

Römisch-katholische Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten 8932 Mettmenstetten

Budget 2027

vor KGV

Ablieferung an Kirchenpflege	14.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	08.11.2026
Veröffentlichung Budget nach KGV	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	19
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	29
Anhang zum Budget	30
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
13 Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Hausen-Mettmenstetten
Rüteliweg 4
8932 Mettmenstetten

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Massimo De Salvador
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

079 250 84 55
massimo.desalvador@kath-hausen-mettmenstetten

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. **Erläuterungen zur wirtschaftlichen Lage der Kirchgemeinde und ihrer mutmasslichen finanziellen Entwicklung:**
Die Steuerämter im Gebiet unserer Kirchgemeinde prognostizieren für das Jahr 2027 höhere Steuereinnahmen als für das Jahr 2026. Diese Zahlen sind jedoch mit Vorsicht zu betrachten. In den vergangenen Jahren hat sich gezeigt, dass die tatsächlichen Steuereinnahmen weniger stark angestiegen sind als ursprünglich prognostiziert. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Auswirkungen der Kirchenaustritte schlecht voraussehbar sind.
Mit anderen Worten ist davon auszugehen, dass die Steuereinnahmen weniger stark steigen werden. An den von den Steuerämtern gelieferten Zahlen wird jedoch nichts geändert, da jede Korrektur letztlich spekulativ wäre.
- b. **Begründung wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie der letztjährigen Jahresrechnung:**
Die Entschädigungen der Behörden werden im Jahr 2027 angepasst. Im Budget ist zudem eine Teuerungsanpassung von 0,5 % im Rahmen der normalen Lohnentwicklung gemäss Beschluss der Synode berücksichtigt.
- c. **Informationen zum Steuerertrag und zum Steuerfuss:**
Unsere Kirchgemeinde ist auf den Finanzausgleich angewiesen. Trotz des budgetierten Aufwandüberschusses sieht die Kirchenpflege derzeit keinen Anlass, den Steuerfuss zu erhöhen.
- d. **Informationen zu den Investitionen:**
Die bestehende IT-Infrastruktur ist zunehmend veraltet und soll erneuert werden. Aufgrund der Erneuerungswahlen im Jahr 2026 wird diese Investition erst im Jahr 2027 vorangetrieben.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'187'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	477'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'709'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	25'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	25'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	11'576'400.00
Steuerfuss		14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -1'709'700.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF 1'620'700.00
	Aufwandüberschuss	CHF -89'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten, 21.09.2026
Kirchenpflege Hausen-Mettmenstetten

Martin Gasser
Präsident

Massimo De Salvador
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten in der von der Kirchenpflege am 21.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'187'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	477'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'709'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	25'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	25'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten 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 2027 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	11'576'400.00
Steuerfuss		14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -1'709'700.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF 1'620'700.00
	Aufwandüberschuss	CHF -89'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmnenstetten, 23.09.2026
Rechnungsprüfungskommission Hausen-Mettmenstetten

Franz Baumgartner
Präsident

Dietmar Hinteregger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten am 08.11.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'187'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	477'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'709'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	25'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	25'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	11'576'400.00
Steuerfuss		14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -1'709'700.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF 1'620'700.00
	Aufwandüberschuss	CHF -89'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten für das Jahr 2027 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8932 Mettmnenstetten, 08.11.2026

Namens der Kirchgemeindeversammlung Hausen-Mettmenstetten

Martin Gasser
Präsident

Marc-Philippe Bartholomä
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			2'187'500	2'096'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			477'800	488'700
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-1'709'700	-1'607'700
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2027	Budget 2026		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	11'576'400	11'085'700		
Steuerfuss	14%	14%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'266'900	1'165'000		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	222'000	224'200		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	117'500	139'500		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	14'300	23'300		
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'620'700	1'552'000		
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'620'700	1'552'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-89'000	-55'700

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss		Budget 2027	Budget 2026
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 (-)		-89'000.00	-55'700.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2026		1'771'177.38	1'786'312.71
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-354'235.48	-357'262.54
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	89'000.00	55'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	104'000.00	107'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	15'000.00	52'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	25'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-10'000.00	52'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	60%	n/a

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	1'333'700.00	1'287'800.00	1'240'221.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	494'900.00	452'600.00	439'050.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	104'000.00	107'700.00	118'833.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	239'300.00	234'100.00	234'482.92
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	2'171'900.00	2'082'200.00	2'032'587.80
40	Fiskalertrag	1'874'100.00	1'792'700.00	1'752'992.52
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10'300.00	9'500.00	29'688.46
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	137'600.00	161'100.00	166'846.20
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	2'022'000.00	1'963'300.00	1'949'527.18
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-149'900.00	-118'900.00	-83'060.62
34	Finanzaufwand	14'200.00	12'800.00	9'964.21
44	Finanzertrag	75'100.00	76'000.00	77'889.50
	Ergebnis aus Finanzierung	60'900.00	63'200.00	67'925.29
	Operatives Ergebnis	-89'000.00	-55'700.00	-15'135.33
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-89'000.00	-55'700.00	-15'135.33
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'400.00	1'400.00	10'954.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'400.00	1'400.00	10'954.00
	Total Aufwand	2'187'500.00	2'096'400.00	2'053'506.01
	Total Ertrag	2'098'500.00	2'040'700.00	2'038'370.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	25'000.00	0.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		25'000.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		25'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-25'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2025/19 vom 19.08.2025 0.25%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 4'000.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Für Behörden wird das Entschädigungsreglement auf die neue Legislatur angepasst. Investitionen sind im IT Bereich vorgesehen. Zudem wird auch eine neue Verwaltungssoftware benötigt.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3500.3000.01	42'800.00	37'400.00	5'400.00	Anpassung des Entschädigungsreglementes für die neue Legislatur.
3500.3010.01	218'000.00	212'000.00	6'000.00	Im Bereich der normalen Lohnentwicklung (inkl. 0.5% Teuerungsausgleich gem. Beschluss Synode)
3500.3118.00	7'000.00	0.00	7'000.00	Verowa Software für Kirchenverwaltung
3500.3300.60	6'300.00	0.00	6'300.00	Planmässige Abschreibungen - Erneuerung der IT, jetzige Geräte sind mehr als 5 Jahre alt.

3501 Gottesdienst

Kosten bleiben insgesamt fast unverändert.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3501.3010.10	327'000.00	322'000.00	5'000.00	Im Bereich der normalen Lohnentwicklung (inkl. 0.5% Teuerungsausgleich gem. Beschluss Synode)

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3502.3010.20	84'000.00	79'000.00	5'000.00	Im Bereich der normalen Lohnentwicklung (inkl. 0.5% Teuerungsausgleich gem. Beschluss Synode)
3502.3171.20	35'000.00	30'000.00	5'000.00	Allgemein werden Ausflüge teurer.

3503 Bildung				
Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3503.3010.30	227'000.00	237'000.00	-10'000.00	Leichte Anpassungen der Beschäftigungsgrade beim Personal aufgrund Schüleranzahl (inkl. 0.5% Teuerungsausgleich gem. Beschluss Synode)
3506 Kirchliche Liegenschaften				
Für Hauswart und Sakristan waren die Löhne im Vorjahr zu tief budgetiert.				
Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3506.3010.60	112'000.00	84'000.00	28'000.00	Die Löhne waren 2026 zu tief budgetiert und es gibt zusätzliche Anpassungen an den Beschäftigungsgrad.
3506.3144.20	84'100.00	69'000.00	15'100.00	Leichte Tarifierung des externen Liegenschaftsunterhalts und etwas mehr für allgemeine Reparaturen vorgesehen.
3506.3300.40	90'500.00	100'500.00	-10'000.00	Die Abschreibungen auf HRM1-Anlagen sinken jährlich um rund 10 %.
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
Gemeldete Steuereinnahmen bleiben insgesamt stabil.				
Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100.4000.00	-1'266'900.00	-1'165'000.00	-101'900.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4000.10	-173'200.00	-178'800.00	5'600.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4000.50	12'900.00	5'300.00	7'600.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4001.10	-35'900.00	-19'500.00	-16'400.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4002.00	-26'500.00	-11'200.00	-15'300.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4010.00	-117'500.00	-139'500.00	22'000.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4010.10	-13'400.00	-17'500.00	4'100.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4011.00	-14'300.00	-23'300.00	9'000.00	Gemäss Angaben der Steuerämter
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich				
Der Finanzausgleich basiert auf den Steuereinnahmen des letzten Jahresabschlusses.				
Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9300.4631.01	162'300.00	157'800.00	4'500.00	Steuererträge steigen und führen zu höhere Beiträge an die Körperschaft.
9300.4621.60	137'000.00	160'000.00	-23'000.00	Normaufwandsausgleich (NAA) basiert auf der letzten Jahresrechnung. Hohe Steuereinnahmen verursachen einen kleineren NAA.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei
Erneuerung der IT

	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3500.5060.01	25'000.00	0.00	25'000.00	IT Infrastruktur wurde Ende 2020 letztes Mal erneuert. 2027 ist eine Erneuerung fällig.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	517'600.00		487'500.00		467'993.78	1.20
3501 Gottesdienst	436'400.00	800.00	429'700.00	1'000.00	425'822.06	664.00
3502 Diakonie und Seelsorge	215'500.00	5'000.00	200'200.00	4'000.00	198'316.07	20'560.36
3503 Bildung	307'500.00		317'000.00		270'651.16	
3504 Kultur	97'000.00		99'400.00		102'270.40	
3506 Kirchliche Liegenschaften	432'400.00	53'600.00	389'300.00	53'700.00	403'445.92	57'142.90
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'200.00	1'874'100.00	1'300.00	1'792'700.00	5'612.01	1'752'992.52
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	162'300.00	137'000.00	157'800.00	160'000.00	157'772.00	166'846.20
9610 Zinsen	4'800.00	4'600.00	3'400.00	5'400.00	6'625.23	17'363.50
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	10'600.00	22'800.00	10'600.00	22'800.00	14'771.10	22'800.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	200.00		200.00		226.28	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		1'100.00		
Total Aufwand / Ertrag	2'187'500.00	2'098'500.00	2'096'400.00	2'040'700.00	2'053'506.01	2'038'370.68
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		89'000.00		55'700.00		15'135.33
Total	2'187'500.00	2'187'500.00	2'096'400.00	2'096'400.00	2'053'506.01	2'053'506.01

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'006'400.00	59'400.00	1'923'100.00	58'700.00	1'868'499.39	78'368.46
	Nettoergebnis		1'947'000.00		1'864'400.00		1'790'130.93
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	517'600.00		487'500.00		467'993.78	1.20
	Nettoergebnis		517'600.00		487'500.00		467'992.58
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	42'800.00		37'400.00		37'345.30	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'600.00		14'600.00		16'243.55	
3000.03	Entschädigung RPK	1'800.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'300.00		1'400.00		1'950.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	218'000.00		212'000.00		190'562.60	
3010.09	Erstattung von Lohn					-2'462.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00		16'900.00		16'513.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'100.00		22'100.00		21'540.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'604.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'700.00		2'631.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'356.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00		1'030.00	
3091.00	Personalwerbung	600.00		600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		2'791.40	
3100.00	Büromaterial	8'000.00		9'000.00		6'198.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'913.90	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	15'000.00		15'000.00		14'080.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'928.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		19'877.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		700.00		3'253.85	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	7'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		625.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	10'000.00		11'400.00		8'257.05	
3132.00	Honorar Treuhand/DLZ KG	20'500.00		20'500.00		20'052.50	
3132.01	Honorare externe Revision	4'000.00		3'800.00		5'610.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'500.00		12'500.00		13'900.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		7'400.00		6'778.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		1'529.20	

3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'300.00		10'300.00		9'529.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		1'119.20	
3199.01	Freier Kredit der Kichenpflege	3'000.00		3'000.00		1'328.10	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		1'653.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300.00					
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'100.00		1'100.00		1'361.00	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug	51'400.00		50'700.00		50'397.02	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	4'000.00		4'000.00		4'293.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1.20
3501	Gottesdienst	436'400.00	800.00	429'700.00	1'000.00	425'822.06	664.00
	Nettoergebnis		435'600.00		428'700.00		425'158.06
3010.10	Löhne Gottesdienst	327'000.00		322'000.00		323'776.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		20'700.00		20'396.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'600.00		46'400.00		45'597.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'903.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'500.00		3'282.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'078.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		60.00	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gottesdienst	23'000.00		22'000.00		21'813.41	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'000.00		2'000.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'389.00	
3130.01	Seelsorgerische Betreuung	1'000.00		1'000.00		1'288.40	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'800.00		1'700.00		1'809.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'426.50	
4240.01	Vermietung von Erstkommunikionskleider		800.00		1'000.00		664.00

3502	Diakonie und Seelsorge	215'500.00	5'000.00	200'200.00	4'000.00	198'316.07	20'560.36
	Nettoergebnis		210'500.00		196'200.00		177'755.71
3010.09	Erstattung von Lohn					-53.35	
3010.20	Löhne Diakonie	84'000.00		79'000.00		81'183.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00		5'100.00		4'132.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		4'300.00		4'203.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		550.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		663.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		435.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		180.00	
3091.00	Personalwerbung	400.00		400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		329.95	
3105.10	Lebensmittel Hausen am Albis	19'000.00		17'000.00		20'291.52	
3105.20	Lebensmittel Mettmenstetten	19'000.00		17'000.00		16'245.20	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	6'000.00		5'000.00		9'198.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		11'000.00		11'841.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		558.90	
3171.20	Exkursionen, Reisen und Lager	35'000.00		30'000.00		29'637.16	
3171.21	Pfarreianlässe Hausen am Albis	8'000.00		8'000.00		7'199.68	
3171.22	Pfarreianlässe Mettmenstetten	13'000.00		13'000.00		6'617.98	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		5'100.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	1'000.00		1'000.00			
4250.00	Verkäufe		5'000.00		4'000.00		6'512.56
4260.00	Rückerstattung Dritter						13'627.80
4290.00	Übrige Entgelte						420.00
3503	Bildung	307'500.00		317'000.00		270'651.16	
	Nettoergebnis		307'500.00		317'000.00		270'651.16
3010.09	Erstattung von Lohn					-9'349.05	
3010.30	Löhne Bildung	227'000.00		237'000.00		212'757.50	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	700.00		700.00		680.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'600.00		15'200.00		12'582.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'600.00		24'700.00		20'851.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'700.00		1'519.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'600.00		2'005.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'600.00		1'352.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500.00		4'000.00		6'009.85	
3091.00	Personalwerbung	600.00		600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		284.90	
3104.00	Lehrmittel	5'500.00		5'500.00		2'976.86	

3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900.00		2'900.00		1'918.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		1'861.80	
3171.30	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'000.00		9'000.00		2'989.80	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'100.00		1'100.00		1'009.25	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	8'400.00		8'400.00		11'200.00	
3504	Kultur	97'000.00		99'400.00		102'270.40	
	Nettoergebnis		97'000.00		99'400.00		102'270.40
3010.40	Löhne Kultur	75'000.00		75'000.00		84'434.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		4'800.00		5'060.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200.00		9'600.00		7'169.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		509.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		806.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		508.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		120.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'500.00		195.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		116.00	
3612.40	Entschädigungen an Gemeinden (Musiker)	500.00		500.00		300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00		3'050.00	

3506	Kirchliche Liegenschaften	432'400.00	53'600.00	389'300.00	53'700.00	403'445.92	57'142.90
	Nettoergebnis		378'800.00		335'600.00		346'303.02
3010.60	Löhne Liegenschaften	112'000.00		84'000.00		95'586.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900.00		4'700.00		5'992.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800.00		6'600.00		6'517.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		600.00		661.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'000.00		955.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		525.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00			
3091.00	Personalwerbung	400.00		400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		651.00	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Hausen am Albis	3'000.00		3'000.00		1'860.55	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Mettmnenstetten	3'500.00		3'000.00		4'217.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		2'206.00	
3120.10	Ver- und Entsorgung Lg VV Hausen am Albis	19'000.00		17'000.00		19'701.55	
3120.20	Ver- und Entsorgung Lg VV Mettmnenstetten	15'000.00		12'000.00		15'727.65	
3134.60	Gebäudeversicherungsprämie	4'200.00		4'200.00		4'095.60	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Hausen am Albis	47'500.00		45'000.00		21'691.55	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Mettmnenstetten	84'100.00		69'000.00		81'670.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		3'257.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00		3'266.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'028.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'500.00		100'500.00		111'656.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'200.00		3'200.00		3'198.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'000.00		4'000.00		3'979.00	
3612.60	Entschädigung an Gemeinden (Sigris, Hauswart,...)	500.00		500.00			
4250.00	Verkäufe		4'500.00		4'500.00		5'962.90
4260.00	Rückerstattung Dritter						2'500.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		7'500.00		7'600.00		7'520.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		39'600.00		39'600.00		39'600.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		1'560.00
9	Finanzen und Steuern	181'100.00	2'128'100.00	173'300.00	2'037'700.00	185'006.62	1'975'137.55
	Nettoergebnis	1'947'000.00		1'864'400.00		1'790'130.93	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'200.00	1'874'100.00	1'300.00	1'792'700.00	5'612.01	1'752'992.52
	Nettoergebnis	1'870'900.00		1'791'400.00		1'747'380.51	

3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'700.00		1'000.00	5'071.35
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	500.00		300.00	540.66
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'266'900.00	1'165'000.00	1'162'933.22
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		173'200.00	178'800.00	175'838.86
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'100.00	1'300.00	776.62
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		9'200.00	9'600.00	9'012.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'900.00	-5'300.00	-11'882.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		222'000.00	224'200.00	224'313.83
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'900.00	19'500.00	47'540.99
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500.00	1'100.00	215.91
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'400.00	1'600.00	1'873.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'900.00	-2'400.00	-4'570.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		26'500.00	11'200.00	31'925.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		117'500.00	139'500.00	63'481.45
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		13'400.00	17'500.00	31'297.80
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				212.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00	7'200.00	10'307.60
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'600.00	-1'600.00	-4'449.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14'300.00	23'300.00	9'768.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'300.00	1'700.00	3'714.10
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				3.49
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		300.00	700.00	1'063.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen			-200.00	-385.05

9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	162'300.00	137'000.00	157'800.00	160'000.00	157'772.00	166'846.20
	Nettoergebnis		25'300.00	2'200.00		9'074.20	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	162'300.00		157'800.00		157'772.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		137'000.00		160'000.00		159'681.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						7'165.20
9610	Zinsen	4'800.00	4'600.00	3'400.00	5'400.00	6'625.23	17'363.50
	Nettoergebnis		200.00	2'000.00		10'738.27	
3181.01	Abschreibungen/Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürl. Pers.					693.46	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern jurist. Pers.					10.94	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	400.00		800.00		940.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'400.00		2'600.00		4'517.18	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					463.65	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'200.00		4'000.00		6'014.21
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						395.29
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		1'400.00		1'400.00		10'954.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'600.00	22'800.00	10'600.00	22'800.00	14'771.10	22'800.00
	Nettoergebnis	12'200.00		12'200.00		8'028.90	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		5'000.00		760.60	
3439.10	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'500.00		2'367.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		688.80	
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögen	1'400.00		1'400.00		10'954.00	
4430.01	Mietzinsen		22'800.00		22'800.00		22'800.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	200.00		200.00		226.28	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		226.28
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00		200.00		226.28	

9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		600.00		1'100.00		
	Nettoergebnis	600.00		1'100.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		1'100.00		
9999	Abschluss		89'000.00		55'700.00		15'135.33
	Nettoergebnis	89'000.00		55'700.00		15'135.33	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		89'000.00		55'700.00		15'135.33

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	25'000.00	25'000.00				
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei						
	Nettoergebnis	25'000.00	25'000.00				
5060.01	EDV-Infrastruktur	25'000.00					
9	Finanzen und Steuern		25'000.00				
	Nettoergebnis	25'000.00					
9999	Abschluss		25'000.00				
	Nettoergebnis	25'000.00					
6900.00	Aktivierte Ausgaben		25'000.00				

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00				0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Keine Investitionen ins Finanzvermögen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3500	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1406.00	6'250.00		
3506	Kirchenzentrum Mettmenstetten Renovationen (HRM1)	1404.90	41'842.00	46'490.00	51'656.00
3506	Kirchenzentrum Hausen Renovationen (HRM1)	1404.91	27'077.00	30'085.00	33'428.00
3506	Erweiterungsbau Mettmenstetten (HRM1)	1404.92	14'077.00	15'640.00	17'378.00
3506	Kirchenzentrum Hausen Heizung Renovation (HRM1)	1404.93	7'447.00	8'274.00	9'194.00
3506	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1406.00	3'198.00	3'198.00	3'198.00
3506	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1409.00	3'979.00	3'979.00	3'979.00
Total			103'870.00	107'666.00	118'833.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	104'000.00	107'700.00	118'833.00
	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			104'000.00	107'700.00	118'833.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'350	3'380	3'375		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'869	3'670	3'445		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	60%	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	-0.13%	-0.20%	-0.28%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-41.35%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-215	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar