

# Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	14.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.11.2025
Veröffentlichung	02.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>2</b>
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<hr/>	
<b>Budget</b>	<b>7</b>
3 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Haushaltsgleichgewicht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnung	12
<hr/>	
<b>Budget - Details</b>	<b>13</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 28
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<hr/>	
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>30</b>
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
13 Finanzkennzahlen	32

**Kontakt**

Römisch-katholische Kirchgemeinde Dielsdorf

Bucherstr. 12

8157 Dielsdorf

Telefon

E-Mail

044 853 16 66

pfarramt.dielsdorf@kath.ch

Vorsteher Ressort Finanzen

Rechnungsführung

Gemeinde Niederhasli

Alexandre Wdowik

Felix Stüdle

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget 2026 umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. *Die Katholische Kirchgemeinde Dielsdorf erweist ausgewogene Finanzen. Für das Jahr 2026 wird ein Aufwandüberschuss budgetiert.*
- b. *Der budgetierte Aufwand liegt mit Fr. 4.102 Mio. um Fr. 56'000 leicht unter dem Budget 2025 und der Aufwandsüberschuss beläuft sich auf Fr. 432'800 deutlich über dem Budget 2025. Hauptgrund sind die höheren Abschreibungen nach der Sanierung der Kirchen Dielsdorf, Niederglatt und Niederhasli in den letzten Jahren und die tiefer budgetierten Steuereinnahmen.*
- c. *Der Fiskalertrag ist gemäss Schätzungen der Steuergemeinden mit Fr. 3.467 Mio. budgetiert und damit Fr. 206'900 tiefer als im Budget 2025 und leicht höher als in der Jahresrechnung 2024. Der Steuerfuss kann bei 10% belassen werden.*
- d. *Im Bereich Investitionen ist der Schwerpunkt bei der Orgelrevision in Dielsdorf mit Fr. 72'000.*

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'101'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	788'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-3'312'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	72'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	<b>72'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	28'800'000.00	
<b>Steuerfuss</b>		<b>10%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'312'800.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'880'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-432'800.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 25.09.2025

Kirchenpflege Dielsdorf

Präsidentin  
Therese Dörlinger

Finanzvorsteher  
Alexandre Wdowik

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Dielsdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2025 geprüft.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'101'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	788'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'312'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	72'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>72'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dielsdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.  
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	28'800'000.00	
<b>Steuerfuss</b>		10%	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'312'800.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'880'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-432'800.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 28.10.2025

Rechnungsprüfungskommission

Präsident

Klemens Kaufmann

Aktuar

Jürg Noti

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'101'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	788'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	CHF	-3'312'800.00
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	72'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	72'000.00
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	0.00

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	28'800'000.00	
<b>Steuerfuss</b>		10%	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'312'800.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'880'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	-432'800.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2026 wird auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 26.11.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf  
  
 Präsidentin  
 Therese Dörflinger

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf  
  
 Aktuar  
 Niklaus Heller

# **Budget**

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand			4'101'600.00	4'158'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			788'800.00	705'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-3'312'800.00</b>	<b>-3'453'200.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	<b>28'800'000.00</b>	<b>31'780'000.00</b>		
<b>Steuerfuss</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'900'000.00	2'200'000.00		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	415'000.00	445'000.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	515'000.00	480'000.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	50'000.00	53'000.00		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'880'000.00</b>	<b>3'178'000.00</b>		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>2'880'000.00</b>	<b>3'178'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-432'800.00</b>	<b>-275'200.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2026	Budget 2025
<b>Ausgleich des Budgets</b>		
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).	
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
	-432'800.00	-275'200.00
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		
299 Bilanzüberschuss per 1.1.2025	7'857'910.25	8'357'859.33
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>	<b>-1'571'582.05</b>	<b>-1'671'571.87</b>
<b>Beurteilung</b> Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss		
- Aufwandüberschuss	-432'800.00	-275'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	576'400.00	574'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
+ Einlagen in das Eigenkapital		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>143'600.00</b>	<b>299'300.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	72'000.00	320'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>71'600.00</b>	<b>-20'700.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>199%</b>	<b>94%</b>

**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

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand		2'241'700.00	2'299'200.00	2'330'054.06
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		542'000.00	560'000.00	492'355.93
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		531'300.00	528'700.00	499'994.78
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		738'600.00	721'300.00	703'931.88
36 Transferaufwand				
37 Durchlaufende Beiträge				
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<b>4'053'600.00</b>	<b>4'109'200.00</b>	<b>4'026'336.65</b>
40 Fiskalertrag		3'466'600.00	3'673'500.00	3'363'012.17
41 Regalien und Konzessionen				
42 Entgelte		25'000.00	22'500.00	33'409.25
43 Übrige Erträge				
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		109'200.00	121'000.00	113'280.20
46 Transferertrag				
47 Durchlaufende Beiträge				
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<b>3'600'800.00</b>	<b>3'817'000.00</b>	<b>3'509'701.62</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-452'800.00</b>	<b>-292'200.00</b>	<b>-516'635.03</b>
34 Finanzaufwand		48'000.00	49'000.00	50'047.26
44 Finanzertrag		68'000.00	66'000.00	66'733.21
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>20'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>16'685.95</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-432'800.00</b>	<b>-275'200.00</b>	<b>-499'949.08</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		<b>0.00</b>	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		<b>0.00</b>	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-432'800.00</b>	<b>-275'200.00</b>	<b>-499'949.08</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
50	Sachanlagen	72'000.00	320'000.00	100'615.62
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>72'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>100'615.62</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			30'889.55
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'889.55</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		72'000.00	320'000.00	100'615.62
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	30'889.55
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-72'000.00</b>	<b>-320'000.00</b>	<b>-69'726.07</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Es wurde kein **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG festgesetzt, weil kein zu verzinsendes Vermögen vorhanden ist.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 10'000 und 10%

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>			
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
3010.00	325'000.00	402'000.00	-77'000.00
Löhne (Seelsorgehelfer, Sozialarbeiter, Jugendarbeiter, Pastoralassistenten inkl. Aushilfen) Religionspädagogin durch organisatorische Anpassungen kompensiert			
<b>9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>			
	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
4631.01	0.00	29'000.00	-29'000.00
4621.60	32'200.00	16'000.00	16'200.00
Unterstützungsbeitrag STAF Normwandausgleich Finanzausgleich, neue Einnahme			

<b>9100</b>	<b>Allgemeine Kirchgemeindesteuern</b>		
	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Differenz</b>
4000.00	1'900'000.00	2'200'000.00	-300'000.00
			Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr An den Schätzungen und den Erfahrungszahlen von 2024 angepasst
4000.00	265'000.00	230'000.00	35'000.00
			Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre An den Schätzungen und den Erfahrungszahlen von 2024 angepasst
4000.40	55'000.00	41'000.00	14'000.00
			Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen An den Erfahrungszahlen von 2024 angepasst
4001.10	20'000.00	36'000.00	-16'000.00
			Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre An den Erfahrungszahlen von 2024 angepasst
4002.00	80'000.00	97'000.00	-17'000.00
			Quellensteuern natürliche Personen An die Erfahrungszahlen von 2024 angepasst
4010.10	100'000.00	52'000.00	48'000.00
			Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre An den Erfahrungszahlen von 2024 angepasst
4010.40	85'000.00	51'000.00	34'000.00
			Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen An den Erfahrungszahlen von 2024 angepasst

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**

<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>		
	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Differenz</b>
5060.00	72'000.00	0.00	72'000.00 Orgel Revision Dielsdorf Gemäss Projekt, angenommen an der KGV im Mai 2025

## Erfolgsrechnung

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	706'600.00	1'000.00	717'100.00	1'500.00	654'011.28	825.35
3501 Gottesdienst	557'400.00	0.00	564'400.00	0.00	538'663.33	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	553'000.00	94'000.00	645'400.00	92'000.00	673'400.01	91'965.55
3503 Bildung	608'600.00	0.00	588'300.00	0.00	564'682.55	0.00
3504 Kultur	90'500.00	0.00	89'000.00	0.00	103'692.50	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'051'500.00	64'000.00	1'039'000.00	62'000.00	1'047'271.98	68'203.70
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	3'466'600.00	10'000.00	3'673'500.00	9'044.94	3'363'012.17
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	470'000.00	34'200.00	450'000.00	45'000.00	435'015.00	40'925.30
9610 Zinsen	53'000.00	8'000.00	54'000.00	8'000.00	50'032.15	10'533.21
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	1'000.00		1'000.00		570.17	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		969.55
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'101'600.00</b>	<b>3'668'800.00</b>	<b>4'158'200.00</b>	<b>3'883'000.00</b>	<b>4'076'383.91</b>	<b>3'576'434.83</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>432'800.00</b>		<b>275'200.00</b>		<b>499'949.08</b>
<b>Total</b>	<b>4'101'600.00</b>	<b>4'101'600.00</b>	<b>4'158'200.00</b>	<b>4'158'200.00</b>	<b>4'076'383.91</b>	<b>4'076'383.91</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'567'600.00	159'000.00	3'643'200.00	155'500.00	3'581'721.65	160'994.60
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'567'600.00	159'000.00	3'643'200.00	155'500.00	3'581'721.65	160'994.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	3'567'600.00	159'000.00	3'643'200.00	155'500.00	3'581'721.65	160'994.60
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	706'600.00	1'000.00	717'100.00	1'500.00	654'011.28	825.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000.00		90'000.00		86'040.00	
3010.00	Löhne (Sekretariat)	260'000.00		240'000.00		238'139.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-5'000.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100.00		16'100.00		17'076.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		24'000.00		26'671.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900.00		2'900.00		2'148.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'752.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'600.00		2'712.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, Honorare externe Referenten)	3'000.00		11'000.00		2'140.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		3'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke etc.)	9'000.00		9'000.00		10'631.46	
3100.00	Büromaterial DD (inkl. Toner)	6'000.00		6'000.00		4'420.98	
3100.01	Büromaterial NH (inkl. Toner)	6'000.00		7'000.00		4'484.28	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Benzin etc.)	3'500.00		3'000.00		2'914.82	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Benzin etc.)	1'500.00		1'500.00		718.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen DD	12'000.00		12'000.00		9'222.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen NH	12'000.00		12'000.00		21'329.43	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften DD	1'500.00		2'000.00		1'475.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften NH	1'500.00		1'500.00		965.19	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	5'000.00		5'000.00		6'405.15	
3110.01	Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte NH	5'000.00		5'000.00		1'900.20	
3113.00	Anschaffung Hardware DD	2'000.00		3'000.00		1'201.40	
3113.01	Anschaffung Hardware NH	1'500.00		1'500.00		882.92	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen DD	1'000.00		1'000.00			
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen NH	1'000.00		1'000.00		129.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'000.00		85'000.00		65'320.38	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten (Revision etc.)	2'000.00		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		16'000.00		13'127.75	
3134.00	Versicherungen	5'000.00		5'000.00		4'116.10	
3137.00	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)	1'500.00		2'000.00		978.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	3'000.00		3'000.00			
3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Maschinen, Geräte NH	3'000.00		3'000.00		576.47	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		909.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software-Lizenzen)	4'000.00		7'000.00		1'690.25	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		1'000.00		389.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal)	3'000.00		3'000.00		2'003.15	
3170.01	Repräsentationskosten	500.00		500.00		930.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000.00		5'000.00		5'062.50	
3612.10	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	90'000.00		95'000.00		83'898.90	
3612.11	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	26'000.00		25'000.00		25'544.40	
4240.00	Übriger Entgelte Bezugsprovision Quellensteuerabzug		500.00		500.00		410.35
4250.00	Benützungsgebühren, Verkaufserlöse		500.00		500.00		415.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>557'400.00</b>		<b>564'400.00</b>		<b>538'663.33</b>	
3010.00	Löhne (inkl. Aushilfen)	422'000.00		422'000.00		405'101.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			2'000.00		1'050.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'300.00		28'300.00		25'742.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'200.00		42'200.00		56'208.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		5'000.00		3'602.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'300.00		4'102.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'600.00		3'515.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		6'000.00		1'898.00	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	2'000.00		2'000.00		564.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Sakralien, Kerzen, Blumen)	23'000.00		25'000.00		19'225.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		280.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	4'000.00		5'000.00		2'191.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Seelsorgerische Betreuung)	500.00		500.00			
3152.00	Unterhalt Kleider	3'500.00		3'500.00		3'480.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen (ohne Ministranten)	12'000.00		12'000.00		11'700.50	
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>553'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>645'400.00</b>	<b>92'000.00</b>	<b>673'400.01</b>	<b>91'965.55</b>
3010.00	Löhne (Seelsorgehelfer, Sozialarbeiter, Jugendarbeiter, Pastoralassistenten inkl. Aushilfen)	325'000.00		402'000.00		426'974.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'700.00		26'900.00		27'427.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500.00		40'200.00		50'312.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900.00		4'800.00		3'819.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		4'100.00		4'371.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		4'400.00		3'747.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, externe Referenten)	3'000.00		5'000.00		1'958.85	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	2'000.00		2'000.00		1'100.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Jugendarbeit)	1'500.00		2'000.00		142.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Jugendarbeit)	1'500.00		2'000.00		116.50	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spitäleselsorge	2'000.00		2'000.00		1'562.75	
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Firmung, Erstkommunion, Ministranten, Kindergottesdienst)	9'000.00		9'000.00		10'163.15	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Firmung, Erstkommunion, Ministranten, Kindergottesdienst)	8'000.00		8'000.00		9'230.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'024.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		250.00	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	2'000.00		2'000.00			
3110.01	Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen NH	2'000.00		2'000.00		378.00	
3113.00	Anschaffung Hardware DD	2'000.00		4'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	2'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter DD (Telefon etc.)	4'000.00		4'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter NH (Telefon etc.)	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal etc.)	4'000.00		3'000.00		4'472.10	
3171.00	Pfarreianlässe DD (Pfarreianlässe, Pilgerreise etc.)	25'000.00		21'000.00		22'188.98	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Pfarreianlässe NH (Pfarreianlässe, Pilgerreise etc.)	25'000.00		20'000.00		17'257.20	
3171.10	Exkursionen, Lager D (Firmreise, -weekend, Mini-Lager, Jugendreise)	10'000.00		10'000.00		11'365.08	
3171.11	Exkursionen, Lager NH (Firmreise, -weekend, Mini-Lager, Jugendreise)	10'000.00		10'000.00		14'493.17	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Blauring, Bsuechsdienst etc.)	12'000.00		12'000.00		25'725.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		319.55	
3638.00	Beiträge an Personen im Ausland	30'000.00		32'000.00		35'000.00	
4250.00	Benützungsgebühren, Verkaufserlöse DD (Pfarreianlässe, Firmreise etc.)		8'000.00		5'000.00		5'077.80
4250.01	Benützungsgebühren, Verkaufserlöse NH (Pfarreianlässe, Firmreise etc.)		10'000.00		10'000.00		15'066.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		435.90
4631.00	Beiträge der Zentralkasse		9'000.00		10'000.00		8'776.65
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden an Spitäleseelsorge		65'000.00		65'000.00		62'608.70
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>608'600.00</b>		<b>588'300.00</b>		<b>564'682.55</b>	
3010.00	Löhne (Katecheten, HGU etc.)	470'000.00		455'000.00		439'127.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00		-4'000.00		-1'967.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'500.00		30'000.00		27'910.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'000.00		46'000.00		47'531.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'600.00		5'500.00		3'767.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'700.00		4'448.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		5'100.00		5'188.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, externe Referenten)	5'000.00		5'000.00		3'178.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	1'000.00		1'000.00		1'234.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Anlässe)	1'000.00		1'000.00		866.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Anlässe)	2'000.00		3'000.00		1'240.30	
3104.00	Lehrmittel DD (Schulmaterial, Auslagen Projekte etc.)	4'000.00		4'000.00		5'187.68	
3104.01	Lehrmittel NH (Schulmaterial, Auslagen Projekte etc.)	2'000.00		2'000.00		1'517.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti etc.)	500.00		500.00		812.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal etc.)	15'000.00		15'000.00		14'514.40	
3171.00	Exkursionen DD (Ausflüge etc.)	2'000.00		2'000.00		1'327.20	
3171.01	Exkursionen NH (Ausflüge etc.)	2'000.00		2'000.00		412.20	
3631.00	Beiträge an Kanton (Berufsbildungsfonds)	2'500.00		2'500.00		1'786.20	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Paulus-Akademie)	12'000.00		7'000.00		6'600.00	
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>90'500.00</b>		<b>89'000.00</b>		<b>103'692.50</b>	
3010.00	Löhne (Organisten, Chorleiter)	75'000.00		75'000.00		93'469.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		2'341.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00		1'045.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		374.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		421.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'099.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Auslagen Pauli-Singers etc.)	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Externe Organisten, Kirchenmusiker)	4'000.00		2'000.00		4'790.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Musikinstrumente)	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal)	500.00		1'000.00		150.00	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>1'051'500.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>1'039'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>1'047'271.98</b>	<b>68'203.70</b>
3010.00	Löhne (Sakristane, Hauswarte inkl. Aushilfen)	215'000.00		207'000.00		238'988.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00		3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'400.00		13'900.00		13'892.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500.00		20'700.00		24'965.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'500.00		1'816.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'100.00		2'214.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'300.00		2'359.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse)	3'000.00		3'000.00		1'662.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	1'000.00		1'000.00		73.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial, Blumenschmuck, Werkzeuge)	10'000.00		14'000.00		19'999.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		12'276.28	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften DD	18'000.00		15'000.00		18'996.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften NH	28'000.00		25'000.00		25'963.70	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften NW	3'000.00		4'000.00		1'804.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Externe etc.)	5'000.00		5'000.00		10'381.55	
3134.00	Versicherungen	15'000.00		15'000.00		14'343.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude DD	15'000.00		15'000.00		14'543.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NH	25'000.00		25'000.00		29'307.08	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NW	2'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Mobililiar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Orgel, Glocken	8'000.00		8'000.00		9'688.40	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	25'000.00		25'000.00		16'860.00	
3170.00	Repräsentationskosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		2'159.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	517'300.00		523'700.00		494'932.28	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Betriebskosten Ref. Kirchgde)	50'000.00		51'000.00		44'891.40	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'700.00		26'400.00		25'747.38	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'400.00		19'400.00		19'404.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		12'003.70
4470.00	Mietzinse Wohnungen, Parkplätze		56'000.00		52'000.00		51'700.00
4472.00	Vergütung für Benützungen (Saalmieten, Lokale)		4'000.00		6'000.00		4'500.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>534'000.00</b>	<b>3'942'600.00</b>	<b>515'000.00</b>	<b>4'002'700.00</b>	<b>494'662.26</b>	<b>3'915'389.31</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'466'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'673'500.00</b>	<b>9'044.94</b>	<b>3'363'012.17</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'466'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'673'500.00</b>	<b>9'044.94</b>	<b>3'363'012.17</b>
	Nettoergebnis	3'456'600.00		3'663'500.00		3'353'967.23	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Kirchgemeindesteuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'466'600.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'673'500.00</b>	<b>9'044.94</b>	<b>3'363'012.17</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	8'000.00		8'000.00		7'152.24	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'000.00		2'000.00		1'892.70	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'900'000.00		2'200'000.00		1'800'143.56
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		265'000.00		230'000.00		260'221.64
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'000.00		7'000.00		5'564.29
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		55'000.00		41'000.00		55'871.10
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-35'000.00		-35'000.00		-35'804.05
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		415'000.00		445'000.00		391'128.89

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		36'000.00		12'088.51
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500.00		1'500.00		282.36
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		8'500.00		14'295.80
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9'000.00		-7'000.00		-9'087.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00		97'000.00		76'435.05
4010.00	Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		515'000.00		480'000.00		507'292.79
4010.10	Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre		100'000.00		52'000.00		160'489.44
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'000.00		2'500.00		140.03
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		85'000.00		51'000.00		85'014.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000.00		-15'000.00		-10'738.55
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-500.00		-500.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50'000.00		53'000.00		47'462.36
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'500.00		4'500.00		1'933.26
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		100.00				2.14
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		16'000.00		25'000.00		2'063.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000.00		-3'000.00		-1'787.35
93	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>470'000.00</b>	<b>34'200.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>435'015.00</b>	<b>40'925.30</b>
930	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>470'000.00</b>	<b>34'200.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>435'015.00</b>	<b>40'925.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>435'800.00</i>		<i>405'000.00</i>		<i>394'089.70</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	470'000.00	34'200.00	450'000.00	45'000.00	435'015.00	40'925.30
3631.00	Beiträge an Kanton	470'000.00		450'000.00		435'015.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		34'200.00		16'000.00		11'753.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				29'000.00		29'172.30
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	54'000.00	8'000.00	55'000.00	8'000.00	50'602.32	10'533.21
961	<b>Zinsen</b>	53'000.00	8'000.00	54'000.00	8'000.00	50'032.15	10'533.21
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000.00		46'000.00		39'498.94
9610	<b>Zinsen</b>	53'000.00	8'000.00	54'000.00	8'000.00	50'032.15	10'533.21
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern natürliche Personen	1'000.00		1'000.00		511.75	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern juristische Personen	5'000.00		5'000.00		43.31	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		1'601.59	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	41'000.00		42'000.00		42'750.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'000.00		3'000.00		4'154.15	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00		971.35	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen NP		6'000.00		6'000.00		8'439.57
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen JP		1'000.00		1'000.00		2'033.64
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'000.00		1'000.00		60.00
969	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	1'000.00		1'000.00		570.17	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000.00		1'000.00		570.17
9690	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	1'000.00		1'000.00		570.17	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		570.17	
97	<b>Rückverteilungen</b>		1'000.00		1'000.00		969.55

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		1'000.00		1'000.00		969.55
	Nettoergebnis	1'000.00		1'000.00		969.55	
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		1'000.00		1'000.00		969.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		969.55
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		432'800.00		275'200.00		499'949.08
999	<b>Abschluss</b>		432'800.00		275'200.00		499'949.08
	Nettoergebnis	432'800.00		275'200.00		499'949.08	
9999	<b>Abschluss</b>		432'800.00		275'200.00		499'949.08
9001.00	Aufwandüberschuss		432'800.00		275'200.00		499'949.08
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>4'101'600.00</b>	<b>4'101'600.00</b>	<b>4'158'200.00</b>	<b>4'158'200.00</b>	<b>4'076'383.91</b>	<b>4'076'383.91</b>
		<b>4'101'600.00</b>	<b>4'101'600.00</b>	<b>4'158'200.00</b>	<b>4'158'200.00</b>	<b>4'076'383.91</b>	<b>4'076'383.91</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	72'000.00		320'000.00		100'615.62	30'889.55
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	72'000.00		320'000.00		100'615.62	30'889.55
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten <i>Nettoinvestition</i>	72'000.00	72'000.00	320'000.00	320'000.00	100'615.62	30'889.55
3506	Kirchliche Liegenschaften	72'000.00		320'000.00		100'615.62	30'889.55
5040.02	Ausführung Sanierung Kirche Dielsdorf (ab 2022)			20'000.00		33'649.52	
5040.03	Sanierung Kapelle Niederhasli			300'000.00		66'966.10	
5060.00	Orgel Revision Dielsdorf	72'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge der Körperschaft						18'074.00
6310.01	Investitionsbeiträge der Körperschaft						12'815.55
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		72'000.00		320'000.00	30'889.55	100'615.62
99	Nicht aufgeteilte Posten		72'000.00		320'000.00	30'889.55	100'615.62
999	Abschluss <i>Nettoinvestition</i>	72'000.00	72'000.00	320'000.00	320'000.00	30'889.55	100'615.62
9999	Abschluss		72'000.00		320'000.00	30'889.55	100'615.62
5900.00	Passivierung der Einnahmen					30'889.55	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		72'000.00		320'000.00		100'615.62
<b>Nettoinvestition</b>		72'000.00	72'000.00	320'000.00	320'000.00	131'505.17	131'505.17
		72'000.00	72'000.00	320'000.00	320'000.00	131'505.17	131'505.17

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	3300.60	5'000.00	5'000.00	5'062.50
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	517'300.00	523'700.00	494'932.28
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.60	9'000.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.20	25'700.00	26'400.00	25'747.38
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.60	19'400.00	19'400.00	19'404.05
<b>Total</b>			<b>576'400.00</b>	<b>574'500.00</b>	<b>545'146.21</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	531'300.00	528'700.00	499'994.78	
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	45'100.00	45'800.00	45'151.43	
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>576'400.00</b>	<b>574'500.00</b>	<b>545'146.21</b>	

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	9500	9650	9638		
Steuerfuss	10%	10%	11%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'300	3500	3371	Richtwerte	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>199%</b>	94%	65%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.56%</b>	1.11%	0.90%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	36%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	126	< 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