

**Reformierte Kirchgemeinde
8810 Horgen**

Budget 2026

| | |
|---|--------------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 19. September 2025 |
| Abnahmbeschluss Kirchenpflege | 25. September 2025 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 26. September 2025 |
| Abnahmbeschluss Rechnungsprüfungskommission | 6. November 2025 |
| Abnahmbeschluss Kirchgemeindeversammlung | 7. Dezember 2025 |
| Veröffentlichung | 8. Dezember 2025 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 Bericht der Kirchenpflege | 4-6 |
| 2 Anträge und Beschlüsse | 7-9 |
| Budget | |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss | 11 |
| 4 Finanzierung | 12 |
| 5 Haushaltsgleichgewicht | 13 |
| 6 Erfolgsrechnung | 14 |
| 7 Investitionsrechnungen | 15-16 |
| Budget - Details | |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 18-20 |
| 9 Erfolgsrechnung | 21-31 |
| 10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 32 |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 33-34 |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen | 35 |
| Anhang zum Budget | |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 37 |
| 14 Finanzkennzahlen | 38 |

Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Horgen
 Kelliweg 21
 8810 Horgen

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Marc Walpoth

Leitung Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Ruth Jud, Springermarkt.ch AG
 044 366 40 20
 rfkhorgen@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die folgenden Seiten geben einen Überblick über das Budget 2026 und erläutern die wichtigsten Aspekte. Der budgetierte **Aufwandüberschuss** beträgt **CHF 192'900** (Vorjahr: Aufwandsüberschuss von CHF 25'200 nach Änderungsantrag der Kirchgemeindeversammlung) bei einem unveränderten Steuerfuss von 10 %.

Steuereinnahmen

Die Behörde geht davon aus, dass die für das Rechnungsjahr 2026 budgetierten Steuereinnahmen dem **Mittelwert der tatsächlichen Einnahmen im Jahr 2024** und den **budgetierten Einnahmen im Jahr 2025** entsprechen. Damit liegen sie im Einklang mit der Prognose der Politischen Gemeinde Horgen. Der Steuerfuss wird analog dem Vorjahr beibehalten (10 %).

Sach- und Übriger Betriebsaufwand

Die Aufwendungen in allen operativen Bereichen reduzieren sich im Vergleich zum Budget 2025 um insgesamt CHF 203'900.

Im Bereich Ressourcen werden Mehrausgaben für IT-Security erwartet. Deren Gewichtung ist für eine funktionierende Verwaltung unumgänglich und gesetzlich erforderlich. Zugleich erfolgten hinsichtlich Digitalisierung in Verwaltungsgeschäften neue Auflagen durch die Gesetzgebung. Deren Einführung ist verpflichtend und hat Auswirkungen auf die Budgets der nächsten zwei Jahre. Für Horgen erhöht sich das Budget der gemeinsamen **H2OT-Veranstaltungen** gegenüber dem Vorjahr um CHF 11'000, bedingt durch das neue Projekt «Jungleitenden-Ausbildung». Bei den **Liegenschaften** sind sowohl im Unterhalt als auch bei den Anschaffungen nur zwingend erforderliche Ausgaben vorgesehen. Die Mittel stellen zudem die Begleitung der laufenden Investitionsprojekte im Pfarrhaus Pfrund sowie die Orgelrevision sicher.

Im Bereich Gemeindeleben soll das Angebot für Jugendliche spürbar erweitert werden in Anlehnung an die Legislaturziele. Die mit dem neuen rpg -Konzept eingeführte Umstellung vom herkömmlichen Unti im Klassenzimmer hin zu einer erlebnisreichen Lagerwoche, war ein Erfolg und wird im kommenden Budgetjahr fortgeführt. Die beliebten Angebote für Erwachsene und Senioren bleiben wie gewohnt bestehen. Gleichzeitig achten wir darauf, die Mittel in allen Bereichen sorgfältig und wirkungsvoll einzusetzen.

Das Angebot *im Bereich Verkündigung* soll im kommenden Jahr wiederum vielfältig und ansprechend gestaltet sein.

Anlässe und Dienstleistungen durch externe Anbieter machen mit 35% einen wesentlichen Teil des Sach- und übrigen Betriebsaufwandes aus. Diese Investitionen sichern weiterhin die Lebendigkeit des Kirchenlebens an beiden Kirchenstandorten. Die Jahresplanung sieht bereichernde Ausflüge, Veranstaltungen und Feiern vor, die die Gemeinschaft stärken und für alle Zielgruppen attraktive Begegnungsräume öffnet.

Massgebliche Abweichungen sind aus dem Anhang "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" ersichtlich und werden dort begründet.

Personalaufwand

Die vom Kirchenrat empfohlene Teuerungsannahme wurde übernommen.

Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Zentralkassenbeitrag und Steuerkraftausgleich errechnen sich aus der Steuerkraft sowie den Steuererträgen der Kirchgemeinde.

Beiträge aus den Fonds

Für Unterstützungen von Gemeindegliedern sieht das Budget CHF 45'000 zu Lasten des ***Spendifonds*** vor. Über die Vergabe dieser Mittel stellt die Pfarrschaft und die Sozialdiakonie Anträge an die Behörde. Auch für besondere Anfragen um finanzielle Hilfe wird dieser Fonds genutzt.

Der Fonds „***Einer trage der andern Last***“ erwartet Erträge in Höhe von CHF 40'000, die wiederum hilfesuchenden Gemeindegliedern zugutekommen. Entsprechende Anfragen um Unterstützung können direkt an die Pfarrschaft oder die Sozialdiakonie gerichtet werden.

Budgetierte Beiträge

Der Notkredit Diakonie – ehemals „à-fonds-perdu“-Beitrag – wird analog dem Vorjahr mit CHF 35'000 budgetiert. Sein Zweck ist es, Gemeindeglieder in akuten Krisensituationen rasch und unbürokratisch zu unterstützen. Betroffene wenden sich hierfür direkt an die Sozialdiakonie oder den Pfarrkonvent. Die Beiträge an die kirchlichen Hilfswerke (mission21 und HEKS) werden mit CHF 150'000 vorangeschlagen. Diese Beiträge entsprechen etwa 3.5% der erwarteten Steuereinnahmen für das Jahr 2026.

Finanzerträge

Die liquiden Mittel und Festgeldanlagen bringen derzeit kaum Zinsen ein, da die Nationalbank den Leitzins erneut gesenkt hat. Eine Änderung dieser Entwicklung ist nicht absehbar. Positiv ist jedoch, dass sich die Fondsanteile weiterhin stabil entwickeln.

Finanzerträge – Vermietung von Wohnungen

Aus den Mieterträgen der kirchlichen Liegenschaften (acht Miet- und zwei Pfarrwohnungen) resultieren jährliche Einnahmen von rund CHF 320'000. Dies entspricht etwa 6% des erwarteten Gesamtertrages.

Finanzerträge – Vermietung von Räumlichkeiten

Im Kirchgemeindehaus werden Zimmer und Säle an Vereine sowie private Organisationen vermietet. Auch in den Kirchen finden Vermietungen z.B. für externe Konzerte oder Feiern statt. Aus Erfahrung generieren sich daraus Erträge von rund CHF 100'000 jährlich, was etwa 1,8% des budgetierten Gesamtertrages entspricht.

Entgelte

Entgelte sind Einnahmen oder Kostenbeteiligungen der Teilnehmenden an verschiedenen kirchlichen Angeboten und Veranstaltungen (Kurse, Seniorenferien, Jugendreisen, Kinderlager, Konzerte usw.).

Investitionsprojekte

Unterhaltsprojekte und Wartungen sowie Investitionen an den kirchlichen Liegenschaften in den kommenden Jahren gehen zu Lasten des Eigenkapitals. Dies wurde in den vergangenen Jahren bereits mehrmals benannt. Die inzwischen formulierte Liegenschaften-Strategie der Kirchgemeinde Horgen ergibt ein klares Bild hinsichtlich der künftigen Investitionen im Zusammenhang mit den kirchlichen Gebäuden.

Für das Budgetjahr 2026 sind keine neuen Investitionsprojekte vorgesehen.

Die Projekte **Heizungsersatz Pfarrhaus Pfrund** und **Vorplatz im Kirchgemeindehaus** werden voraussichtlich Ende 2025 abgeschlossen. Die Revision der Orgel in der Kirche Horgen verläuft planmäßig.

Fazit

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass die finanzielle Lage der Kirchgemeinde weiterhin als solide einzustufen ist. Allerdings ist wegen unterhaltsintensiven Liegenschaften und rückläufiger Steuereinnahmen davon auszugehen, dass der finanzielle Spielraum in den kommenden Jahren zunehmend kleiner wird.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

| | | |
|---|--|---|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. 5'514'600 Fr. 1'221'700 Fr. -4'292'900 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. 1'300'000 Fr. 0 Fr. -1'300'000 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. 0 Fr. 0 Fr. 0 |

2 Antrag zum Steuerfuss

| | |
|---|--|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | Fr. 41'000'000 |
| Steuerfuss | % 10 |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 10% Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |
| | Fr. -4'292'900 Fr. 4'100'000 Fr. -192'900 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Horgen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8810 Horgen, 25.09.2025
Kirchenpflege Horgen

Jürg Pfister
Präsidium

Marc Walpoth
Kirchenpfleger des Ressort Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

| | | | |
|---|---|-----|-------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 5'514'600 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 1'221'700 |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | -4'292'900 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'300'000 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 0 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | -1'300'000 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 0 |

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

| | | | |
|---|--|------------|-----------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | Fr. | 41'000'000 | |
| Steuerfuss | % | 10 | |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | -4'292'900 |
| | Steuerertrag bei 10% | Fr. | 4'100'000 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -192'900 |

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.

8810 Horgen, 6.11.2025
Rechnungsprüfungskommission

Jan Marxfeld
Präsident

Verena Cuenat
Vizepräsidentin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Horgen am 07.12.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | |
|---|--|---|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. 5'514'600 Fr. 1'221'700 Fr. -4'292'900 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. 1'300'000 Fr. 0 Fr. -1'300'000 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. 0 Fr. 0 Fr. 0 |

2 Beschluss zum Steuerfuss

| | |
|---|--|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | Fr. 41'000'000 |
| Steuerfuss | % 10 |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 10% Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |
| | Fr. -4'292'900 Fr. 4'100'000 Fr. -192'900 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8810 Horgen, 07.12.2025
Kirchenpflege

Jürg Pfister
Präsidium

Marc Walpoth
Kirchenpfleger des Ressort Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | | |
|--|---|------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|
| Steuerbedarf | | | | | |
| Gesamtaufwand | 5'514'600 | 5'807'900 | 5'279'786.68 | | |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | 1'221'700 | 1'652'700 | 1'863'716.04 | | |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | -4'292'900 | -4'155'200 | -3'416'070.64 | | |
| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 41'000'000 | 41'300'000 | 37'155'750.00 | | |
| Steuerfuss in % | 10 | 10 | 10 | | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr | 1'900'000 | 1'717'000 | 1'696'191.19 | | |
| 4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr | 400'000 | 413'000 | 461'018.81 | | |
| 4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr | 1'600'000 | 1'800'000 | 1'326'349.00 | | |
| 4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr | 200'000 | 200'000 | 232'016.00 | | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 4'100'000 | 4'130'000 | 3'715'575.00 | | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 4'100'000 | 4'130'000 | 3'715'575.00 | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -192'900 | -25'200 | 299'504.36 |

Finanzierung

| Finanzierung | Budget 2026 | Budget 2025 |
|---|-------------------|-----------------|
| + Ertragsüberschuss | 0 | 0 |
| - Aufwandüberschuss | 192'900 | 25'200 |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | - | - |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 169'600 | 168'400 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0 | 0 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 45'400 | 25'700 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 94'500 | 67'500 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0 | 0 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0 | 0 |
| Selbstfinanzierung | -72'400 | 101'400 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'300'000 | 755'000 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -1'372'400 | -653'600 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | -6% | 13% |

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

| Gestufter Erfolgsausweis | | Rechnung 2022 | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | TOTAL relevante Jahre |
|---------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'520'975.50 | 1'658'097.35 | 1'731'953.54 | 1'710'800 | 1'710'800 | 1'700'000 | 1'650'000 | 1'650'000 | 13'332'626 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'260'084.50 | 1'457'866.83 | 1'549'285.70 | 1'622'600 | 1'622'600 | 1'600'000 | 1'550'000 | 1'500'000 | 12'162'437 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 101'894.15 | 105'700.36 | 140'458.46 | 169'600 | 169'600 | 270'000 | 270'000 | 270'000 | 1'497'253 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 12'764.84 | 80'624.78 | 51'401.61 | 45'400 | 45'400 | 45'000 | 45'000 | 45'000 | 370'591 |
| 36 | Transferaufwand | 2'146'886.24 | 1'563'942.28 | 1'654'080.53 | 1'802'000 | 1'802'000 | 1'793'000 | 1'777'000 | 1'762'000 | 14'300'909 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 91'289.17 | 87'481.87 | 76'801.35 | 75'000 | 75'000 | 75'000 | 75'000 | 75'000 | 630'572 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>5'133'894.40</i> | <i>4'953'713.47</i> | <i>5'203'981.19</i> | <i>5'425'400.00</i> | <i>5'425'400</i> | <i>5'483'000</i> | <i>5'367'000</i> | <i>5'302'000</i> | <i>42'294'389</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 5'537'866.82 | 3'926'726.40 | 3'889'285.65 | 4'320'000 | 4'320'000 | 4'300'000 | 4'250'000 | 4'200'000 | 34'743'879 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Entgelte | 126'592.29 | 144'430.46 | 138'179.80 | 136'200 | 136'200 | 150'000 | 160'000 | 170'000 | 1'161'603 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 15'593.94 | 84'472.93 | 61'547.26 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 361'614 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 44'687.76 | 74'490.95 | 91'937.25 | 94'500 | 94'500 | 95'000 | 95'000 | 95'000 | 685'116 |
| 46 | Transferertrag | 116'329.45 | 155'594.32 | 180'502.27 | 144'900 | 144'900 | 140'000 | 140'000 | 140'000 | 1'162'226 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 91'289.17 | 87'481.87 | 76'801.35 | 75'000 | 75'000 | 75'000 | 75'000 | 75'000 | 630'572 |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>5'932'359.43</i> | <i>4'473'196.93</i> | <i>4'438'253.58</i> | <i>4'810'600</i> | <i>4'810'600</i> | <i>4'800'000</i> | <i>4'760'000</i> | <i>4'720'000</i> | <i>38'745'010</i> |
| | <i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i> | <i>798'465.03</i> | <i>-480'516.54</i> | <i>-765'727.61</i> | <i>-614'800</i> | <i>-614'800</i> | <i>-683'000</i> | <i>-607'000</i> | <i>-582'000</i> | <i>-3'549'379</i> |
| 34 | Finanzaufwand | 66'702.10 | 18'593.85 | 36'169.29 | 27'200 | 27'200 | 25'000 | 25'000 | 25'000 | 250'865 |
| 44 | Finanzertrag | 410'520.61 | 486'032.09 | 1'101'401.26 | 449'100 | 449'100 | 450'000 | 485'000 | 510'000 | 4'341'154 |
| | <i>Ergebnis aus Finanzierung</i> | <i>343'818.51</i> | <i>467'438.24</i> | <i>1'065'231.97</i> | <i>421'900</i> | <i>421'900</i> | <i>425'000</i> | <i>460'000</i> | <i>485'000</i> | <i>4'090'289</i> |
| | Operatives Ergebnis | 1'142'283.54 | -13'078.30 | 299'504.36 | -192'900.00 | -192'900 | -258'000 | -147'000 | -97'000 | 540'910 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)) | 1'142'283.54 | -13'078.30 | 299'504.36 | -192'900.00 | -192'900 | -258'000 | -147'000 | -97'000 | 540'910 |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 23'856.85 | 23'806.80 | 39'636.20 | 62'000 | 62'000 | 62'000 | 62'000 | 62'000 | 397'300 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 23'856.85 | 23'806.80 | 39'636.20 | 62'000 | 62'000 | 62'000 | 62'000 | 62'000 | 397'300 |
| | <i>Total Aufwand</i> | <i>5'224'453.35</i> | <i>4'996'114.12</i> | <i>5'279'786.68</i> | <i>5'514'600</i> | <i>5'514'600</i> | <i>5'570'000</i> | <i>5'454'000</i> | <i>5'389'000</i> | <i>42'942'554</i> |
| | <i>Total Ertrag</i> | <i>6'366'736.89</i> | <i>4'983'035.82</i> | <i>5'579'291.04</i> | <i>5'321'700</i> | <i>5'321'700</i> | <i>5'312'000</i> | <i>5'307'000</i> | <i>5'292'000</i> | <i>43'483'464</i> |

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'710'800 | 1'683'900 | 1'731'953.54 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'622'600 | 1'826'500 | 1'549'285.70 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 169'600 | 168'400 | 140'458.46 |
| 35 | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 45'400 | 25'700 | 51'401.61 |
| 36 | Transferaufwand | 1'802'000 | 1'940'700 | 1'654'080.53 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 75'000 | 90'000 | 76'801.35 |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | | 5'425'400 | 5'735'200 | 5'203'981.19 |
| 40 | Fiskalertrag | 4'320'000 | 4'720'000 | 3'889'285.65 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 136'200 | 126'700 | 138'179.80 |
| 43 | Übrige Erträge | 40'000 | 20'000 | 61'547.26 |
| 45 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 94'500 | 67'500 | 91'937.25 |
| 46 | Transferertrag | 144'900 | 217'200 | 180'502.27 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 75'000 | 90'000 | 76'801.35 |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | | 4'810'600 | 5'241'400 | 4'438'253.58 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -614'800 | -493'800 | -765'727.61 |
| 34 | Finanzaufwand | 27'200 | 36'900 | 36'169.29 |
| 44 | Finanzertrag | 449'100 | 505'500 | 1'101'401.26 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 421'900 | 468'600 | 1'065'231.97 |
| Operatives Ergebnis | | -192'900 | -25'200 | 299'504.36 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0 | 0 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | -192'900 | -25'200 | 299'504.36 |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 62'000 | 35'800 | 39'636.20 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 62'000 | 35'800 | 39'636.20 |
| Total Aufwand | | 5'514'600 | 5'807'900 | 5'279'786.68 |
| Total Ertrag | | 5'321'700 | 5'782'700 | 5'579'291.04 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|--|-------------------|-----------------|--------------------|
| 50 | Sachanlagen | 1'300'000 | 755'000 | 239'638.10 |
| 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 | | 1'300'000 | 755'000 | 239'638.10 |
| 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 | 34'412.99 |
| 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 | 34'412.99 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 1'300'000 | 755'000 | 239'638.10 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0 | 0 | 34'412.99 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -1'300'000 | -755'000 | -205'225.11 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|---|----------------|------------------|
| 70 Investitionen in Sach- und immateriellen 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 immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 85 Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0.00 |
| 87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung | 0 | 0 | 0.00 |
| Total Einnahmen | 0 | 0 | 0.00 |
| Investitionen im Finanzvermögen | | | |
| Total Ausgaben | 0 | 0 | 0.00 |
| Total Einnahmen | 0 | 0 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0 | 0.00 |

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kipf Beschluss vom 03.10.2024 0.75%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

| Verzinst werden: | aldo 01.01.2025 | Zins |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Blöcher-Müller Fonds | 50'232.40 | 376.75 |
| Stäubli-Stäger Fonds | 14'740.80 | 110.55 |
| Fonds Unterhalt Liegenschaften im VV | 216'126.49 | 1'620.95 |
| Einer trage des Anderen Last | 32'254.33 | 241.90 |
| Spendfonds | 405'810.50 | 3'043.60 |
| Budget 2026 (aufgerundet) | | 5'393.75 |
| | | 5'400.00 |

Personalaufwand

| 30 | Personalaufwand | Budget 2026 | Budget 2025 | Abweichung in % | Begründungen |
|------|--|-------------|-------------|-----------------|---|
| | | 1'710'800 | 1'683'900 | 1.6% | |
| 3000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege | 98'400 | 98'100 | | |
| 3010 | Löhne | 1'323'400 | 1'307'100 | | Anpassung Teuerung |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | 23'900 | 0.00 | | Honorare für Nichtselbständigerwerbende sowie Freiwilligenentschädigungen |
| 3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 9'100 | 8'300 | | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 85'800 | 86'900 | | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 87'900 | 90'300 | | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'400 | 8'400 | | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 13'600 | 14'000 | | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 14'900 | 14'300 | | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung | 25'400 | 32'500 | | |
| 3091 | Personalwerbung | 2'000 | 3'000 | | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 18'000 | 21'000 | | |

| Kirchen und religiöse Angelegenheiten | | | | | |
|---|---|-------------|-------------|------------|---|
| * Budgetierung entsprechend dem tatsächlichen Aufwand /Ertrag 2024 | | | | | |
| 3500 | Gemeindeaufbau und Leitung | | | | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 15'000.00 | 6'000.00 | 9'000.00 | Ersatz von PCs/elektrischen Geräten, neues Display in Zimmer 102 |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 70'100.00 | 59'100.00 | 11'000.00 | Intensivierung der H2OT Zusammenarbeit (Jugendbereich) |
| 3130.05 | ausgelagerte Dienstleistungen | 69'000.00 | 51'000.00 | 18'000.00 | Vertretung im Sekretariat während Weiterbildungs-abwesenheit |
| 3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. | 44'500.00 | 36'500.00 | 8'000.00 | Weiterverfolgung Themen aus Begleitprozess, Auflage BKP |
| 3612.02 | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen | 39'000.00 | 60'000.00 | -21'000.00 | * |
| 3631.00 | Entschädigungen an Kanton | 39'500.00 | 29'000.00 | 10'500.00 | H2OT Gemeindeanteil H2OT Jugendpfarrer |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 34'400.00 | 12'200.00 | 22'200.00 | Interne Weiterverrechnung Mitarbeiterstunden für H2OT Anlässe |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | -139'200.00 | -110'500.00 | -28'700.00 | Gesamtbudget (H2OT) |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | -4'900.00 | -12'200.00 | 7'300.00 | * |
| 3502 | Diakonie | | | | |
| 3010.01 | Löhne | 250'000.00 | 305'000.00 | -55'000.00 | Umverteilung Penum ex-Diakonie, Reduktion von 85 auf 40 Stellenprozente |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 0.00 | 14'000.00 | -14'000.00 | Entschädigungen für Bewegungskurse müssen den lohnrelevanten Konten belastet werden |
| 3130.08 | Honorararbeiten | 7'500.00 | 16'000.00 | -8'500.00 | Vermehrt Entschädigung an nicht selbständigerwerbende Leistungserbringer |
| 3503 | Religiöse Bildung | | | | |
| 3010.01 | Löhne | 212'700.00 | 181'300.00 | 31'400.00 | Pensenerhöhung Jugendarbeit und rpg-Fachmitarbeitende |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Freiwillige | 0.00 | 6'000.00 | -6'000.00 | Dieser Budgetposten wurde in den vergangenen Jahren kaum in Anspruch genommen |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 53'200.00 | 80'500.00 | -27'300.00 | Weniger Ausgaben durch hohe Eigenleistungen |
| 3171.00 | Exkursionen, Reisen und Lager | 40'000.00 | 24'100.00 | 15'900.00 | Stärkung Jugendbereich durch mehr Aktivitäten |
| 4260.00 | Rückerstattungen | -21'600.00 | -16'400.00 | -5'200.00 | Erhöhte Teilnehmerbeiträge im Jugendbereich durch mehr Aktivitäten |
| 3504 | Kultur | | | | |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 4'000.00 | 9'500.00 | -5'500.00 | Weniger Ausgaben durch hohe Eigenleistungen |

| | | | | | | |
|-------------|---|------------|------------|------------|--|--|
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | | | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 53'000.00 | 111'000.00 | -58'000.00 | Keine grossen Anschaffungen geplant | |
| 3120.02 | Energie | 81'500.00 | 57'900.00 | 23'600.00 | * | |
| 3120.03 | Heizmaterial | 9'000.00 | 40'000.00 | -31'000.00 | * | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 33'500.00 | 15'000.00 | 18'500.00 | Diverse Liegenschaftenprojekte mit vorgängigen Machbarkeits-Analysen und Planung | |
| 3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. | 42'000.00 | 36'800.00 | 5'200.00 | Erhöhter Firmenbeitrag an die Lehrlingsausbildung der BVZ | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 143'900.00 | 243'400.00 | -99'500.00 | Für diesen Bereich sind momentan keine grösseren Unterhaltsarbeiten vorgesehen | |
| 3144.03 | Unterhalt Betriebseinrichtung und Technik | 36'200.00 | 54'700.00 | -18'500.00 | Für diesen Bereich sind momentan keine grösseren Unterhaltsarbeiten vorgesehen | |
| 3144.04 | Unterhalt Umgebungspflege | 85'700.00 | 80'700.00 | 5'000.00 | Pflege Mamutbäume | |

Finanzen und Steuern

| | | | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|--|
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | -4'310'000.00 | -4'710'000.00 | -400'000.00 | 100% Steuereinnahmen gem. Prognose Gemeinde Horgen |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | | | |
| 3621.50 | Steuerkraftausgleichsbeiträge | 28'000.00 | 66'800.00 | -38'800.00 | Aufwand entsprechend den Anforderungen der Landeskirche |
| 3636.10 | Zentralkassenbeitrag | 1'308'000 | 1'426'000 | -118'000 | Aufwand nach den Richtlinien der Landeskirche |
| 4636.01 | Beiträge von der Zentralkasse | 0.00 | -106'000.00 | 106'000.00 | Abgeschlossen, wurde für die fünf vergangenen Jahre gesprochen |
| 9610 | Zinsen | | | | |
| 4402.00 | Zinsen Finanzanlagen | -10'000.00 | -70'000.00 | 60'000.00 | Zins auf Festgeld ist wieder bei Null |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'000.00 | 10'000.00 | -5'000.00 | Kein Unterhaltsbedarf (Totalsanierung 2020) |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|---|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Kirchen | 3'898'500 | 596'500 | 4'061'400 | 524'800 | 3'767'004.24 | 505'276.65 |
| 3500 | Gemeindeaufbau und Leitung | 1'318'000 | 169'700 | 1'256'200 | 149'900 | 1'153'100.46 | 88'964.21 |
| 3501 | Gottesdienst | 421'100 | 4'900 | 418'700 | | 396'524.67 | 3'114.35 |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | 713'700 | 69'400 | 770'600 | 62'400 | 730'945.77 | 81'038.41 |
| 3503 | Bildung und Spiritualität | 399'300 | 43'100 | 394'700 | 16'400 | 318'276.12 | 17'736.95 |
| 3504 | Kultur | 89'000 | 5'500 | 95'500 | 4'800 | 96'950.37 | 11'176.55 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 957'400 | 303'900 | 1'125'700 | 291'300 | 1'071'206.85 | 303'246.18 |
| | Finanzen und Steuern | 1'616'100 | 4'725'200 | 1'746'500 | 5'257'900 | 1'512'782.44 | 5'074'014.39 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 10'000 | 4'320'000 | 10'000 | 4'720'000 | 11'563.60 | 3'889'285.65 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag | 1'336'000 | | 1'492'800 | 106'000 | 1'206'448.50 | 106'094.00 |
| 9610 | Zinsen | 10'000 | 38'400 | 9'800 | 93'900 | 24'518.29 | 101'685.13 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 43'000 | 143'100 | 47'700 | 143'100 | 38'624.55 | 150'109.00 |
| 9639 | Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | | | | | | 580'100.00 |
| 9690 | Finanzvermögen, Übriges | 2'200 | 8'000 | 3'000 | 11'000 | 1'632.29 | 15'900.00 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 800 | | 700 | | 845.40 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 75'000 | 75'000 | 90'000 | 90'000 | 76'801.35 | 76'801.35 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 139'900 | 139'900 | 93'200 | 93'200 | 153'193.86 | 153'193.86 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 5'514'600 | 5'321'700 | 5'807'900 | 5'782'700 | 5'279'786.68 | 5'579'291.04 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 0 | 192'900 | 0 | 25'200 | 299'504.36 | 0.00 |
| Total | | 5'514'600 | 5'321'700 | 5'807'900 | 5'782'700 | 5'279'786.68 | 5'579'291.04 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | | | |
|-------------------------------------|--|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 5'514'600 | 5'514'600 | 5'807'900 | 5'807'900 | 5'579'291.04 | 5'579'291.04 |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 3'898'500 | 596'500 | 4'061'400 | 524'800 | 3'767'004.24 | 505'276.65 |
| | Nettoergebnis | | 3'302'000 | | 3'536'600 | | 3'261'727.59 |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 3'898'500 | 596'500 | 4'061'400 | 524'800 | 3'767'004.24 | 505'276.65 |
| | Nettoergebnis | | 3'302'000 | | 3'536'600 | | 3'261'727.59 |
| 3500 | Gemeindeaufbau und Leitung | 1'318'000 | 169'700 | 1'256'200 | 149'900 | 1'153'100.46 | 88'964.21 |
| | Nettoergebnis | | 1'148'300 | | 1'106'300 | | 1'064'136.25 |
| 3000.01 | Entschädigungen Kirchenpflege | 72'100 | | 70'000 | | 62'500.00 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege | 15'000 | | 15'000 | | 14'892.75 | |
| 3000.03 | Entschädigung RPK | 1'800 | | 1'800 | | 1'750.00 | |
| 3000.04 | Tag- und Sitzungsgelder RPK | 1'000 | | 1'800 | | 639.60 | |
| 3000.05 | Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen | 2'000 | | 3'000 | | 2'164.80 | |
| 3000.06 | Entschädigung GL-Vorsitz | 6'500 | | 6'500 | | 6'000.00 | |
| 3010.01 | Löhne | 390'000 | | 359'000 | | 399'896.50 | |
| 3010.07 | Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal | | | | | 5'400.00 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -15'648.30 | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'900 | | 1'800 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 28'000 | | 27'100 | | 28'655.85 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'000 | | 30'900 | | 26'734.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'600 | | 2'400 | | 3'873.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'400 | | 4'500 | | 4'572.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'200 | | 4'800 | | 5'124.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'900 | | 4'800 | | 8'189.30 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Kirchenpflege | 1'500 | | 3'000 | | 500.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 2'000 | | 3'000 | | 609.75 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 18'000 | | 21'000 | | 12'637.49 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 15'000 | | 15'000 | | 14'903.46 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | | | 274.20 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 7'000 | | 6'500 | | 3'446.95 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand |
| 3102.02 | Inserate | 14'000 | 16'500 | 7'498.05 |
| 3102.03 | Mitteilungsblatt | 85'200 | 85'200 | 83'479.18 |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'500 | 2'000 | 2'077.56 |
| 3104.00 | Lehrmittel | 1'000 | 500 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 17'000 | 15'500 | 17'173.95 |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 3'000 | 5'000 | 3'415.19 |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 15'000 | 6'000 | 8'481.30 |
| 3118.00 | Anschaffung von immateriellen Anlagen | 2'000 | 2'000 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 11'400 | 16'600 | 6'905.10 |
| 3130.03 | Dienstleistungen Dritter Retraite Kirchenpflege | 7'000 | 4'000 | |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 70'100 | 59'100 | 36'121.53 |
| 3130.05 | ausgelagerte Dienstleistungen | 69'000 | 51'000 | 48'394.90 |
| 3130.06 | Gebühren Verwaltung | 500 | | 488.90 |
| 3130.11 | Telefongebühren | 11'500 | 12'000 | 11'446.00 |
| 3130.12 | Portokosten | 10'000 | 10'000 | 9'801.30 |
| 3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. | 44'500 | 36'500 | 61'449.45 |
| 3132.01 | Honorar für die Revision | 9'000 | 9'000 | 6'897.75 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 74'800 | 84'000 | 60'783.30 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'600 | 3'500 | 3'557.15 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'000 | 8'000 | 7'834.00 |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen Angestellte | 1'900 | 1'900 | 3'778.00 |
| 3170.02 | Reisekosten und Spesen Auto Pfarrer | 6'500 | 6'500 | 6'450.00 |
| 3170.04 | Reisekosten und Spesen Telefon Pfarrer | 2'700 | 2'700 | 2'280.00 |
| 3170.05 | Reisekosten und Spesen EDV Pfarrer | 3'500 | 3'500 | 3'440.00 |
| 3171.00 | Exkursionen, Reisen und Lager | 23'300 | 26'200 | 11'251.58 |
| 3171.01 | Anlässe | 18'300 | 18'000 | 5'584.48 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 8'700 | 10'300 | 15'949.01 |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton | | | 52.15 |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 25'500 | | 17'525.00 |
| 3612.01 | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen | 51'000 | 50'000 | 52'871.45 |
| 3612.02 | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen | 39'000 | 60'000 | 39'178.15 |
| 3631.00 | Entschädigungen an Kanton | 39'500 | 29'000 | 17'635.93 |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | | 24'900 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'700 | 2'700 | 2'561.00 |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 34'400 | 12'200 | 11'622.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen | 25'600 | | 12'251.34 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | 1.15 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | | 8'668.78 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Aufwand | Budget 2025 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag |
|-------------------------------------|--|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 139'200 | | 110'500 | | 63'842.94 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 4'900 | | 12'200 | | 4'200.00 |
| 3501 | Gottesdienst Nettoergebnis | 421'100 | 4'900 | 418'700 | 418'700 | 396'524.67 | 3'114.35 |
| 3010.01 | Löhne | 301'000 | | 292'500 | | 257'471.80 | |
| 3010.07 | Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal | | | | | 4'100.00 | |
| 3030.00 | Temporäre Arbeitskräfte | | | | | 49'239.65 | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'400 | | 1'500 | | 1'280.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 19'000 | | 18'700 | | 16'991.75 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'000 | | 17'700 | | 16'554.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'000 | | 1'900 | | 2'499.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'000 | | 2'900 | | 2'707.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'100 | | 2'900 | | 2'912.35 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'100 | | 4'500 | | | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Freiwillige | 600 | | | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'200 | | 3'000 | | 941.89 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl | 10'000 | | 10'000 | | 10'974.80 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 900 | | | | | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | 200 | | 59.80 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | | | | | 1'723.20 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000 | | 5'500 | | 1'880.69 | |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 8'500 | | 8'500 | | 9'638.59 | |
| 3130.08 | Honorararbeiten | 38'000 | | 39'000 | | 14'368.25 | |
| 3130.09 | Fahrdienst Taxi | | | | | 97.30 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 1'000 | | 214.70 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen Angestellte | 1'400 | | 1'400 | | 1'430.30 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'900 | | 7'500 | | 1'438.35 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | | | | 1'739.35 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 4'900 | | | | 1'375.00 |
| 3502 | Diakonie Nettoergebnis | 713'700 | 69'400 | 770'600 | 62'400 | 730'945.77 | 81'038.41 |
| 3010.01 | Löhne | 250'000 | | 305'000 | | 297'961.30 | |
| 3010.07 | Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal | | | | | 3'900.00 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -19'088.00 | |
| 3030.00 | Temporäre Arbeitskräfte | 17'500 | | | | 14'520.00 | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'800 | | 2'100 | | 1'810.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|-------------------------------------|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 14'500 | 18'600 | 17'937.20 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'500 | 19'300 | 19'197.60 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'500 | 1'900 | 2'573.75 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'300 | 3'100 | 2'858.35 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'400 | 3'000 | 2'798.35 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 7'500 | 3'500 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 8'400 | 4'400 | 5'878.35 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 19'200 | 15'700 | 17'807.75 |
| 3102.02 | Inserate | 1'000 | 1'200 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 5'500 | 5'500 | 3'225.70 |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | 14'000 | 120.00 |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 127'200 | 129'800 | 119'882.27 |
| 3130.05 | ausgelagerte Dienstleistungen | 2'000 | | 3'548.90 |
| 3130.08 | Honorararbeiten | 7'500 | 16'000 | 3'360.00 |
| 3130.09 | Fahrdienst Taxi | 200 | | 472.30 |
| 3130.12 | Portokosten | 2'300 | 2'600 | 179.30 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | | | 648.60 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200 | 200 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen Angestellte | 1'400 | 1'400 | 1'227.00 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 12'000 | 10'500 | 15'135.95 |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 127'800 | 127'800 | 125'739.20 |
| 3636.01 | Beiträge an pfarr eigene Vereine und Gruppen | | | 50'000.00 |
| 3636.02 | Beiträge an Institutionen im Inland | 50'000 | 50'000 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 35'000 | 35'000 | 39'251.90 |
| 4250.00 | Verkäufe | | | 3'682.43 |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | 61'400 | 67'900.83 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | 6'008.15 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 4'900 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 3'100 | 3'447.00 |
| 3503 | Religiöse Bildung | 399'300 | 43'100 | 318'276.12 |
| | Nettoergebnis | | 356'200 | 378'300 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | 545.85 |
| 3010.01 | Löhne | 212'700 | | 204'484.70 |
| 3010.07 | Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal | | | 1'100.00 |
| 3030.00 | Temporäre Arbeitskräfte | 6'400 | | 20'248.75 |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 3'000 | 2'900 | 320.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'500 | 11'600 | 13'636.90 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | | | |
|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'400 | | 10'600 | | 14'205.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300 | | 1'100 | | 1'932.45 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'200 | | 1'800 | | 2'173.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'600 | | 2'000 | | 2'526.80 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'500 | | 3'500 | | | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Freiwillige | | | 6'000 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'500 | | 2'100 | | 2'419.20 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500 | | | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 3'900 | | 7'500 | | 1'743.45 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 4'900 | | 8'800 | | 5'079.65 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 28'000 | | 31'000 | | 261.00 | |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 53'200 | | 80'500 | | 23'317.02 | |
| 3130.08 | Honorararbeiten | 4'200 | | 8'100 | | 2'905.00 | |
| 3130.09 | Fahrdienst Taxi | 2'000 | | 1'000 | | 3'009.15 | |
| 3130.12 | Portokosten | 500 | | 1'200 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. | | | 5'000 | | 855.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 466.80 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen Angestellte | 1'800 | | 1'900 | | 1'800.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Reisen und Lager | 40'000 | | 24'100 | | 13'050.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'200 | | 2'700 | | 2'195.95 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | 21'600 | | 16'400 | | 15'286.95 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 21'500 | | | | 2'450.00 |
| 3504 | Kultur | 89'000 | 5'500 | 95'500 | 4'800 | 96'950.37 | 11'176.55 |
| | Nettoergebnis | | 83'500 | | 90'700 | | 85'773.82 |
| 3030.00 | Temporäre Arbeitskräfte | | | | | 17'590.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 6'400 | | 8'800 | | 8'590.03 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'000 | | 1'500 | | 1'098.45 | |
| 3130.04 | externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern | 4'000 | | 9'500 | | 5'772.99 | |
| 3130.08 | Honorararbeiten | 74'500 | | 69'500 | | 62'032.85 | |
| 3130.09 | Fahrdienst Taxi | | | | | 167.30 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 187.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 2'100 | | 5'200 | | 486.75 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'000 | | 1'000 | | 1'025.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | 5'500 | | 4'800 | | 11'176.55 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-------------------------------------|---|--------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 957'400 | 303'900 | 1'125'700 | 291'300 | 1'071'206.85 | 303'246.18 |
| | Nettoergebnis | | 653'500 | | 834'400 | | 767'960.67 |
| 3010.01 | Löhne | 169'700 | | 169'300 | | 166'437.70 | |
| 3010.07 | Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal | | | | | 4'400.00 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -2'645.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'800 | | 10'900 | | 10'534.75 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'000 | | 11'800 | | 11'809.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000 | | 1'100 | | 1'510.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'700 | | 1'700 | | 1'679.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'600 | | 1'600 | | 1'545.45 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'300 | | 7'200 | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 14'200 | | 18'200 | | 10'387.52 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl | | | | | 2'212.40 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 500 | | 500 | | | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | | | 2'307.49 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 53'000 | | 111'000 | | 91'693.70 | |
| 3111.01 | Anschaffung Musikinstrumente | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3120.01 | Wasser und Abwasser | 11'300 | | 14'500 | | 11'123.55 | |
| 3120.02 | Energie | 81'500 | | 57'900 | | 80'632.10 | |
| 3120.03 | Heizmaterial | 9'000 | | 40'000 | | 3'231.20 | |
| 3120.04 | Kehrichtabfuhrgebühren | 3'900 | | 6'000 | | 3'461.60 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 5'953.95 | |
| 3130.05 | ausgelagerte Dienstleistungen | 12'000 | | 15'000 | | 11'558.45 | |
| 3130.06 | Gebühren Verwaltung | 16'000 | | 17'000 | | 15'971.89 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 33'500 | | 15'000 | | 7'073.35 | |
| 3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. | 42'000 | | 36'800 | | 30'099.70 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 30'000 | | 30'000 | | 28'844.00 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 143'900 | | 243'400 | | 286'790.64 | |
| 3144.02 | Unterhalt Gebäudeumgebung | | | | | 12'310.35 | |
| 3144.03 | Unterhalt Betriebseinrichtung und Technik | 36'200 | | 54'700 | | 87'988.10 | |
| 3144.04 | Unterhalt Umgebungspflege | 85'700 | | 80'700 | | 40'406.15 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'000 | | 5'000 | | 7'190.45 | |
| 3160.03 | Mieten Dienstgaragen, Parkplätze | 3'100 | | 3'100 | | 3'120.00 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen Angestellte | 1'900 | | 1'900 | | 1'920.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Aufwand | Budget 2026 | Aufwand | Budget 2025 | Aufwand | Rechnung 2024 |
|-------------------------------------|--|------------------|--------------------|------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| | | | Ertrag | | Ertrag | | Ertrag |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 154'000 | | 152'800 | | 124'864.31 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 15'600 | | 15'600 | | 15'594.15 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen | 22'100 | | 15'900 | | | 26'142.35 |
| 4470.01 | Mietzinsen von Wohnungen | 117'700 | | 112'400 | | | 84'420.00 |
| 4470.02 | Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen | 23'700 | | 24'200 | | | 25'363.75 |
| 4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | 45'900 | | 47'600 | | | 61'200.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | 3'000 | | 1'000 | | | 2'643.20 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Einmalmieter | 39'300 | | 38'000 | | | 38'863.40 |
| 4472.02 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Dauermieter | 52'200 | | 52'200 | | | 63'413.48 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | | | | | 1'050.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | | | 150.00 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 1'616'100 | 4'918'100 | 1'746'500 | 5'283'100 | 1'812'286.80 | 5'074'014.39 |
| | Nettoergebnis | 3'302'000 | | 3'536'600 | | 3'261'727.59 | |
| 91 | Steuern | 10'000 | 4'320'000 | 10'000 | 4'720'000 | 11'563.60 | 3'889'285.65 |
| | Nettoergebnis | 4'310'000 | | 4'710'000 | | 3'877'722.05 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 10'000 | 4'320'000 | 10'000 | 4'720'000 | 11'563.60 | 3'889'285.65 |
| | Nettoergebnis | 4'310'000 | | 4'710'000 | | 3'877'722.05 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen | 5'000 | | 5'000 | | 7'129.20 | |
| 3181.02 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen | 5'000 | | 5'000 | | 4'434.40 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | 1'900'000 | | 1'717'000 | | | 1'696'191.19 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern früherer Jahre | 200'000 | | 300'000 | | | 261'060.45 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | 3'000 | | 19'000 | | | 3'395.25 |
| 4000.40 | Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | 40'000 | | 100'000 | | | 45'238.20 |
| 4000.50 | Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | -20'000 | | -20'000 | | | -65'655.05 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | 400'000 | | 413'000 | | | 461'018.81 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre | 100'000 | | 100'000 | | | 75'594.45 |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | 1'500 | | 1'000 | | | 644.45 |
| 4001.40 | Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | 10'000 | | 20'000 | | | 12'885.40 |
| 4001.50 | Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | -10'000 | | -10'000 | | | -19'714.20 |
| 4002.00 | Quellensteuern | 2'000 | | 20'000 | | | 972.25 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern | 1'600'000 | | 1'800'000 | | | 1'326'349.00 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern früherer Jahre | -100'000 | | 15'000 | | | -136'771.06 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-------------------------------------|--|--------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen | | -100 | | | | -10.95 |
| 4010.40 | Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | 10'000 | | 30'000 | | 41'382.05 |
| 4010.50 | Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | -15'000 | | -5'000 | | -30'187.70 |
| 4010.60 | Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen | | -15'000 | | | | -17'188.50 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 200'000 | | 200'000 | | 232'016.00 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre | | 4'000 | | 10'000 | | -3'166.94 |
| 4011.20 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen | | 100 | | | | .10 |
| 4011.40 | Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 10'000 | | 10'000 | | 6'172.85 |
| 4011.50 | Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | -500 | | | | -940.40 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis | 1'336'000 | 1'336'000 | 1'492'800 | 106'000 | 1'206'448.50 | 106'094.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis | 1'336'000 | 1'336'000 | 1'492'800 | 106'000 | 1'206'448.50 | 106'094.00 |
| 3621.50 | Steuerkraftausgleichsbeiträge | 28'000 | | 66'800 | | 32'890.00 | |
| 3636.10 | Zentralkassenbeitrag | 1'308'000 | | 1'426'000 | | 1'173'558.50 | |
| 4636.01 | Beiträge von der Zentralkasse | | | | 106'000 | | 106'094.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis | 55'200 | 189'500 | 60'500 | 248'000 | 64'775.13 | 847'794.13 |
| 9610 | Zinsen Nettoergebnis | 10'000 | 38'400 | 9'800 | 93'900 | 24'518.29 | 101'685.13 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern | | 400 | | | 591.64 | |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen | | 2'500 | | 2'400 | | 4'941.31 |
| 3499.11 | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen | | 1'700 | | 1'700 | | 13'267.84 |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 5'400 | | 5'700 | | 5'717.50 |
| 4400.00 | Zinsertrag Flüssige Mittel | | | | | | 17'452.37 |
| 4401.10 | Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen | | 4'000 | | 3'000 | | 5'935.06 |
| 4401.11 | Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen | | 1'000 | | 2'000 | | -2'753.02 |
| 4402.00 | Zinsen Finanzanlagen | | 10'000 | | 70'000 | | 57'548.04 |
| 4400.00 | Dividenden | | 1'200 | | 1'000 | | 1'205.98 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 22'200 | | 17'900 | | 22'296.70 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Aufwand | Budget 2025 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag |
|-------------------------------------|---|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 43'000 | 143'100 | 47'700 | 143'100 | 38'624.55 | 150'109.00 |
| | Nettoergebnis | 100'100 | | 95'400 | | 111'484.45 | |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'000 | | 10'000 | | 1'147.60 | |
| 3431.00 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 9'000 | | 13'000 | | 8'562.45 | |
| 3439.10 | Ver- und Entsorgung FV | | | | | 280.70 | |
| 3439.11 | Wasser und Abwasser | 2'000 | | 2'000 | | 1'973.70 | |
| 3439.12 | Energie | 4'500 | | 4'500 | | 4'363.40 | |
| 3439.13 | Kehrichtabfuhrgebühren | 300 | | 300 | | | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 22'200 | | 17'900 | | 22'296.70 | |
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 133'200 | | 133'200 | | 132'485.00 |
| 4430.03 | Pachtzinsen | 300 | | 300 | | 260.00 | |
| 4439.00 | Rückerstattungen | | 9'600 | | 9'600 | | 17'364.00 |
| 9639 | Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | | | 580'100.00 |
| | Nettoergebnis | | | | | 580'100.00 | |
| 4443.40 | Marktwertanpassungen Gebäude FV | | | | | | 580'100.00 |
| 9690 | Finanzvermögen, n.a.g. | 2'200 | 8'000 | 3'000 | 11'000 | 1'632.29 | 15'900.00 |
| | Nettoergebnis | 5'800 | | 8'000 | | 14'267.71 | |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 2'200 | | 3'000 | | 1'632.29 | |
| 4440.00 | Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV | | 8'000 | | 11'000 | | 15'900.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 800 | | 700 | | 845.40 |
| | Nettoergebnis | | 800 | | 700 | | 845.40 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 800 | | 700 | | 845.40 |
| | Nettoergebnis | | 800 | | 700 | | 845.40 |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | | | | | 845.40 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Aufwand | Budget 2025 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag |
|-------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------|--|
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | 214'900 192'900 | 407'800 | 183'200 25'200 | 208'400 | 529'499.57 | 229'995.21 299'504.36 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 75'000 | 75'000 | 90'000 | 90'000 | 76'801.35 | 76'801.35 |
| 3706.01 | Weiterleitung übrige Kollekten | 75'000 | | 90'000 | | 76'801.35 | |
| 4707.01 | Eingang übrige Kollekten | | 75'000 | | 90'000 | | 76'801.35 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 139'900 | 139'900 | 93'200 | 93'200 | 153'193.86 | 153'193.86 |
| 3502.00 | Einlage in Legate und Stiftungen des FK | 45'400 | | 25'700 | | 51'401.61 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 12'000 | | | | 21'305.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 82'500 | | 67'500 | | 80'487.25 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 40'000 | | 20'000 | | 55'539.11 |
| 4502.00 | Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK | | 94'500 | | 67'500 | | 91'937.25 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 5'400 | | 5'700 | | 5'717.50 |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | 192'900 | 192'900 | 25'200 | 25'200 | 299'504.36 | 299'504.36 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | | | | | 299'504.36 | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | 192'900 | | 25'200 | | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

**Budget
2026**

3506
3312.5040.02

Kirchliche Liegenschaften
Orgelrevision Kirche Horgen

1'300'000 Investitionen vom Gesamtkredit von Fr. 2.5 Mio.
(Urnenabstimmung Februar 2025)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Ausgaben | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|--|
| | | Einnahmen | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | | | | | |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | | | | | |
| 2 Bildung Nettoergebnis | | | | | |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 239'638.10 205'225.11 |
| 4 Gesundheit Nettoergebnis | | | | | |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis | | | | | |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis | | | | | |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | | | | | |
| 8 Volkswirtschaft Nettoergebnis | | | | | |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 1'300'000 | | 755'000 | | 239'638.10 34'412.99 |
| Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen | 0 | 1'300'000 | 0 | 755'000 | 0.00 205'225.11 |
| Total | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 239'638.10 239'638.10 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Ausgaben | Budget 2026 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2025 Einnahmen | Rechnung 2024 | |
|-------------------------------------|--|-----------|--------------------------|----------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | | | | | | Ausgaben | Einnahmen |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 239'638.10 | 34'412.99 205'225.11 |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 239'638.10 | 34'412.99 205'225.11 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 239'638.10 | 34'412.99 205'225.11 |
| 3312.5040.00 | Projektierungskredit Orgelrevision Kirche Horgen | | | 10'000 | | 47'930.85 | |
| 3312.5040.01 | Projektierungskredit Kirchendach Kirche Horgen | | | 55'000 | | | |
| 3312.5040.02 | Orgelrevision Kirche Horgen | 1'300'000 | | | | | |
| 3312.6370.00 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten für Orgelrevision | | | | | | 34'412.99 |
| 3321.5030.01 | Fernwärmesystem Pfarrhaus Hirzel | | | | | 162'780.25 | |
| 3323.5040.01 | Heizungersatz Pfarrhaus Pfrund | | | 350'000 | | | |
| 3330.5040.02 | Vorplatz KGH | | | 340'000 | | 28'927.00 | |
| 9 | FINANZEN Nettoergebnis | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 34'412.99 | 239'638.10 205'225.11 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 34'412.99 | 239'638.10 205'225.11 |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | 1'300'000 | 1'300'000 | 755'000 | 755'000 | 34'412.99 | 239'638.10 205'225.11 34'412.99 |
| 9999.5900.00 | Passivierte Einnahmen Verwaltungsvermögen | | | | | 755'000 | |
| 9999.6900.00 | Aktivierte Ausgaben Verwaltungsvermögen | 1'300'000 | | | | | 239'638.10 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion / Sachgrp | Aufgabenbereich | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--------------------|--|----------------|----------------|-------------------|
| | | 169'600 | 168'400 | 140'458.46 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 169'600 | 168'400 | 140'458.46 |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 154'000 | 152'800 | 124'864.31 |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 15'600 | 15'600 | 15'594.15 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | | |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Mitglieder | 5'200 | 5300 | 5375 | | |
| Steuerfuss | 10% | 10% | 10% | | |
| Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung) | 8'115 | 8679 | 7043 | Richtwerte | |
| Selbstfinanzierungsgrad | -6% | 17% | 195% | > 100 % | ideal |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| | | | | 50 - 80 % | problematisch |
| | | | | < 50 % | ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil | n.a. | n.a. | n.a. | 0 - 4 % | gut |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | 4 - 9 % | genügend |
| | | | | > 9 % | schlecht |
| Nettoverschuldungsquotient | - | - | -219% | < 100 % | gut |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | | 100 - 150 % | genügend |
| | | | | > 150 % | schlecht |
| Nettoschuld I pro Mitglieder | - | - | -1583 | < 0 Fr. | Nettovermögen |
| Verschuldung pro Mitglieder in Franken. | | | | 1 - 1'000 Fr. | geringe Verschuldung |
| | | | | 1'001 - 2'500 Fr. | mittlere Verschuldung |
| | | | | 2'501 - 5'000 Fr. | hohe Verschuldung |
| | | | | > 5'000 Fr. | sehr hohe Verschuldung |