



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8704 Herrliberg

Budget 2026

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	01.10.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.11.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	07.12.2025
Veröffentlichung	12.12.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	4
2	5
Budget	
3	9
4	10
5	11
6	12
7	13
Budget - Details	
8	16
9	17
10	24
11	26
Anhang zum Budget	
12	29
13	31

Kontakt

Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg
 Rennweg 35
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen Peter van Ackern
 Buchführungsstelle Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon 044 915 91 62
 E-Mail finanzen@herrliberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege zum Budget 2026

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Das Budget 2026 mit einem Aufwandüberschuss von 133'000 Franken wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss wird auf 8 % (unverändert) der einfachen Staatssteuer festgesetzt.

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 weist mit Aufwendungen von 1'382'000 Franken und Erträgen von 1'105'000 Franken einen Aufwandüberschuss von 277'000 Franken auf, welcher dem Eigenkapital belastet wird. Die liquiden Mittel nehmen um 247'000 Franken ab.

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Aufwand Zentralkasse & Ressourcenausgleich	209'000	255'000	253'228.00
Übriger Aufwand ohne Abschreibungen ¹⁾	1'143'000	1'191'000	1'100'436.52
Total Aufwand ohne Abschreibungen ¹⁾	1'352'000	1'446'000	1'353'664.52
Ertrag allgemeine Steuern Rechnungsjahr	1'046'000	1'024'000	1'044'960.90
Ertrag übrige Steuern	18'000	271'000	17'562.14
Übriger Ertrag	41'000	51'000	108'629.03
Total Ertrag	1'105'000	1'346'000	1'171'152.07
Cash-Drain (negative Selbstfinanzierung)	247'000	100'000	182'512.45
¹⁾ Abschreibungen	30'000	33'000	37'000.00
Aufwandüberschuss	277'000	133'000	219'512.45

Investitionsrechnung

Für 2026 sind keine Investitionen vorgesehen. Im Budget 2025 und in der Jahresrechnung 2024 waren ebenfalls keine Investitionen zu verzeichnen.

Erfolgsrechnung

Nettoaufwand nach Funktionen	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Behörden, Verwaltung, Pfarrei	242'000	251'000	184'546.03
Gottesdienst	236'000	227'000	227'817.05
Diakonie und Seelsorge	86'000	85'000	72'810.68
Bildung	139'000	141'000	121'470.07
Kultur	104'000	89'000	99'123.55
Kirchliche Liegenschaften	336'000	399'000	336'891.71
Allgemeine Gemeindesteuern	-1'059'000	-1'293'000	-1'057'415.04
Finanz- und Lastenausgleich	206'000	252'000	250'458.30
Zinsen	-13'000	-18'000	-15'889.90
Rückverteilung aus CO ₂ -Abgabe			-300.00
Total Aufwand	1'382'000	1'479'000	1'390'664.52
Total Ertrag	1'105'000	1'346'000	1'171'152.07
Aufwandüberschuss	277'000	133'000	219'512.45

Wesentliche Abweichungen (netto) gegenüber dem Budget:

Behörden, Verwaltung, Pfarrei	<u>Minderaufwand 9'000 Franken</u> Keine neuen Konzepterstellung, reguläres Jahr.
Gottesdienst	<u>Mehraufwand 9'000 Franken</u> Aufnahme Trauercafé, Gemeindeleiterwechsel.
Diakonie und Seelsorge	<u>Insgesamt keine wesentliche Abweichung</u> Keine wesentlichen Veränderungen.
Bildung	<u>Insgesamt keine wesentliche Abweichung</u> Keine wesentlichen Veränderungen.
Kultur	<u>Mehraufwand 15'000 Franken</u> Anpassung Rahmenbedingungen Personalbereich.
Liegenschaften	<u>Minderaufwand 63'000 Franken</u> Keine grösseren Unterhaltsprojekte.
Steuern	<u>Minderertrag 234'000 Franken</u> Budgetbasis sind die effektiven Steuererträge 2024.
Finanz- und Lastenausgleich	<u>Minderaufwand 46'000 Franken</u> Veränderung auf Grund geringerer Steuererträge.
Zinsen	<u>Minderertrag 5'000 Franken</u> Rückgang aufgrund kleineren Kapitaleinlagen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchpflege hat das Budget 2026 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'382'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	59'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'323'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Kirchpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	1'432'877
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'323'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'046'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-277'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 01.10.2025
Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg in der von der Kirchenpflege am 01.10.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'382'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	59'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'323'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg 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 Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	1'432'877
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'323'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'046'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-277'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 8 % (Vorjahr 8%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 10.11.2025

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident

Marijana Rossel-Taleghani
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg am 07.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'382'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	59'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'323'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	1'432'877	
Steuerfuss	%	8	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'323'000
	Steuerertrag bei 8%	CHF	1'046'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-277'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg für das Jahr 2026 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8704 Herrliberg, 07.12.2025

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		1'382'000	1'479'000	1'390'664.52
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		59'000	322'000	126'191.17
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'323'000	-1'157'000	-1'264'473.35
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'075'000	12'800'000	13'062'011.25	
Steuerfuss in %	8	8	8	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	750'000	723'000	749'537.75	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	266'000	271'000	265'718.15	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	22'000	22'000	22'053.75	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	8'000	8'000	7'651.25	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'046'000	1'024'000	1'044'960.90	
Steuerertrag Rechnungsjahr				1'046'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-277'000
				-133'000
				-219'512.45

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss		Budget 2026	Budget 2025
Ausgleich des Budgets			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-277'000	-133'000
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.		2'183'560.31	2'403'072.76
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-436'712.06	-480'614.55
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	277'000	133'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	30'000	33'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	-247'000	-100'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-247'000	-100'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%

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

Richtwerte

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. 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.

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	679'000	662'000	625'885.72
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	394'000	455'000	398'527.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'000	33'000	37'000.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	279'000	326'000	326'447.25
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'382'000</i>	<i>1'476'000</i>	<i>1'387'860.52</i>
40	Fiskalertrag	1'064'000	1'295'000	1'062'523.04
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	6'000	4'000	67'276.58
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	3'000	3'000	3'069.70
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'073'000</i>	<i>1'302'000</i>	<i>1'132'869.32</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-309'000	-174'000	-254'991.20
34	Finanzaufwand	0	3'000	2'804.00
44	Finanzertrag	32'000	44'000	38'282.75
	Ergebnis aus Finanzierung	32'000	41'000	35'478.75
	Operatives Ergebnis	-277'000	-133'000	-219'512.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-277'000	-133'000	-219'512.45
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	1'382'000	1'479'000	1'390'664.52
	Total Ertrag	1'105'000	1'346'000	1'171'152.07

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Keine Investitionen VV

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	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		0	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle 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
Keine Investitionen FV				
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Kontokorrentzins

Der Zinssatz für das Kontokorrent bei der Politischen Gemeinde Herrliberg beträgt gemäss Beschluss des Gemeinderats Herrliberg Nr. 71 vom 8. Mai 2025 **0.7 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Mangels...

- a) Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

...erfolgen keine internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG.

Weitere Erläuterungen im Bericht auf Seite 4.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'168'000	25'000	1'219'000	27'000	1'129'135.67	86'476.58
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	242'000		251'000		185'447.98	901.95
3501 Gottesdienst	236'000		227'000		227'817.05	
3502 Diakonie und Seelsorge	91'000	5'000	89'000	4'000	136'907.86	64'097.18
3503 Bildung	139'000		141'000		121'470.07	
3504 Kultur	104'000		89'000		99'123.55	
3506 Kirchliche Liegenschaften	356'000	20'000	422'000	23'000	358'369.16	21'477.45
Finanzen und Steuern	214'000	1'080'000	260'000	1'319'000	261'528.85	1'084'675.49
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	5'000	1'064'000	2'000	1'295'000	5'108.00	1'062'523.04
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	209'000	3'000	255'000	3'000	253'228.00	2'769.70
9610 Zinsen		13'000	3'000	21'000	3'192.85	19'082.75
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						300.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'382'000	1'105'000	1'479'000	1'346'000	1'390'664.52	1'171'152.07
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		277'000		133'000		219'512.45
Total	1'382'000	1'382'000	1'479'000	1'479'000	1'390'664.52	1'390'664.52

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'382'000	1'382'000	1'479'000	1'479'000	1'390'664.52	1'390'664.52
3	Kirche	1'168'000	25'000	1'219'000	27'000	1'129'135.67	86'476.58
	Nettoergebnis		1'143'000		1'192'000		1'042'659.09
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'168'000	25'000	1'219'000	27'000	1'129'135.67	86'476.58
	Nettoergebnis		1'143'000		1'192'000		1'042'659.09
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	242'000		251'000		185'447.98	901.95
	Nettoergebnis		242'000		251'000		184'546.03
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	38'000		38'000		21'500.00	
3000.72	Entschädigungen RPK	4'000		4'000		2'400.00	
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	15'000		16'000		15'015.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	60'000		60'000		53'577.55	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		5'511.25	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'000		5'000		6'637.20	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		721.50	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		875.40	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)					396.50	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	1'000		1'000		50.80	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	7'000		5'000		2'496.87	
3100.71	Büromaterial	2'000		2'000		1'354.10	
3102.71	Inserate	7'000		9'000		5'068.15	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	4'000		4'000		2'657.80	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	4'000		9'000		3'009.73	
3130.71	externe Rechnungsführung	20'000		20'000		20'000.00	
3130.72	Kommunikation	5'000		6'000		3'503.40	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	22'000		31'000			
3130.74	ex. Bankspesen (bis 2024, ab 2025: 3499.71)					139.63	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	3'000		2'000		2'756.55	
3134.71	Versicherungsprämien	2'000		2'000		854.25	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	4'000		2'000		3'313.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000	3'035.20	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern				4'462.70	
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	25'000		27'000	25'035.50	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	1'000		1'000	1'075.35	
3612.71	Entschädigungen an Gemeinden	6'000				
4260.71	Rückerstattungen Dritter					901.95
3501	Gottesdienst	236'000		227'000	227'817.05	
	Nettoergebnis		236'000		227'000	227'817.05
3010.72	Löhne Seelsorge	147'000		141'000	146'147.30	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	21'000		19'000	21'000.40	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		10'000	7'136.45	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'000		17'000	15'172.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	2'000		2'000	2'022.65	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	2'000		2'000	1'366.85	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000	854.60	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge	1'000		1'000	800.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	3'000		1'000	2'852.25	
3101.71	Kirchenschmuck	13'000		13'000	15'940.00	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	6'000		7'000	5'145.35	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände	4'000		2'000		
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.	5'000		6'000	6'680.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	2'000		2'000	780.70	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	840.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	2'000		2'000	1'077.70	
3502	Diakonie und Seelsorge	91'000	5'000	89'000	136'907.86	64'097.18
	Nettoergebnis		86'000		85'000	72'810.68
3105.71	Lebensmittel und Getränke	13'000		13'000	14'707.13	
3130.76	Mitwirkende und Referenten	2'000		2'000	1'792.39	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV				110.45	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		
3171.71	Pfarreianlässe	34'000		32'000	24'262.37	
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	4'000		4'000	1'310.80	
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	9'000		9'000	66'724.72	
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	14'000		14'000	14'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3638.71	Beiträge Institutionen Ausland	14'000		14'000		14'000.00	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		5'000		4'000		64'097.18
3503	Bildung	139'000		141'000		121'470.07	
	Nettoergebnis		139'000		141'000		121'470.07
3010.74	Löhne Katecheten	102'000		102'000		86'172.85	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	2'000		2'000			
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		5'560.80	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000		8'000		8'438.30	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		1'052.35	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		883.35	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		623.15	
3090.73	Aus- und Weiterbildungen Katecheten	3'000		1'000			
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege					637.70	
3104.71	Unterrichtsmaterial	4'000		4'000		2'663.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000				792.87	
3631.71	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds					470.70	
3636.72	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	10'000		15'000		14'175.00	
3504	Kultur	104'000		89'000		99'123.55	
	Nettoergebnis		104'000		89'000		99'123.55
3010.75	Löhne Organisten und Aushilfen	80'000		67'000		83'212.40	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'000		4'474.60	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000		4'000		4'431.50	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		845.15	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000				711.20	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		548.70	
3130.77	Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	8'000		8'000		4'500.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		400.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften	356'000	20'000	422'000	23'000	358'369.16	21'477.45
	Nettoergebnis		336'000		399'000		336'891.71
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	97'000		108'000		96'439.85	
3010.77	Bildung / Auflösung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-1'500.00	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	3'000		3'000		3'420.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'223.15	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000		8'000		10'561.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ)	1'000		1'000		1'247.85	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	1'000		1'000		988.10	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'000		1'000		579.55	
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan	3'000		5'000		3'798.00	
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		6'185.83	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	7'000		7'000		11'745.59	
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	35'000		37'000		34'429.55	
3134.72	Sachversicherungen	4'000		4'000		4'339.75	
3144.71	Liegenschaftenunterhalt	42'000		37'000		28'634.85	
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	12'000		67'000		12'738.10	
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	8'000		7'000		6'444.74	
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	89'000		91'000		94'000.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'092.45	
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten	30'000		33'000		37'000.00	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		1'000				2'277.45
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		19'000		23'000		19'200.00
9	Finanzen und Steuern	214'000	1'357'000	260'000	1'452'000	261'528.85	1'304'187.94
	Nettoergebnis	1'143'000		1'192'000		1'042'659.09	
91	Steuern	5'000	1'064'000	2'000	1'295'000	5'108.00	1'062'523.04
	Nettoergebnis	1'059'000		1'293'000		1'057'415.04	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'000	1'064'000	2'000	1'295'000	5'108.00	1'062'523.04
	Nettoergebnis	1'059'000		1'293'000		1'057'415.04	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Steuern natürliche Personen	5'000		2'000		5'108.00	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		750'000		723'000		749'537.75
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		102'000		265'000		101'874.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		6'000		1'000		6'295.98
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		8'000		6'000		7'975.45
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-32'000		-29'000		-31'849.10
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		266'000		271'000		265'718.15
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		-6'000		18'000		-6'204.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		5'000		1'000		4'698.91

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		11'000		3'000		11'096.95
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-11'000		-9'000		-10'743.30
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		-54'000		9'000		-54'104.05
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		22'000		22'000		22'053.75
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		-2'000		7'000		-1'774.35
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		1'000		1'000		1'147.50
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-9'000		-1'000		-9'199.25
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		8'000		8'000		7'651.25
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		1'000				532.05
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.						210.00
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-2'000		-1'000		-2'394.40
93	Finanz- und Lastenausgleich	209'000	3'000	255'000	3'000	253'228.00	2'769.70
	Nettoergebnis		206'000		252'000		250'458.30
9300	Finanz- und Lastenausgleich	209'000	3'000	255'000	3'000	253'228.00	2'769.70
	Nettoergebnis		206'000		252'000		250'458.30
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	40'000		45'000		44'954.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	169'000		210'000		208'274.00	
4631.71	Unterstützungsbeitrag STAF		3'000		3'000		2'769.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		13'000	3'000	21'000	3'192.85	19'082.75
	Nettoergebnis	13'000		18'000		15'889.90	
9610	Zinsen		13'000	3'000	21'000	3'192.85	19'082.75
	Nettoergebnis	13'000		18'000		15'889.90	
3181.03	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Pers.					388.85	
3499.12	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.			3'000		2'757.85	
3499.13	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.					46.15	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen						228.00
4401.12	Zinsen auf Steuerforderungen KK nat. P.				5'000		3'324.10
4401.13	Zinsen auf Steuerforderungen KK jur. P.						73.65
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		13'000		16'000		15'457.00
97	Rückverteilungen						300.00
	Nettoergebnis					300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						300.00
	Nettoergebnis					300.00	
4699.17	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						300.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		277'000		133'000		219'512.45
	Nettoergebnis	277'000		133'000		219'512.45	
9999	Abschluss		277'000		133'000		219'512.45
	Nettoergebnis	277'000		133'000		219'512.45	
9001.71	Aufwandüberschuss		277'000		133'000		219'512.45

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						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen						
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0.00
Total	0	0	0	0	0	0.00

Keine Investitionen VV

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirche Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
3506.1045	KK Teilerlass Darlehen Kirchenstiftung						450'000.00
6460.71	Rückzahlung von Darlehen						
9	Finanzen Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
9999	Abschluss Nettoergebnis					450'000.00	450'000.00
99999.00.0000	Abschluss IR					450'000.00	

Keine Investitionen VV

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Keine Investitionen FV

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	0.00	0.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Nettoergebnis	0.00	0.00				
7000.00	Investitionen in Grundstücke						
7040.00	Investitionen in Gebäude						
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken						
...							
8000.00	Verkauf von Grundstücken						
8040.00	Verkauf von Gebäuden						
...							
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Keine Investitionen FV

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Erfolgsrechnung	30'000	33'000	37'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	30'000	33'000	37'000.00
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten	30'000	33'000	37'000.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		30'000	33'000	37'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	30'000	33'000	37'000.00
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	0	0	1'415		
Steuerfuss	8%	8%	8%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	9'386		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
Zinsbelastungsanteil	-1%	-2%	-2%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-175%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.					
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1'311	< 0 Fr.	Nettovermögen
				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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar