Reformierte Kirchgemeinde
8810 Horgen

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	17. September 2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	3. Dezember 2026
Veröffentlichung	4. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	4-5
2	Anträge und Beschlüsse	6-8
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	10
4	**Finanzierung**	11
5	**Haushaltsgleichgewicht**	12
6	**Erfolgsrechnung**	13
7	**Investitionsrechnungen**	14-15
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-18
9	Erfolgsrechnung	19-29
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31-32
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	33
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35
14	Finanzkennzahlen	36

Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Horgen
Kelliweg 21
8810 Horgen

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen — Marc Walpoth

Leitung Finanzen: Ruth Jud, Springermarkt.ch AG
Telefon 044 366 40 20
E-Mail rfkhorgen@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die folgenden Seiten bieten einen Überblick über das Budget 2027 und erläutern die wesentlichen Budgetpositionen. Bei einem veränderten Steuerfuss von 11 % wird ein Ertragsüberschuss von CHF 52’600 budgetiert (Vorjahr: Aufwandüberschuss von CHF 192'900).

Steuereinnahmen
Die Behörde geht davon aus, dass die Steuereinnahmen im Budgetjahr knapp über dem Niveau der Jahresrechnung 2025 liegen werden. Diese Einschätzung entspricht der Prognose der Politischen Gemeinde Horgen. Unser budgetierter Ertragsüberschuss kann jedoch nur mit einer Erhöhung des Steuerfusses von 10 auf 11 % erreicht werden. Von den knapp 100 Kirchgemeinden im Kanton Zürich wenden rund 80 % einen Steuerfuss von 11 % oder höher an.

Personalaufwand
Der Kirchenrat geht von einer Jahresteuerung von 1 % aus und empfiehlt den Kirchgemeinden, diese bei der Kostenplanung entsprechend zu berücksichtigen. Im Budget 2027 wurde eine Teuerung von 1 % einkalkuliert.
Gegenüber der Jahresrechnung 2025 reduziert sich der Personalaufwand um rund 12 %. Diese Reduktion ist hauptsächlich auf die derzeitige Überprüfung der Teamleiterebene sowie auf die angepasste Ausgestaltung der neu zu besetzenden Stelle der Kirchgemeindeverwaltung zurückzuführen. Im Zuge dieser organisatorischen Weiterentwicklung sollen die Strukturen vereinfacht sowie Aufgaben und Zuständigkeiten neu geregelt werden.

Sach- und Übriger Betriebsaufwand
Die Aufwendungen in den operativen Bereichen erhöhen sich gegenüber der Jahresrechnung 2025 um rund CHF 90'000. Im Vergleich zum Budget 2026 reduzieren sie sich hingegen um insgesamt CHF 137'000.

Im Bereich Ressourcen werden Mehrausgaben für die IT-Sicherheit erwartet. Diese sind für einen sicheren und gesetzeskonformen Verwaltungsbetrieb unumgänglich. Zudem führen neue gesetzliche Vorgaben zur Digitalisierung der Verwaltung die Einführung einer elektronischen Geschäftsverwaltung (GEVER) mit sich. Die Umsetzung ist verpflichtend und wirkt sich auf das Budget aus. Das Budget der gemeinsamen H2OT-Veranstaltungen reduziert sich für Horgen gegenüber dem Vorjahr um CHF 5'600. Grund dafür ist eine insgesamt zurückhaltendere Budgetierung; auf gemeinsame Projekte wird jedoch nicht verzichtet. Bei den Liegenschaften sind sowohl für den Unterhalt als auch für Anschaffungen nur die zwingend notwendigen Ausgaben vorgesehen.

Im Bereich Gemeindeleben wurde das Angebot für Jugendliche gezielt ausgebaut. Die mit dem neuen RPG-Konzept eingeführte Umstellung vom klassischen Unterricht im Klassenzimmer auf eine erlebnisorientierte Lagerwoche hat sich bewährt und wird im Budgetjahr 2027 weitergeführt. Die etablierten Angebote für Erwachsene und Seniorinnen und Senioren bleiben bestehen. Gleichzeitig werden die verfügbaren Mittel in allen Bereichen sorgfältig und wirkungsvoll eingesetzt.

Auch ***im Bereich Verkündigung*** soll das Angebot im kommenden Jahr wieder vielfältig und ansprechend gestaltet werden.

Anlässe und Dienstleistungen durch externe Anbieter machen mit 38 % einen wesentlichen Anteil des Sach- und übrigen Betriebsaufwands aus. Diese Ausgaben tragen wesentlich zu einem lebendigen Kirchenleben an beiden Kirchenstandorten bei. Die Jahresplanung umfasst facettenreiche Ausflüge, Veranstaltungen und Feiern, welche die Gemeinschaft stärken und attraktive Begegnungsmöglichkeiten für alle Zielgruppen schaffen.

Abschreibungen
Die planmässigen Abschreibungen steigen, da die Investitionsprojekte abgeschlossen werden. Im Budgetjahr werden erstmals Abschreibungen auf die im Jahr 2027 abgeschlossene Orgelrevision der Kirche Horgen vorgenommen. Weiter werden die bereits in Betrieb genommenen Investitionen aus den Vorjahren abgeschrieben, darunter die Kirchenrenovation (2012), die Neugestaltung des Vorplatzes beim Kirchgemeindehaus, die Automation der beiden Kirchen, das Fernwärmesystem in den Pfarrhäusern Pfrund und Hirzel, die Elektroarbeiten im Kirchgemeindehaus sowie die im Jahr 2021 angeschafften Stühle. Insgesamt machen die Abschreibungen rund 5 % des budgetierten Betrieblichen Aufwand aus.

Beiträge aus den Fonds
Für die finanzielle Unterstützung von Gemeindegliedern ist vorgesehen, die entsprechenden Mittel vollumfänglich dem Spendfonds zu entnehmen. Über die Ausrichtung von Unterstützungsbeiträgen entscheidet die Behörde auf Antrag der Pfarrschaft oder der Sozialdiakonie. Der Spendfonds dient zudem der Finanzierung besonderer Unterstützungsgesuche.

Für den Fonds «Einer trage des andern Last» werden Erträge von CHF 30'000 erwartet. Diese Mittel stehen ebenfalls für die Unterstützung hilfesuchender Gemeindeglieder zur Verfügung. Entsprechende Gesuche können direkt an die Pfarrerschaft oder die Sozialdiakonie gerichtet werden.

Budgetierte Beiträge
Für die Beiträge an die kirchlichen Hilfswerke Mission 21 und HEKS sind CHF 150'000 budgetiert. Zusätzlich sind weitere CHF 30'000 für Beiträge unter anderem an Samowar, Cevi und den Medienverein sowie für kleinere Beiträge an verschiedene Organisationen und Institutionen vorgesehen. Insgesamt entsprechen diese Beiträge knapp 7 % der für das Jahr 2027 erwarteten Nettosteuereinnahmen nach Abzug der Pflichtbeiträge an die Landeskirche.

Finanzerträge
Die liquiden Mittel und Festgeldanlagen erzielen derzeit nur sehr geringe Zinserträge. Deshalb wird ein Anlagereglement sowie eine Anlage- und Finanzstrategie entwickelt.

Finanzerträge – Vermietung von Wohnungen
Die Mieterträge aus den kirchlichen Liegenschaften (sieben Miet- und drei Pfarrwohnungen) belaufen sich auf rund CHF 336'000 pro Jahr. Dies entspricht rund 7 % des budgetierten Gesamtertrags.

Finanzerträge – Vermietung von Räumlichkeiten
Im Kirchgemeindehaus werden Zimmer und Säle an Vereine sowie private Organisationen vermietet. Auch die Kirchen stehen für externe Konzerte, Feiern und weitere Anlässe zur Verfügung. Daraus werden jährliche Erträge von rund CHF 127'000 erwartet, was rund 2,5 % des budgetierten Gesamtertrags entspricht. Die Erträge zeigen seit mehreren Jahren eine steigende Tendenz.

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

Investitionsprojekte
Die Revision der Orgel in der Kirche Horgen verläuft planmässig und wird voraussichtlich im Budgetjahr 2027 abgeschlossen.

Fazit
Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass sich die finanzielle Lage der Kirchgemeinde mit der Erhöhung des Steuerfusses auf 11 % stabilisiert. Die Steuerfusserhöhung schafft die notwendige finanzielle Grundlage, um trotz des hohen Investitions- und Unterhaltsbedarfs der Liegenschaften das bestehende kirchliche Angebot für Kinder, Jugendlichen, Erwachsenen und Senioren weiterhin in seiner Vielfalt aufrechtzuerhalten. Gleichzeitig bleibt ein sorgfältiger und gezielter Einsatz der verfügbaren Mittel von zentraler Bedeutung.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5’149’400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’287’100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-3’862’300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**0**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**35’590’000**
Steuerfuss		**%**	**11**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3’862’300
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3’914’900
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**52’600**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Kirchgemeinde Horgen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8810 Horgen, 24.09.2026
Kirchenpflege Horgen

Wibke Marxfeld
Präsidium

Marc Walpoth
Kirchenpfleger des Ressort Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Horgen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5’149’400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’287’100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-3’862’300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**0**
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 2027 der Kirchgemeinde Horgen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**35’590’000**
Steuerfuss		**%**	**11**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3’862’300
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3’914’900
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**52’600**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11 % (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8810 Horgen, 21.10.2026
Rechnungsprüfungskommission

Tobias Hoffmann	Christoph Eck
Präsident	Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Horgen am 03.12.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5’149’400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’287’100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-3’862’300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**0**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**35’590’000**
Steuerfuss		**%**	**11**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3’862’300
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3’914’900
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**52’600**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Horgen für das Jahr 2027 wird auf 11 % (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8810 Horgen, 03.12.2026
Kirchenpflege

Wibke Marxfeld	Marc Walpoth
Präsidium	Kirchenpfleger des Ressort Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				5’149’400	5’514’600	5’191’039.06
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				1’287’100	1’221’700	1’321’611.39
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				**-3’862’300**	**-4’292’900**	**-3’869’427.67**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**35’590’000**	**41’000’000**	**35’633’707.50**
Steuerfuss in %	**11**	**10**	**10**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1’793’000	1’900’000	1’633’455.65
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	493’900	400’000	448’789.80
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1’474’000	1’600’000	1’341’390.82
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	154’000	200’000	139’734.48
Steuerertrag Rechnungsjahr	**3’914’900**	**4’100’000**	**3’563’370.75**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**3’914’900**	**4’100’000**	**3’563’370.75**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**52’600**	**-192’900**	**-306’056.92**

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	52’600	0
-	Aufwandüberschuss	0	192’900
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	257’800	169’600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	35’100	45’400
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	133’500	94’500
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	**212’000**	**-72’400**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	1’300’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**212’000**	**-1’372’400**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n.a.**	**-6%**

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** 2023	**Rechnung** 2024	**Rechnung** 2025	**Budget** 2026	**Budget** 2027	**Plan** 2028	**Plan** 2029	**Plan** 2030	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	1'658'097.35	1'731'953.54	1'802'505.83	1'710'800	1'591'700	1'601'000	1'611'000	1'621'000	13'328'057
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'457'866.83	1'549'285.70	1'392'835.18	1'622'600	1'485'200	1'400'000	1'350'000	1'300'000	11'557'788
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'700.36	140'458.46	158'717.06	169'600	257'800	357'000	357'000	357'000	1'903'276
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	80'624.78	51'401.61	50'421.43	45'400	35'100	45'000	45'000	45'000	397'948
36	Transferaufwand	1'563'942.28	1'654'080.53	1'634'809.01	1'802'000	1'616'600	1'620'000	1'620'000	1'620'000	13'131'432
37	Durchlaufende Beiträge	87'481.87	76'801.35	76'099.33	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	615'383
	Total Betrieblicher Aufwand	***4'953'713.47***	***5'203'981.19***	***5'115'387.84***	***5'425'400***	***5'061'400***	***5'098'000***	***5'058'000***	***5'018'000***	**40'933'883**
40	Fiskalertrag	3'926'726.40	3'889'285.65	3'811'700.10	4'320'000	4'098'900	4'099'000	4'099'000	4'099'000	32'343'612
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	144'430.46	138'179.80	129'447.74	136'200	167'500	170'000	170'000	170'000	1'225'758
43	Verschiedene Erträge	84'472.93	61'547.26	65'256.19	40'000	30'000	40'000	40'000	40'000	401'276
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	74'490.95	91'937.25	86'457.98	94'500	133'500	140'000	140'000	140'000	900'886
46	Transferertrag	155'594.32	180'502.27	209'837.85	144'900	139'300	140'000	140'000	140'000	1'250'134
47	Durchlaufende Beiträge	87'481.87	76'801.35	76'099.33	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	615'383
	Total Betrieblicher Ertrag	*4'473'196.93*	*4'438'253.58*	*4'378'799.19*	*4'810'600*	*4'644'200*	*4'664'000*	*4'664'000*	*4'664'000*	*36'737'050*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-480'516.54***	***-765'727.61***	***-736'588.65***	***-614'800***	***-417'200***	***-434'000***	***-394'000***	***-354'000***	***-4'196'833***
34	Finanzaufwand	18'593.85	36'169.29	29'724.77	27'200	31'800	30'000	30'000	30'000	233'488
44	Finanzertrag	486'032.09	1'101'401.26	460'256.50	449'100	501'600	600'000	600'000	600'000	4'798'390
	Ergebnis aus Finanzierung	***467'438.24***	***1'065'231.97***	***430'531.73***	***421'900***	***469'800***	***570'000***	***570'000***	***570'000***	***4'564'902***
	Operatives Ergebnis	**-13'078.30**	**299'504.36**	**-306'056.92**	**-192'900**	**52'600**	**136'000**	**176'000**	**216'000**	**368'069**
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 (-)	**-13'078.30**	**299'504.36**	**-306'056.92**	**-192'900**	**52'600**	**136'000**	**176'000**	**216'000**	**368'069**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	23'806.80	39'636.20	45'926.45	62'000	56'200	62'000	62'000	62'000	413'569
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	23'806.80	39'636.20	45'926.45	62'000	56'200	62'000	62'000	62'000	413'569
	Total Aufwand	4'996'114.12	5'279'786.68	5'191'039.06	5'514'600	5'149'400	5'454'000	5'389'000	5'110'000	41'580'940
	Total Ertrag	4'983'035.82	5'579'291.04	4'884'982.14	5'321'700	5'202'000	5'307'000	5'292'000	5'326'000	41'949'009

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		1’591’700	1’710’800	1’802’505.83
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’485’200	1’622’600	1’392’835.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		257’800	169’600	158’717.06
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		35’100	45’400	50’421.43
36	Transferaufwand		1’616’600	1’802’000	1’634’809.01
37	Durchlaufende Beiträge		75’000	75’000	76’099.33
	Total Betrieblicher Aufwand		*5’061’400*	*5’425’400*	*5’115’387.84*
40	Fiskalertrag		4’098’900	4’320’000	3’811’700.10
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		167’500	136’200	129’447.74
43	Übrige Erträge		30’000	40’000	65’256.19
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		133’500	94’500	86’457.98
46	Transferertrag		139’300	144’900	209’837.85
47	Durchlaufende Beiträge		75’000	75’000	76’099.33
	Total Betrieblicher Ertrag		*4’644’200*	*4’810’600*	*4’378’799.19*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-417’200***	***-614’800***	***-736’588.65***
34	Finanzaufwand		31’800	27’200	29’724.77
44	Finanzertrag		501’600	449’100	460’256.50
	Ergebnis aus Finanzierung		***469’800***	***421’900***	***430’531.73***
	Operatives Ergebnis		**52’600**	**-192’900**	**-306’056.92**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**52’600**	**-192’900**	**-306’056.92**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		56’200	62’000	45’926.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		56’200	62’000	45’926.45
	Total Aufwand		5’149’400	5’514’600	5’191’039.06
	Total Ertrag		5’202’000	5’321’700	4’884’982.14

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	0	1’300’000	1’307’577.86
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0**	**1’300’000**	**1’307’577.86**
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	86’222.47
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**	**86’222.47**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	0	1’300’000	1’307’577.86
	Total Investitionseinnahmen	0	0	86’222.47
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**-1’300’000**	**-1’221’355.39**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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 SachSach- 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**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäass Kipf Beschluss vom 25.09.2025 0.75%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden:	Saldo 01.01.2026	Zins	
Spendfonds	343'172.92	2'573.80	
Blöcher-Müller-Fonds	50'609.15	379.57	
Stäubli-Stäger-Fonds	14'851.35	111.39	
Unterhalt Liegenschaften im VV	217'747.44	1'633.11	
Einer trage des Anderen Last	31'217.84	234.13	
In Gedenken an Willy Baumann Fonds	15'393.70	115.45	**5'047.44**
			5'100.00

Personalaufwand

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung in %	Begründungen
				-6.96%	
30	**Personalaufwand**	**1'591'700**	**1'710'800**	**-119'100**	
300	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	88'600	98'400	-9'800	Weniger Sitzungen
301	Löhne	1'236'000	1'323'400	-87'400	Stellenprozente bleiben vorerst unbesetzt und tiefer budgetiert
303	Temporäre Arbeitskraft	21'500	23'900	-2'400	Honorare für unselbstständig Erwerbstätige und Freiwilligenentschädigungen
304	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'900	9'100	-200	
305	Arbeitgeberbeiträge	208'300	210'600	-2'300	
309	Übriger Personalaufwand	28'400	45'400	-17'000	Für die Personalweiterbildung sind keine aussergewöhnlichen Massnahmen geplant

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründungen
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'100	7'000	-3'900	Vermehrte Online-Publikationen
3102.02	Inserate	11'100	14'000	-2'900	Vermehrte kostengünstigere Online-Inserate
3102.03	Mitteilungsblatt	74'500	85'200	-10'700	Kleinere Auflage aufgrund rückläufiger Mitgliederzahlen
3105.00	Lebensmittel	19'000	17'000	2'000	Allgemeine Preissteigerung
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000	15'000	-8'000	Einsparung durch reduzierten Hardwarebedarf

3130.03	Dienstleistungen Dritter Retraite Kirchenpflege	2’500	7’000	-4’500	Durchführung der geplanten Retraiten durch die Landeskirche führt zu tieferen Kosten
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	99’900	70’100	29’800	Feier anlässlich der Veränderungen von Pfarrstellen
3130.05	ausgelagerte Dienstleistungen	95’700	69’000	26’700	Projektbegleitung bei der Einführung des GEVER-Prozesses
3130.12	Portokosten	8’000	10’000	-2’000	Elektronischer Versand und kleinere Massenversände wegen rückläufiger Mitgliederzahlen
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	32’500	44’500	-12’000	BKP-Auflage: Begleitprozess abgeschlossen
3132.01	Honorar für die Revision	7’000	9’000	-2’000	Keine Sachbereichsprüfung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	107’800	74’800	33’000	Einführung GEVER, 1st-Level-Support durch externen Leistungsbringer
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28’900	34’400	-5’500	Projektleitung H2OT, jede Gemeinde trägt ihren Kostenanteil selbst
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-133’600	-139’200	5’600	Gesamtbudget (H2OT)
3502	**Diakonie**				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11’200	19’200	-8’000	Vermehrte kostengünstigere Online-Publikationen
3105.00	Lebensmittel	10’000	5’500	4’500	Umgliederung der Einkäufe für Tanznachmittage, bisher auf Konto 313004
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	100’200	127’200	-27’000	Einsparung bei diversen Projekte
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8’700	12’000	-3’300	Einsparung bei diversen Projekte
4250.00	Verkäufe	-5’000	0	-5’000	Verkauf Kaffeebike
4260.00	Rückerstattungen	-65’000	-61’400	-3’600	Angepasst an die Jahresrechnung 2025
3503	**Religiöse Bildung**				
3104.00	Lehrmittel	7’800	3’900	3’900	Vorwiegend Bastelmaterial für die Lagerwochen
3105.00	Lebensmittel	7’600	4’900	2’700	Allgemeine Preissteigerung und mehr Eigenzubereitung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000	28’000	-13’000	Budget für Mahlzeitendienste in den Lagern reduziert
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	42’300	53’200	-10’900	Vorsichtigere Budgetierung in allen Bereichen
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	44’600	40’000	4’600	Vermehrte Ausflüge und Lager im Bereich Jugend
4260.00	Rückerstattungen	-26’400	-21’600	-4’800	Vermehrte Ausflüge im Bereich Jugend mit Teilnehmerbeiträgen
3506	**Kirchliche Liegenschaften**				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	24’000	53’000	-29’000	Reserve für Unvorhergesehenes
3120.02	Energie	74’500	81’500	-7’000	Energieeffiziente Heizquelle für Kirche und Pfarrhaus Hirzel
3130.05	ausgelagerte Dienstleistungen	16’000	12’000	4’000	Externe Reinigungshilfe für periodische Reinigungsarbeiten (WC's, Grossküche, Fenster)
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15’000	33’500	-18’500	Planung des Umbaus der Grossküche, keine weiteren grösseren Projekte
3144.01	Unterhalt Hochgebauten, Gebäude	115’200	143’900	-28’700	Für diesen Bereich sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten vorgesehen
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen	-145’000	-117’700	-27’300	Verschiebung der Fremdvermietung der Pfarrwohnung Kirchstrasse

Finanzen und Steuern

9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
	alle Gemeindesteuerkonten	-4’088’900.00	-4’310’000.00	-221’100.00	100 % Steuereinnahmen zu 11% gemäss Schätzung der Gemeinde Horgen
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1’127’600	1’308’000	-180’400	Aufwand nach den Richtlinien der Landeskirche

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**3’687’300**	**664’600**	**3’898’500**	**596’500**	**3’719’146.72**	**541’526.79**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1’273’500	162’600	1’318’000	169’700	1’227’323.60	119’483.93
3501	Gottesdienst	406’500	1’300	421’100	4’900	394’549.23	8’272.05
3502	Diakonie und Seelsorge	611’100	76’400	713’700	69’400	748’453.30	69’536.40
3503	Bildung und Spiritualität	401’300	47’900	399’300	43’100	359’617.96	32’809.35
3504	Kultur	92’600	25’000	89’000	5’500	79’511.14	4’784.41
3506	Kirchliche Liegenschaften	902’300	351’400	957’400	303’900	909’691.49	306’640.65
	Finanzen und Steuern	**1’462’100**	**4’537’400**	**1’616’100**	**4’725’200**	**1’471’892.34**	**4’343’455.35**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10’000	4’098’900	10’000	4’320’000	10’216.19	3’811’700.10
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1’148’800		1’336’000		1’181’978.67	106’094.00
9610	Zinsen	16’700	45’000	10’000	38’400	17’386.15	45’276.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	41’000	143’100	43’000	143’100	38’674.40	151’201.90
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges	2’000	6’000	2’200	8’000	2’045.38	6’741.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		850.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	75’000	75’000	75’000	75’000	76’099.33	76’099.33
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	168’600	168’600	139’900	139’900	145’492.22	145’492.22
	Total Aufwand / Ertrag	**5’149’400**	**5’202’000**	**5’514’600**	**5’321’700**	**5’191’039.06**	**4’884’982.14**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**52’600**	**0**	**0**	**192’900**	**0.00**	**306’056.92**
	Total	**5’202’000**	**5’202’000**	**5’514’600**	**5’514’600**	**5’191’039.06**	**5’191’039.06**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**5’202’000**	**5’202’000**	**5’514’600**	**5’514’600**	**5’191’039.06**	**5’191’039.06**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**3’687’300**	**664’600**	**3’898’500**	**596’500**	**3’719’146.72**	**541’526.79**
	Nettoergebnis		**3’022’700**		**3’302’000**		**3’177’619.93**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3’687’300**	**664’600**	**3’898’500**	**596’500**	**3’719’146.72**	**541’526.79**
	Nettoergebnis		**3’022’700**		**3’302’000**		**3’177’619.93**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**1’273’500**	**162’600**	**1’318’000**	**169’700**	**1’227’323.60**	**119’483.93**
	Nettoergebnis		**1’110’900**		**1’148’300**		**1’107’839.67**
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	67’500		72’100		67’500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10’000		15’000		16’009.50	
3000.03	Entschädigung RPK	1’800		1’800		1’750.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	800		1’000		912.05	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	2’000		2’000		1’985.05	
3000.06	Entschädigung GL-Vorsitz	6’500		6’500		6’000.00	
3010.01	Löhne	328’000		390’000		377’173.25	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-5’900.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					2’073.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1’200		1’900		3’002.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’700		28’000		29’480.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25’000		26’000		26’285.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’600		2’600		4’226.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’600		4’400		4’722.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’000		5’200		5’267.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’200		4’900		9’934.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Kirchenpflege	1’500		1’500		1’521.65	
3091.00	Personalwerbung	5’000		2’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15’000		18’000		15’189.23	
3100.00	Büromaterial	15’000		15’000		15’199.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’100		7’000		5’447.34	
3102.02	Inserate	11’100		14’000		7’649.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.03	Mitteilungsblatt	74’500		85’200		79’283.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’400		2’500		2’346.85	
3104.00	Lehrmittel	1’000		1’000		170.65	
3105.00	Lebensmittel	19’000		17’000		18’349.24	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3’000		8’164.44	
3113.00	Anschaffung Hardware	7’000		15’000		6’325.15	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			2’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’200		11’400		5’630.87	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Retraite Kirchenpflege	2’500		7’000			
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	99’900		70’100		47’791.70	
3130.05	ausgelagerte Dienstleistungen	95’700		69’000		79’607.35	
3130.06	Gebühren Verwaltung	300		500		201.46	
3130.11	Telefongebühren	11’500		11’500		11’471.50	
3130.12	Portokosten	8’000		10’000		11’171.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	32’500		44’500		70’119.15	
3132.01	Honorar für die Revision	7’000		9’000		6’087.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	107’800		74’800		62’707.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’700		3’600		3’724.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’500		5’000		8’500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	2’400		1’900		3’333.50	
3170.02	Reisekosten und Spesen Auto Pfarrer	6’500		6’500		6’300.00	
3170.04	Reisekosten und Spesen Telefon Pfarrer	2’700		2’700		1’920.00	
3170.05	Reisekosten und Spesen EDV Pfarrer	3’500		3’500		3’360.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	25’700		23’300		14’346.08	
3171.01	Anlässe	17’400		18’300		9’165.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’800		8’700		5’994.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton					2’024.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25’700		25’500		19’200.00	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	51’000		51’000		50’720.00	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	37’000		39’000		37’310.25	
3631.00	Entschädigungen an Kanton	40’300		39’500		35’686.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’500		2’700		2’645.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28’900		34’400		18’236.00	
4260.00	Rückerstattungen		26’500		25’600		13’625.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						27.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2’727.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		133’600		139’200		99’789.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2’500		4’900		3’315.00
3501	**Gottesdienst**	**406’500**	**1’300**	**421’100**	**4’900**	**394’549.23**	**8’272.05**
	Nettoergebnis		**405’200**		**416’200**		**386’277.18**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege					665.85	
3010.01	Löhne	291’000		301’000		270’233.65	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					3’600.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2’900.80	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					34’997.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2’400		2’400		2’161.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18’000		19’000		17’534.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’000		20’000		17’844.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’000		2’000		2’762.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’800		3’000		2’794.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’800		3’100		2’935.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’200		3’100		883.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	500		600			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2’200		2’200		1’190.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl	10’000		10’000		11’166.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			900			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					293.45	
3104.00	Lehrmittel					95.80	
3105.00	Lebensmittel					111.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		1’000		250.00	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	8’500		8’500		7’305.95	
3130.08	Honorararbeiten	39’000		38’000		17’349.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		779.46	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1’400		1’400		1’359.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’700		3’900		1’136.52	
4260.00	Rückerstattungen						1’278.05
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						6’094.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1’300		4’900		900.00
3502	**Diakonie**	**611’100**	**76’400**	**713’700**	**69’400**	**748’453.30**	**69’536.40**
	Nettoergebnis		**534’700**		**644’300**		**678’916.90**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege					118.25	
3010.01	Löhne	224’000		250’000		340’476.10	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					400.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6’442.10	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	14’000		17’500		14’116.35	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1’800		1’800		2’318.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’300		14’500		19’050.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14’700		16’500		19’607.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’500		1’500		2’974.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’300		2’300		3’035.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’500		2’400		2’963.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900		7’500		324.50	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige					525.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7’000		8’400		536.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11’200		19’200		21’356.85	
3102.02	Inserate	1’000		1’000		617.25	
3105.00	Lebensmittel	10’000		5’500		3’418.40	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	100’200		127’200		97’921.10	
3130.05	ausgelagerte Dienstleistungen	2’000		2’000			
3130.08	Honorararbeiten	12’500		7’500		4’340.00	
3130.09	Fahrdienst Taxi	200		200		325.00	
3130.12	Portokosten	2’300		2’300		2’275.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700				648.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1’300		1’400		1’430.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager					4.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8’700		12’000		7’262.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	127’800		127’800		127’171.75	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	50’000		50’000		50’000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			35’000		31’677.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		5’000				
4260.00	Rückerstattungen		65’000		61’400		64’583.90
4390.00	Übriger Ertrag						2’840.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4’900		4’900		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1’500		3’100		2’112.50
3503	**Religiöse Bildung**	**401’300**	**47’900**	**399’300**	**43’100**	**359’617.96**	**32’809.35**
	Nettoergebnis		**353’400**		**356’200**		**326’808.61**
3010.01	Löhne	224’000		212’700		203’804.30	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					8’800.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-163.10	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	7’500		6’400		4’190.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3’500		3’000		2’924.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’300		13’500		13’253.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’200		13’400		13’269.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’400		1’300		2’050.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200		2’200		2’112.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’400		2’600		2’383.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’500		2’500		1’034.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’500		1’500		3’933.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		47.00	
3104.00	Lehrmittel	7’800		3’900		5’681.68	
3105.00	Lebensmittel	7’600		4’900		8’170.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000		28’000		20’796.50	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	42’300		53’200		33’726.73	
3130.08	Honorararbeiten	1’700		4’200		1’390.00	
3130.09	Fahrdienst Taxi	2’000		2’000		563.10	
3130.12	Portokosten	500		500		240.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1’800		1’800		1’960.20	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	44’600		40’000		26’079.43	
3171.01	Anlässe					19.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’000		1’200		3’052.17	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland					300.00	
4260.00	Rückerstattungen		26’400		21’600		21’187.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21’500		21’500		11’621.50
3504	**Kultur**	**92’600**	**25’000**	**89’000**	**5’500**	**79’511.14**	**4’784.41**
	Nettoergebnis		**67’600**		**83’500**		**74’726.73**
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					31’777.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					112.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					17.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’800		6’400		6’024.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		3’636.64	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	5’700		4’000		4’925.78	
3130.08	Honorararbeiten	77’000		74’500		30’832.60	
3130.09	Fahrdienst Taxi					291.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’100		2’100		862.12	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1’000		1’025.00	
4260.00	Rückerstattungen		25’000		5’500		4’784.41
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**902’300**	**351’400**	**957’400**	**303’900**	**909’691.49**	**306’640.65**
	Nettoergebnis		**550’900**		**653’500**		**603’050.84**
3010.01	Löhne	169’000		169’700		167’571.80	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’800		10’800		10’777.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’000		12’000		12’089.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’000		1’000		1’682.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’700		1’700		1’717.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’500		1’600		1’581.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		5’300		903.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13’700		14’200		12’750.69	
3106.00	Medizinisches Material	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24’000		53’000		33’201.19	
3111.01	Anschaffung Musikinstrumente	2’000		2’000			
3120.01	Wasser und Abwasser	12’300		11’300		12’389.85	
3120.02	Energie	74’500		81’500		79’684.95	
3120.03	Heizmaterial	9’000		9’000		13’080.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	3’500		3’900		3’497.30	
3130.05	ausgelagerte Dienstleistungen	16’000		12’000		16’183.70	
3130.06	Gebühren Verwaltung	13’000		16’000		14’157.61	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15’000		33’500			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25’000		42’000		24’799.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	30’000		30’000		27’934.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115’200		143’900		171’971.05	
3144.03	Unterhalt Betriebseinrichtung und Technik	32’200		36’200		69’144.19	
3144.04	Unterhalt Umgebungspflege	52’000		85’700		62’829.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’000		5’000		7’173.85	
3160.03	Mieten Dienstgaragen, Parkplätze	3’100		3’100		3’120.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1’900		1’900		2’233.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		1’000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	242’200		154’000		143’122.91	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15’600		15’600		15’594.15	
4260.00	Rückerstattungen		19’600		22’100		23’988.45
4390.00	Übriger Ertrag						2’681.70
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		145’000		117’700		84’420.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		25’200		23’700		37’019.90
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		32’300		45’900		61’200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				3’000		3’950.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Einmalmieter		62’100		39’300		51’901.80
4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Dauermieter		65’100		52’200		40’841.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						350.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2’100				287.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1’514’700**	**4’537’400**	**1’616’100**	**4’918’100**	**1’471’892.34**	**4’649’512.27**
	Nettoergebnis	**3’022’700**		**3’302’000**		**3’177’619.93**	
91	**Steuern**	**10’000**	**4’098’900**	**10’000**	**4’320’000**	**10’216.19**	**3’811’700.10**
	Nettoergebnis	**4’088’900**		**4’310’000**		**3’801’483.91**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**10’000**	**4’098’900**	**10’000**	**4’320’000**	**10’216.19**	**3’811’700.10**
	Nettoergebnis	**4’088’900**		**4’310’000**		**3’801’483.91**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	9’000		5’000		9’258.14	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1’000		5’000		958.05	
4000.00	Einkommenssteuern		1’793’000		1’900’000		1’633’455.65
4000.10	Einkommenssteuern früherer Jahre		171’000		200’000		171’246.53
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4’000		3’000		4’227.30
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		59’000		40’000		59’310.70
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-56’000		-20’000		-56’568.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		493’900		400’000		448’789.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		92’000		100’000		92’788.92
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5’000		1’500		7’873.75
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		13’000		10’000		15’644.10
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-17’000		-10’000		-17’248.70
4002.00	Quellensteuern		5’000		2’000		23’525.15
4010.00	Gewinnsteuern		1’474’000		1’600’000		1’341’390.82
4010.10	Gewinnsteuern frührerer Jahre		-140’000		-100’000		-143’129.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		8’000		-100		8’135.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		75’000		10’000		98’653.75
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-40’000		-15’000		-44’518.55
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen		-15’000		-15’000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		154’000		200’000		139’734.48
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		12’000		4’000		17’124.25
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-1’000		100		-1’634.70
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10’000		10’000		14’713.00
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1’000		-500		-1’813.60
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’148’800**		**1’336’000**		**1’181’978.67**	**106’094.00**
	Nettoergebnis		**1’148’800**		**1’336’000**		**1’075’884.67**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’148’800**		**1’336’000**		**1’181’978.67**	**106’094.00**
	Nettoergebnis		**1’148’800**		**1’336’000**		**1’075’884.67**
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	21’200		28’000		30’808.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1’127’600		1’308’000		1’151’170.67	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						106’094.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**59’700**	**194’100**	**55’200**	**189’500**	**58’105.93**	**203’219.70**
	Nettoergebnis	**134’400**		**134’300**		**145’113.77**	
9610	**Zinsen**	**16’700**	**45’000**	**10’000**	**38’400**	**17’386.15**	**45’276.80**
	Nettoergebnis	**28’300**		**28’400**		**27’890.65**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	600		400		690.71	
3409.00	übrige Passivzinsen					27.45	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	6’000		2’500		6’650.46	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	5’000		1’700		4’623.78	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5’100		5’400		5’393.75	
4400.00	Zinsertrag Flüssige Mittel		500				522.20
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		9’900		4’000		9’904.10
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		2’500		1’000		2’548.33
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		9’500		10’000		9’574.13
4400.00	Dividenden		400		1’200		431.34
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		22’200		22’200		22’296.70
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**41’000**	**143’100**	**43’000**	**143’100**	**38’674.40**	**151’201.90**
	Nettoergebnis	**102’100**		**100’100**		**112’527.50**	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4’000		5’000		280.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9’000		9’000		9’745.75	
3439.11	Wasser und Abwasser	1’800		2’000		1’824.95	
3439.12	Energie	3’700		4’500		3’748.45	
3439.13	Kehrichtabfuhrgebühren	300		300		280.70	
3439.40	Gebühren Verwaltung					497.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22’200		22’200		22’296.70	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		133’200		133’200		134’328.00
4430.03	Pachtzinsen		300		300		65.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.00	Rückerstattungen		9’600		9’600		16’808.90
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**2’000**	**6’000**	**2’200**	**8’000**	**2’045.38**	**6’741.00**
	Nettoergebnis	**4’000**		**5’800**		**4’695.62**	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2’000		2’200		2’045.38	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		6’000		8’000		6’741.00
97	**Rückverteilungen**		**800**		**800**		**850.00**
	Nettoergebnis	**800**		**800**		**850.00**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**800**		**800**		**850.00**
	Nettoergebnis	**800**		**800**		**850.00**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		850.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**296’200**	**243’600**	**214’900**	**407’800**	**221’591.55**	**527’648.47**
	Nettoergebnis		**52’600**	**192’900**		**306’056.92**	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**75’000**	**75’000**	**75’000**	**75’000**	**76’099.33**	**76’099.33**
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	75’000		75’000		76’099.33	
4707.01	Eingang übrige Kollekten		75’000		75’000		76’099.33
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**168’600**	**168’600**	**139’900**	**139’900**	**145’492.22**	**145’492.22**
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	35’100		45’400		50’421.43	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					5’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31’000		12’000		37’490.99	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	102’500		82’500		52’579.80	
4390.00	Übriger Ertrag		30’000		40’000		53’640.49
4502.00	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		133’500		94’500		86’457.98
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5’100		5’400		5’393.75
9999	**Abschluss**	**52’600**			**192’900**		**306’056.92**
	Nettoergebnis		**52’600**	**192’900**		**306’056.92**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	52’600					
9001.00	Aufwandüberschuss				192’900		306’056.92

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche

	Budget 2027

Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**						
	Nettoergebnis						
3	**Kultur, Sport und Freizeit**			**1’300’000**		**1’307’577.86**	**86’222.47**
	Nettoergebnis				1’300’000		1’221’355.39
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**		**1’307’577.86**	**86’222.47**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			**0**	**1’300’000**	**0.00**	**1’221’355.39**
	Total			**1’300’000**	**1’300’000**	**1’307’577.86**	**1’307’577.86**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**1'300'000**		**1'307'577.86**	**86'222.47**
	Nettoergebnis				**1'300'000**		**1'221'355.39**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**			**1'300'000**		**1'307'577.86**	**86'222.47**
	Nettoergebnis				**1'300'000**		**1'221'355.39**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**			**1'300'000**		**1'307'577.86**	**86'222.47**
	Nettoergebnis				**1'300'000**		**1'221'355.39**
3312.5040.00	Projektierungskredit Orgelrevision Kirche Horgen					14'369.15	
3312.5040.01	Projektierungskredit Kirchendach Kirche Horgen					1'936.50	
3312.5040.02	Orgelrevision Kirche Horgen			1'300'000		667'368.51	
3312.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten für Orgelrevision						86'222.47
3323.5040.01	Heizungsersatz Pfarrhaus Pfrund					287'658.05	
3330.5040.02	Vorplatz KGH					336'245.65	
9	**FINANZEN**				**1'300'000**	**86'222.47**	**1'307'577.86**
	Nettoergebnis			**1'300'000**		**1'221'355.39**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**				**1'300'000**	**86'222.47**	**1'307'577.86**
	Nettoergebnis			**1'300'000**		**1'221'355.39**	
9999	**Abschluss**				**1'300'000**	**86'222.47**	**1'307'577.86**
	Nettoergebnis			**1'300'000**		**1'221'355.39**	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen Verwaltungsvermögen					86'222.47	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben Verwaltungsvermögen				1'300'000		1'307'577.86

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		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**
	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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		257’800	**169’600**	**158’717.06**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**257’800**	**169’600**	**158’717.06**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	242’200	154’000	143’122.91
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15’600	15’600	15’594.15

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	5’100	5200	5225		
Steuerfuss	11%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	7’132	8115	7107		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**n.a.**	-6%	-15%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**n.a.**	n.a.	n.a.	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	-187%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	**-**	-	-1366	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung