Zinsen	10'000	49'700	8'500	52'800	11'108.39	81'631.21
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	60'300	107'600	67'300	108'600	49'437.00	107'178.30
9690 Finanzvermögen, Übriges	1'500		1'200		1'239.17	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		853.95
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	196'100	50'000	176'100	50'000	170'281.35	82'799.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	3'500	3'500	3'500	3'500	43'613.25	43'613.25
Total Aufwand / Ertrag	4'897'700	4'860'700	4'836'600	4'731'700	4'417'710.74	5'077'303.91
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0	37'000	0	104'900	659'593.17	0.00
Total	4'897'700	4'897'700	4'836'600	4'836'600	5'077'303.91	5'077'303.91

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'897'700	4'897'700	4'836'600	4'836'600	5'077'303.91	5'077'303.91
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'450'000	391'600	3'418'500	286'800	2'916'080.93	296'106.28
	Nettoergebnis		3'058'400		3'131'700		2'619'974.65
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'450'000	391'600	3'418'500	286'800	2'916'080.93	296'106.28
	Nettoergebnis		3'058'400		3'131'700		2'619'974.65
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'558'400	10'000	1'605'400	10'000	1'441'707.22	18'075.25
	Nettoergebnis		1'548'400		1'595'400		1'423'631.97
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	170'500		196'400		164'024.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	689'800		701'900		597'323.75	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					9'928.60	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					13'940.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte					7'783.15	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'540.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	50'900		58'600		45'869.00	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	95'500		94'300		83'193.05	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	7'100		7'200		6'424.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500		9'600		7'322.00	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	10'600		6'700		6'234.65	
3060.00	Ruhegehälter	7'700		7'700		7'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'800		33'800		14'510.90	
3091.00	Personalwerbung	3'000		8'000		2'207.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		9'000		6'447.50	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		5'085.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'800		24'000		7'465.90	
3102.01	Inserate	20'900		17'900		14'957.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		600		654.00	
3103.01	Medien	85'500		85'500		83'370.13	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'000		7'000		6'987.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000				3'667.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	27'400		45'000		49'791.61	
3130.06	Telefongebühren	11'500		11'500		13'133.80	
3130.07	Frankaturen / Porto	4'000		4'000		4'059.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	36'000		40'000		42'051.45	
3132.01	Revisionen Buchführung	56'000		51'500		59'047.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'000		50'000		39'080.85	
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	40'700		4'200		11'730.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		3'600		3'612.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'800		3'800		3'078.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		2'500		2'496.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		7'500		6'788.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'200		4'600		905.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone/Konkordate	500		1'000		232.05	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	86'000		88'000		85'781.50	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	22'000		17'000		22'072.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					1'308.35	
4250.00	Verkäufe						966.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		10'000		10'000		17'109.25
3501	Gottesdienst	292'200	5'000	286'100	6'000	258'887.55	6'965.50
	Nettoergebnis		287'200		280'100		251'922.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	164'400		158'300		158'905.55	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					187.20	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					10'840.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	32'900		33'200		15'666.65	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	11'600		11'400		10'297.40	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	23'100		22'900		22'202.40	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'700		1'600		1'689.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'640.85	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'500		1'600		1'517.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'300		26.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		9'693.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		1'200		486.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	9'800		10'200		14'358.70	
3130.04	Transporte durch Dritte	300		300			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		1'000		390.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'200		9'200		3'094.10	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	25'600		25'600		3'490.90	
4250.00	Verkäufe		500		500		526.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		4'500		5'500		6'439.50
3502	Diakonie und Seelsorge	416'600	98'100	410'200	89'100	364'223.59	109'593.13
	Nettoergebnis		318'500		321'100		254'630.46
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	219'300		215'500		212'528.90	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					3'390.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	8'000		11'800			
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	14'100		13'900		13'669.25	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	31'400		31'000		30'320.10	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2'200		2'200		2'197.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'178.50	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3'300		2'100		2'019.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200		3'800		1'023.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200				156.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	45'900		56'500		40'317.04	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'000		44'500		51'835.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'600		11'500		4'587.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000		15'000			
4250.00	Verkäufe		24'000		22'000		26'599.23
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		74'100		67'100		82'993.90
3503	Religiöse Bildung	606'400	112'500	521'000	58'900	340'147.22	27'977.00
	Nettoergebnis		493'900		462'100		312'170.22
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					270.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	303'400		289'200		256'512.00	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'421.20	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-1'350.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-36'992.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	16'900		9'700	4'210.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	19'600		17'400	14'225.80	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	31'700		27'300	25'543.95	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	3'100		2'700	1'926.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'000	2'267.35	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	4'700		2'600	1'652.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500		12'200	5'096.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand				34.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000	343.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		200	227.00	
3104.00	Lehrmittel	6'200		6'000	5'445.35	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	5'100		4'900	5'149.50	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	42'000		41'600	9'987.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	147'500		98'500	41'665.64	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'200		3'500	2'510.95	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		112'500		58'900	27'977.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	576'400	166'000	595'800	122'800	511'115.35
	Nettoergebnis		410'400		473'000	133'495.40
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte				1'000.00	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.				2.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		11'500	10'129.54	
3101.01	Reinigungsmittel	2'000		2'000	2'204.79	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		25'000	10'584.59	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	5'500		11'000	3'129.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'400		6'500	8'627.00	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	80'000		73'000	82'234.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'800		36'500	12'877.40	
3130.06	Telefongebühren	3'000		3'000	708.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'100		13'600	12'985.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'500		9'500	15'175.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		20'000	41'704.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Reinigung Gebäude	44'000		44'000		40'579.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	5'200		5'500		5'102.68	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		8'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'000		17'000		16'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		794.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		909.55	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	308'900		307'700		245'564.75	
4240.02	Dienstleistungsentsschädigungen		6'000		6'000		6'740.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		1'000		1'000		1'057.35
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'000		3'000		5'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		153'300		109'600		117'988.05
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'700		3'200		2'710.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'447'700	4'506'100	1'418'100	4'549'800	2'161'222.98	4'781'197.63
	Nettoergebnis	3'058'400		3'131'700		2'619'974.65	
91	Steuern	9'000	4'257'500	7'500	4'206'000	6'322.85	4'441'887.87
	Nettoergebnis	4'248'500		4'198'500		4'435'565.02	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'000	4'257'500	7'500	4'206'000	6'322.85	4'441'887.87
	Nettoergebnis	4'248'500		4'198'500		4'435'565.02	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	7'000		6'500		4'330.45	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	2'000		1'000		1'992.40	
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2'610'000		2'640'000		2'641'712.40
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		240'000		250'000		226'036.75
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		2'500		2'500		4'250.66
4000.40	Aktive Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		90'000		70'000		128'475.70
4000.50	Pass. Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		-80'000		-35'000		-76'989.00
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr		560'000		570'000		560'258.75
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre		80'000		90'000		29'479.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		2'000		1'500		6'564.15
4001.40	Aktive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		30'000		20'000		42'548.45
4001.50	Passive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-30'000		-30'000		-34'760.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000		12'000		11'288.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		430'000		350'000		495'005.90
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		120'000		120'000		110'484.20
4010.20	Nachst. Gewinnst. jur. Personen		1'500				1'802.69
4010.40	Aktive Steueraus. Gewinnst. jur. Pers.		160'000		110'000		272'238.45
4010.50	Pass. Steueraus. Gewinnst. jur. Pers.		-25'000		-20'000		-32'710.40
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr		45'000		42'000		46'611.80
4011.10	Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre		4'000		5'000		2'103.40
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen		500				531.32
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		10'000		10'000		12'137.60
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-3'000		-2'000		-5'182.10
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'167'300		1'154'000	23'200	1'219'627.80	23'234.00
	Nettoergebnis		1'167'300		1'130'800		1'196'393.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'167'300		1'154'000	23'200	1'219'627.80	23'234.00
	Nettoergebnis		1'167'300		1'130'800		1'196'393.80
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'167'300		1'154'000		1'219'627.80	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse				23'200		23'234.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	71'800	157'300	77'000	161'400	61'784.56	188'809.51
	Nettoergebnis	85'500		84'400		127'024.95	
9610	Zinsen	10'000	49'700	8'500	52'800	11'108.39	81'631.21
	Nettoergebnis	39'700		44'300		70'522.82	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	700				690.64	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	100				35.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	5'000		5'000		6'385.10	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	700				655.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'500		3'500		3'341.50	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		7'000		7'000		9'518.11
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500				580.02
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'000		4'700		30'258.33
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen/ und Finanzaufwand		41'200		41'100		41'274.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	60'300	107'600	67'300	108'600	49'437.00	107'178.30
	Nettoergebnis	47'300		41'300		57'741.30	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'000		4'000		4'220.85	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'500		13'500		1'683.95	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'700		4'700		1'000.00	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	2'000		2'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		730.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	900		1'000		526.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'200		41'100		41'274.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		105'100		105'100		105'060.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'500		3'500		2'118.30
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	1'500		1'200		1'239.17	
	Nettoergebnis		1'500		1'200		1'239.17
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'500		1'200		1'239.17	
97	Rückverteilungen		800		800		853.95
	Nettoergebnis	800		800		853.95	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		853.95
	Nettoergebnis	800		800		853.95	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		853.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	199'600	90'500	179'600	158'400	873'487.77	126'412.30
	Nettoergebnis		109'100		21'200		747'075.47
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	196'100	50'000	176'100	50'000	170'281.35	82'799.05
	Nettoergebnis		146'100		126'100		87'482.30
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	122'000		102'000		65'000.00	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	24'100		24'100		22'482.30	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		82'799.05	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		50'000		50'000		82'799.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	3'500	3'500	3'500	3'500	43'613.25	43'613.25
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3'500		3'500		29'633.25	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					725.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					13'255.00	
4390.00 Übriger Ertrag						26'291.75
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						13'980.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk .Zinsen/ und Finanzaufwand		3'500		3'500		3'341.50
9999 Abschluss		37'000		104'900	659'593.17	
Nettoergebnis	37'000		104'900			659'593.17
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					659'593.17	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		37'000		104'900		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Liegenschaften des Finanzvermögens		Budget 2026	Begründung
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		
2321.7040.01	Sanierung Heizung Schachenweg 24	110'000	Das Projekt läuft, ist aber von der Stadt Uster wegen technischen Themen (zu hoher Anlaufstrom, stärkere Zuleitung) noch nicht freigegeben worden. Das heisst, die Wahrscheinlichkeit, dass das gesamte Projekt noch <u>vollständig</u> im Jahr 2025 abgewickelt werden kann, ist klein. Es wird wahrscheinlich Winter/Frühjahr 2026 bis zum Projektabschluss.
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse	110'000	Das Projekt ist Mangels fehlender Kapazität noch nicht gestartet worden.

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			1'815'000	1'815'000	246'046.50	39'000.00
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen			1'815'000		246'046.50	39'000.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	1'815'000	0.00	207'046.50
Total	0	0	1'815'000	1'815'000	246'046.50	246'046.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			1'815'000		246'046.50	39'000.00
	Nettoergebnis				1'815'000		207'046.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			1'815'000		246'046.50	39'000.00
	Nettoergebnis				1'815'000		207'046.50
3506	Kirchliche Liegenschaften			1'815'000		246'046.50	39'000.00
	Nettoergebnis				1'815'000		207'046.50
2300.5040.02	Glockenrevision Kirche					17'697.70	
2300.5040.03	Sanierung EG KGH, Raum Erde und Gang					71'647.15	
2300.5040.04	Orgelrevision Kirche			375'000		97'290.00	
2300.5040.05	Sanierung Gebäudesockel KGH			120'000			
2300.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden für Glockensanierung						39'000.00
2310.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus			700'000		16'955.15	
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse			620'000		42'456.50	
9	FINANZEN				1'815'000	39'000.00	246'046.50
	Nettoergebnis			1'815'000		207'046.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten				1'815'000	39'000.00	246'046.50
	Nettoergebnis			1'815'000		207'046.50	
9999	Abschluss				1'815'000	39'000.00	246'046.50
	Nettoergebnis			1'815'000		207'046.50	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen					39'000.00	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben				1'815'000		246'046.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	220'000					
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen		220'000	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	220'000	0	0	0	0
Total		220'000	220'000	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	220'000	220'000				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	220'000					
2321.7040.01	Sanierung Heizung Schachenweg 24	110'000					
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse	110'000					
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	220'000	220'000				
9999	Abschluss		220'000				
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		220'000				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		308'900	307'700	245'564.75
3506	Kirchliche Liegenschaften	308'900	307'700	245'564.75
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	308'900	307'700	245'564.75

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		308'900	307'700	245'564.75
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	308'900	307'700	245'564.75
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
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	9'091	9'300	9'334		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	4320		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	9%	445%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-213%	< 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 Mitglieder	-	-	-1015	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Mitglieder 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