



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Zell
8483 Kollbrunn**

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	25.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	01.10.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.10.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.11.2025
Veröffentlichung Budget nach KGV	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	Keine Investitionen 13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	18
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Keine Investitionen 25
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	Keine Investitionen 26
Anhang zum Budget	27
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Römisch-katholische Kirchengemeinde
Zell
Bahnhofstrasse 9a
8483 Kollbrunn

Finanzvorsteher/Sachwalter
Rechnungsführung

Peter Brunner
Dienstleistungszentrum für Kirchengemeinden

Telefon
E-Mail

052 394 02 70
praesidium1@st-antoniuss-zell.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget:

- 1.) Die Kirchgemeinde Zell ist mit seinen ca. 1000 katholischen Mitgliedern eine kleine Kirchgemeinde. Zudem ist die finanzielle Lage extrem angespannt und erlaubt aus diesem Grund in Zukunft keine 100% Anstellung eines Pfarrers. Aus diesen beiden Gründen - sehr kleine Kirchgemeinde und überaus angespannte finanzielle Lage - wird die Pfarrstelle ab Sommer 2026 nur noch zu 50% angeboten.
- 2.) In einem weiteren Schritt ist die Kirchenpflege bestrebt, dass die Kirchgemeinde Zell in Zukunft wesentlich ausgeprägter vom Finanzausgleich der kath. Kirchen im Kanton Zürich profitieren kann. Grundvoraussetzung ist die verminderte Höhe des Eigenkapitals. Mit dem vorgelegten Budget 2026 kommen wir den beiden Zielen - Reduzierung der Kosten und Erhöhung des Beitrages des Finanzausgleichs - ziemlich nahe. Mit diesen Massnahmen ist der Grundstein gelegt für eine Kirchgemeinde Zell welche auch in Zukunft finanziell überleben kann.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	674'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	203'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-470'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	2'266'700	
Steuerfuss		12%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-470'600
	Steuerertrag bei 12%	CHF	272'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-198'600

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8483 Kollbrunn, 1. Oktober 2025
Kirchenpflege Zell

Peter Brunner
Präsident & Sachwalter

Esther Düggelin
Aktuarin

P. Brunner

E. Düggelin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	674'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	203'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-470'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2'266'700
Steuerfuss			12%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-470'600
	Steuerertrag bei 12%	CHF	272'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-198'600

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8483 Kollbrunn, 29. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission Zell

Viviane Monti
Präsidentin



Riccardo Vafrica
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	674'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	203'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-470'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	2'266'700	
Steuerfuss		12%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-470'600
	Steuerertrag bei 12%	CHF	272'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-198'600

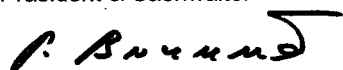
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Zell für das Jahr 2026 wird auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8483 Kollbrunn, 26.11.2025
Namens der Kirchgemeindeversammlung Zell

Peter Brunner
Präsident & Sachwalter

Esther Düggelin
Aktuarin




Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		674'000	732'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		203'400	237'300
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-470'600	-495'100
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'266'700	2'370'833	
Steuerfuss	12%	12%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	235'000	250'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	22'000	21'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'000	11'500	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'000	2'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	272'000	284'500	
<hr/>			
Steuerertrag Rechnungsjahr		272'000	284'500
<hr/>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-198'600	-210'600

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2026	Budget 2025
-------------------------------------	------------------------	------------------------

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-198'600.00	-210'600.00
---	--------------------	--------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2025	1'219'812.40	1'280'121.59
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-243'962.48	-256'024.32
---	--------------------	--------------------

Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	--

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	198'600.00	210'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	16'500.00	16'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-182'100.00	-194'100.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-182'100.00	-194'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/v	n/v

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	409'400.00	471'000.00	418'547.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	188'200.00	174'600.00	251'636.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'500.00	16'500.00	17'668.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	59'000.00	69'000.00	89'361.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	673'100.00	731'100.00	777'214.26
40	Fiskalertrag	337'800.00	334'800.00	611'306.31
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	1'800.00	744.50
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	136'200.00	163'300.00	89'099.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	474'000.00	499'900.00	701'150.46
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-199'100.00	-231'200.00	-76'063.80
34	Finanzaufwand	900.00	1'300.00	1'060.62
44	Finanzertrag	1'400.00	21'900.00	16'815.23
	Ergebnis aus Finanzierung	500.00	20'600.00	15'754.61
	Operatives Ergebnis	-198'600.00	-210'600.00	-60'309.19
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-198'600.00	-210'600.00	-60'309.19
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	674'000.00	732'400.00	778'274.88

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Keine Investitionen VV

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Kein Finanzvermögen FV

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine internen Fonds und Vermögen geführt. Somit entfällt die Festsetzung eines internen Zinssatzes.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 5'000.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Das Budget 2026 schliesst mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 198'600 ab; dies bei einem Aufwand von CHF 674'000 und einem Ertrag von CHF 475'400. Im Budget 2025 wurde ein Aufwandsüberschuss von CHF 210'600 geplant. Die Jahresrechnung 2024 ergab einen Aufwandsüberschuss von Fr. 60'309. Das Eigenkapital betrug per 1.1.2025 - CHF 1'219'812.

Funktion/Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3500.3000.01	26'000.00	18'000.00	8'000.00	Entschädigung Kirchenpflege: Annahme das die Kirchenpflege vollständig sein wird
3500.3010.01	39'000.00	30'800.00	8'200.00	Lohn Pfarreisekretariat nach Vertrag mit aktuellem Pensum+Einstufung. Im Budget 2025 zu tief budgetiert
3500.3130.03	30'000.00	20'000.00	10'000.00	DL Dritte: Sachwaltung, Fachsupport: Aufwand Sachwaltung. Im Budget 2025 zu tief geplant.
3500.3130.05	18'000.00	24'000.00	-6'000.00	Externe Rechnungsführung: Kosten auf Basis 2024 geplant. Gute Zusammenarbeit mit dem DLZ.
3500.3133.00	10'000.00	3'000.00	7'000.00	Informatik-Nutzungsaufwand: Anpassung der Kosten auf Basis 2024 (Lizenzen, Homepage, Support)
3500.4621.61	0.00	-25'000.00	25'000.00	Finanzausgleichsbeitrag f. Sonderaufwendungen: Für 2025 geplant als mögliche Entschädigung der Körperschaft für Fusionsarbeiten - nie beantragt, aufgrund des Scheiterns der Fusion mit Turbenthal.
3501.3010.11	117'500.00	156'600.00	-39'100.00	Die Pfarrstelle wird ab Sommer 2026 nur noch zu 50% angeboten.
3501.3010.68	13'000.00	0.00	13'000.00	Dienstaltersgeschenk im 2026
3501.3052.00	15'900.00	22'800.00	-6'900.00	Pensionskassenbeiträge Arbeitgeber passen sich dem geplanten Lohn an.
3501.4633.10	0.00	-10'000.00	10'000.00	Rückerstattungen v. Kirchengemeinden: Im 2025 geplant als mögliche Entschädigung von Effretikon für Seelsorge "Übergangsphase Weisslingen/Kyburg", nie beantragt.
3503.3010.31	63'500.00	72'500.00	-9'000.00	Löhne Katechese: Kündigungen 3 Mitarbeiterinnen im 2025, Neuanstellung fürs SJ25/26; Anpassung Pensen an Klassengrösse; Pfarrer Stens ist seit SJ25/26 auch in der Katechese zu 25% eingeplant.
3503.4633.10	0.00	-15'000.00	15'000.00	Rückerstattungen v. Kirchengemeinden: Im 2025 geplant als mögliche Entschädigung von Effretikon für Katechese bis Ende Schuljahr "Übergangsphase Weisslingen/Kyburg", nie beantragt.

Funktion/Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3504.3010.41	12'600.00	32'500.00	-19'900.00	Löhne Organisten und Aushilfen / Der Vertrag mit dem festangestellten Organisten wurde auf Ende 2025 gekündigt. Organisten werden nur noch nach Aufwand bezahlt => Reduktion der Einsätze auf Sonn- und Feiertage.
3506.4471.00	0.00	-18'000.00	18'000.00	Vergütung Dienstwohnung: Pfarrer wohnt extern, sodass Pfarrwohnung leer steht.
9100.diverse	-336'800.00	-327'800.00	-9'000.00	Tiefere Steuereinnahmen im Rechnungsjahr, da ohne Kyburg und Weisslingen. Höhere Steuereinnahmen aus Vorjahren inkl. Kyburg und Weisslingen.
9300.3631.00	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	Tieferer Beitrag an Kantonalkirche, da Steuereinnahmen tiefer sind
9300.4621.60	-136'000.00	-110'000.00	-26'000.00	Normaufwandsausgleich: Beitrag höher aufgrund tieferer Steuereinnahmen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506**Kirchliche Liegenschaften**

Aufgrund der verfügbaren Sachhaltung wurden keine Investitionen vorgenommen oder für das 2026 geplant. Der notwendige Unterhalt wird getätigt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	181'100.00		150'600.00	25'000.00	196'769.64	44.50
3501 Gottesdienst	200'700.00		231'200.00	10'000.00	214'956.20	
3502 Diakonie und Seelsorge	15'400.00		9'800.00		8'371.62	
3503 Bildung	81'500.00		94'400.00	15'000.00	81'922.26	
3504 Kultur	20'200.00		52'300.00		66'530.15	700.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	123'100.00		125'500.00	21'000.00	136'831.20	14'000.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	337'800.00	7'000.00	334'800.00	1'803.50	611'306.31
9109 Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	50'000.00	136'000.00	60'000.00	113'100.00	69'916.00	88'925.80
9610 Zinsen	700.00	1'400.00	1'300.00	2'700.00	988.31	2'815.23
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	300.00		300.00		186.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		173.85
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	674'000.00	475'400.00	732'400.00	521'800.00	778'274.88	717'965.69
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		198'600.00		210'600.00		60'309.19
Total	674'000.00	674'000.00	732'400.00	732'400.00	778'274.88	778'274.88

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	622'000.00		663'800.00	71'000.00	705'381.07	14'744.50
	Nettoergebnis		622'000.00		592'800.00		690'636.57
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	181'100.00		150'600.00	25'000.00	196'769.64	44.50
	Nettoergebnis		181'100.00		125'600.00		196'725.14
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	26'000.00		18'000.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	9'000.00		9'000.00			
3000.03	Entschädigung RPK	5'000.00		2'000.00		1'500.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		1'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	39'000.00		30'800.00		38'673.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		3'900.00		1'352.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'500.00		793.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		192.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		240.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00		37.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					322.25	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'594.19	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		134.00	
3102.02	Inserate	1'000.00		1'000.00		160.95	
3102.03	Mitteilungsblatt					1'621.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		600.00		204.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'500.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000.00		3'000.00		6'719.10	
3130.02	Telefon, Internet, Porti	1'000.00					
3130.03	DL Dritte: Sachwaltung, Fachsupport	30'000.00		20'000.00		88'381.40	
3130.04	Externe Revision	5'000.00		5'000.00		3'293.15	
3130.05	Externe Rechnungsführung	18'000.00		24'000.00		18'713.15	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	2'000.00		2'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		3'000.00		6'371.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		500.00		1'140.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'000.00		2'000.00		1'049.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		600.00		4'149.60	
3170.02	Repräsentationskosten	1'000.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton	200.00		200.00		243.70	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	8'200.00		8'200.00		17'173.65	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	600.00		600.00		1'707.55	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern						44.50
4621.61	Finanzausgleichsbeiträge für Sonderaufwendungen				25'000.00		
3501	Gottesdienst	200'700.00		231'200.00	10'000.00	214'956.20	
	Nettoergebnis		200'700.00		221'200.00		214'956.20
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	117'500.00		156'600.00		132'390.45	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	3'200.00		5'000.00		5'920.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	13'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200.00		12'000.00		8'667.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900.00		22'800.00		19'082.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'900.00		1'596.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'700.00		1'377.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		569.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		4'000.00			
3101.11	Kirchenschmuck	8'000.00		6'000.00		6'880.00	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	4'000.00		1'000.00		4'895.40	
3101.13	Erinnerungsgaben			500.00		181.00	
3130.11	Seelsorge Zell-Rämismühle	15'000.00		15'000.00		29'904.00	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder	2'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00		3'000.00		3'493.00	
4633.10	Rückerstattungen von Kirchgemeinden				10'000.00		
3502	Diakonie und Seelsorge	15'400.00		9'800.00		8'371.62	
	Nettoergebnis		15'400.00		9'800.00		8'371.62

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.21	Löhne Jugendarbeit					296.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand					469.00	
3105.00	Verpflegung, Lebensmittel	1'500.00		1'500.00		891.45	
3171.21	Pfarreianlässe	9'000.00		5'000.00		4'826.97	
3171.22	Ministrantenanlässe	2'400.00		1'000.00		313.40	
3171.23	Erstkommunion	1'000.00		800.00			
3171.24	Firmkurs	1'500.00		1'500.00		1'471.15	
3171.25	Lager und Exkursionen					80.00	
3503	Bildung	81'500.00		94'400.00	15'000.00	81'922.26	
	Nettoergebnis		81'500.00		79'400.00		81'922.26
3010.31	Löhne Katechese	63'500.00		72'500.00		62'785.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		5'400.00		4'214.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300.00		9'100.00		8'249.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		719.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		800.00		669.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		280.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00			
3104.00	Lehrmittel, Untimaterial	1'500.00		3'500.00		4'681.51	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds					321.00	
4633.10	Rückerstattungen von Kirchengemeinden				15'000.00		
3504	Kultur	20'200.00		52'300.00		66'530.15	700.00
	Nettoergebnis		20'200.00		52'300.00		65'830.15
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	12'600.00		32'500.00		37'852.55	
3010.42	Löhne Chorleitung und Aushilfen					4'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		2'200.00		2'060.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'200.00		3'133.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		400.00		347.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00		327.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		105.30	
3103.41	Musikmaterial, Musiknoten					78.75	
3130.41	Kirchenmusik-Dienstleistungen Dritter	4'800.00		7'000.00		4'085.00	
3130.42	Konzerte	1'900.00		6'000.00		13'736.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		503.80	
4290.00	Übrige Entgelte						700.00
3506	Liegenschaften	123'100.00		125'500.00	21'000.00	136'831.20	14'000.00
	Nettoergebnis		123'100.00		104'500.00		122'831.20
3010.61	Löhne Sakristane und Hauswarte	42'000.00		45'000.00		50'032.20	
3010.62	Löhne Hauswart/Gärtner	11'000.00		7'000.00		15'254.55	
3010.63	Löhne Reinigung/Betrieb	3'500.00		6'000.00		4'715.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		4'300.00		4'237.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'500.00		4'312.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		586.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		672.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		186.50	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		2'683.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'200.00	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'500.00		1'500.00		2'233.65	
3120.02	Energie, Strom	4'000.00		4'000.00		4'478.10	
3120.03	Heizung	15'000.00		15'000.00		10'409.75	
3120.04	Kehrrichtabfuhrgebühren	300.00		300.00		914.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'401.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		7'810.45	
3144.01	Unterhalt Gebäudeumgebung und Garten	2'000.00		2'000.00		1'318.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		385.00	
3161.00	Miete kirchliche Gebäude					3'330.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'500.00		16'500.00		17'668.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter				1'800.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen						3'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				18'000.00		9'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV				1'200.00		2'000.00
9	Finanzen und Steuern	52'000.00	674'000.00	68'600.00	661'400.00	72'893.81	763'530.38
	Nettoergebnis	622'000.00		592'800.00		690'636.57	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	337'800.00	7'000.00	334'800.00	1'803.50	611'306.31
	Nettoergebnis	336'800.00		327'800.00		609'502.81	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'000.00		1'000.00		1'741.30	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen			6'000.00		62.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		235'000.00		250'000.00		454'690.27
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		44'000.00		30'000.00		63'230.02
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500.00		500.00		1'026.24
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natür. Personen		500.00		1'500.00		1'129.25
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natür. Personen		-6'000.00		-8'000.00		-18'182.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		22'000.00		21'000.00		48'584.58
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		14'000.00		8'000.00		18'197.78
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				500.00		72.27
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natür. Personen						228.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natür. Personen		-1'900.00		-2'500.00		-2'422.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		9'000.00		8'500.00		12'266.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13'000.00		11'500.00		31'149.24
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000.00		9'000.00		-3'866.50
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				1'500.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		1'732.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-500.00		-2'229.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'000.00		2'000.00		5'021.86
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		1'000.00		799.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200.00				200.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-200.00		-321.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	50'000.00	136'000.00	60'000.00	113'100.00	69'916.00	88'925.80
	Nettoergebnis	86'000.00		53'100.00		19'009.80	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	50'000.00		60'000.00		69'916.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		136'000.00		110'000.00		85'791.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				3'100.00		3'134.80
9610	Zinsen	700.00	1'400.00	1'300.00	2'700.00	988.31	2'815.23
	Nettoergebnis	700.00		1'400.00		1'826.92	
3181.01	Abschreibungen/Erlasse von Zinsford. auf Steuern natür. Personen	100.00		100.00		111.81	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse von Zinsford. auf Steuern jurist. Personen			200.00		1.88	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	600.00		1'000.00		842.31	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					32.31	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						786.30
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'300.00		600.00		1'927.59
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		100.00		100.00		101.34
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				2'000.00		
9690	Finanzvermögen, Übriges	300.00		300.00		186.00	
	Nettoergebnis		300.00		300.00		186.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	300.00		300.00		186.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		173.85
	Nettoergebnis	200.00		200.00		173.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		173.85
9999	Abschluss		198'600.00		210'600.00		60'309.19
	Nettoergebnis	198'600.00		210'600.00		60'309.19	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		198'600.00		210'600.00		60'309.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Nettoergebnis	0		0	0	0	0
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis			0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis		0	0	0	0	0
9999	Abschluss Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0
5900.00	Passivierung Einnahmen	0				0	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0		0		0

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0		0	0	0	0
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis			0	0	0	0
9999	Abschluss Nettoergebnis		0	0	0	0	0
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlage	0		0		0	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen		0		0		0

Keine Investitionen ins Finanzvermögen

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	16'500.00	16'500.00	17'668.00
Total			16'500.00	16'500.00	17'668.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	16'500.00	16'500.00	17'668.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			16'500.00	16'500.00	17'668.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'000	1'000	1'835		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'738	2'654	2'686		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/v	n/v	n/v	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	-0.5%	-0.4%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-163%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-575	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar