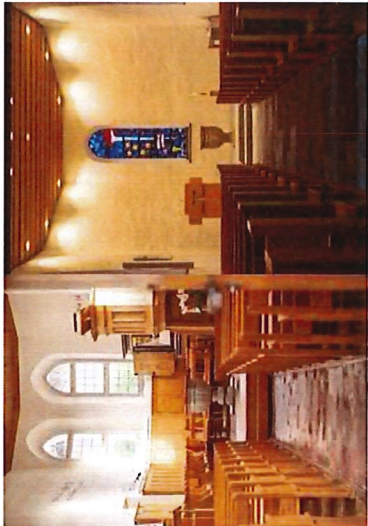




Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	9. September 2025
Abnahmeabschluss Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	17. Oktober 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. September 2025
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2025
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht, Anträge und Beschlüsse	1 - 4
Budget	
2 Steuerertrag und Steuerfuss	5
3 Finanzierung	6
4 Haushaltsgleichgewicht	7
5 Gestufter Erfolgsausweis	8
6 Investitionsrechnungen	9
Budget - Details	
5 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10
6 Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	11
7 Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen	12 - 16
8 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
9 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
10 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	17
11 Finanzkennzahlen	18

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen
c/o Gemeindeverwaltung Dättlikon, Kirchgasse 1
8421 Dättlikon

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Leiterin Finanzen:
Telefon
E-Mail

Jenny Uebelhart

Sabeena Jeevarajah
052 304 44 89
finanzen@daettlikon.ch

Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- a. Das Budget 2026 geht im Vergleich mit 2025 von einem um Fr. 28'964.00 höheren Verlust aus. Diese leichte Erhöhung auf Fr. 169'460.00 ist auf die Veränderungen im Hinblick auf die neue Amtsperiode zurückzuführen. Durch die fremdvermieteten Wohnungen in beiden Pfarrhäusern kann weiterhin ein stabiler Ertrag erwirtschaftet werden. Die Unterhaltskosten der Liegenschaften stellen einen grossen Kostenpunkt dar, eine Veräusserung von Liegenschaften steht jedoch nicht zur Diskussion.
- b. Bei den Lohnkosten wurde von einer Teuerung von 1.3% ausgegangen. Die Kirchenpflege wird auf die neue Amtszeit mit Beginn 1. Juli 2026 von 7 auf 5 Mitglieder verkleinert. Im Gegenzug wird das Sekretariat ausgebaut und übernimmt Arbeiten, welche bisher durch die Behördenmitglieder ausgeführt wurden. Weiter werden in den Bereichen Liegenschaften, Beratung und Kommunikation nach Bedarf vermehrt Aufträge extern vergeben. Dies verursacht im Vergleich zu den früheren Jahren erhebliche Mehrkosten. Anders kann dem heute verlangten Level hinsichtlich Professionalität bei gleichzeitig geringem Interesse an der Mitarbeit in der Behörde leider nicht begegnet werden. Weiter muss im Bereich IT auf die neue Amtszeit aufgerüstet werden. Um die Anforderungen an die Datensicherheit und den Datenschutz zu erfüllen, werden für die Behördenmitglieder Laptops für die Ausübung des Amtes angeschafft. Die Konfettikirche hat Fahrt aufgenommen und wird ab der neuen Amtszeit durch eine Arbeitsgruppe geführt. Das Projekt wurde im Jahr 2025 durch den Innovationskredit der Landeskirche unterstützt, was uns mit Stolz erfüllt. In der Katechetik wird ab dem Schuljahr 2026/27 seitens der Landeskirche ein neues Lohnmodell eingeführt, welches im Budget erste finanzielle Auswirkungen zeigt. An der Kirche Pfungen müssen Feuchtheitsschäden behoben werden und in Dättlikon werden Kirchenfenster neu abgedichtet. Mit ausserordentlichen Kosten im Bereich von Fr. 15'000.- bewegen wir uns im Vergleich mit Vorjahren im Ressort Liegenschaften trotzdem in einem eher tiefen Bereich.
- c. Abweichungsbegründungen sind in der Tabelle aufgeführt.
- d. Die ref. Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen möchte den Steuerfuss ein weiteres Jahr bei 12% belassen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen hat das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	806'820.00
	Gesamtertrag	Fr.	637'360.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	169'460.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)

Fr. 4'111'666.67

Steuerfuss

12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8421 Dättlikon, 17.10.2025
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Tanja Klingler

Jenny Uebelhart

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	806'820.00
	Gesamtertrag	Fr.	637'360.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	169'460.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)

Fr. 4'111'666.67

Steuerfuss

12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind nicht eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8421 Dättlikon, 21.10.2025
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident:

Aktuar:

Adriano Tramèr

Jakob Baur

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	806'820.00
	Gesamtertrag	Fr.	637'360.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	169'460.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	4'111'666.67

Steuerfuss 12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen für das Jahr 2026 wird auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8421 Dättlikon,
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Dättlikon-Pfungen
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen
Dättlikon-Pfungen

Tanja Klingler

Jenny Uebelhart

Budget

	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	806'820	751'496
Ertrag ohne ordentliche Steuern	143'960	137'700
Zu deckender Aufwandüberschuss	662'860	613'796
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'111'666.67	3'944'166.67
Steuerfuss	12.00%	12.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	341'000.00	325'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	44'700.00	47'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	99'900.00	94'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	7'800.00	7'300.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	493'400.00	473'300.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		
	493'400	473'300
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-169'460	-140'496

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
+			
-			
+			
-			
+			
-			
+			
-			
+			
-			
Selbstfinanzierung			
-			
Selbstfinanzierung			
-			
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			
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
ideal
gut bis vertretbar
problematisch
ungenügend

> 100 %
80 - 100 %
50 - 80 %
< 50 %

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand		261'322.50	255'111.41	271'280.00	305'180.00	315'000.00	315'000.00	1'722'873.91
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		159'746.27	204'474.89	244'880.00	256'080.00	240'000.00	240'000.00	1'345'181.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		52'045.60	51'593.35	45'638.00	45'700.00	47'000.00	47'000.00	288'976.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		166'547.80	175'681.05	171'318.00	181'730.00	175'975.00	175'975.00	1'047'226.85
37	Durchlaufende Beiträge		20'868.04	23'395.01	18'000.00	18'000.00	15'000.00	15'000.00	110'263.05
	Total Betrieblicher Aufwand	0.00	660'530.21	710'255.71	751'096.00	806'690.00	792'975.00	792'975.00	4'514'521.92
40	Fiskalertrag		530'086.50	587'009.64	505'200.00	526'580.00	541'453.00	541'453.00	3'231'782.14
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		5'261.42	7'114.36	2'850.00	2'300.00	2'925.00	2'925.00	23'375.78
43	Verschiedene Erträge		282'500.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	287'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		10'207.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'207.00
47	Durchlaufende Beiträge		20'868.04	23'395.01	18'000.00	18'000.00	15'000.00	15'000.00	110'263.05
	Total Betrieblicher Ertrag	0.00	848'922.96	617'519.01	526'050.00	551'880.00	559'378.00	559'378.00	3'663'127.97
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	188'392.75	-92'736.70	-225'046.00	-254'810.00	-233'597.00	-233'597.00	-851'393.95
34	Finanzaufwand		362.20	774.15	400.00	130.00	700.00	700.00	3'066.35
44	Finanzertrag		83'426.90	85'814.45	84'950.00	85'480.00	81'470.00	81'470.00	502'611.35
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	83'064.70	85'040.30	84'550.00	85'350.00	80'770.00	80'770.00	499'545.00
	Operatives Ergebnis	0.00	271'457.45	-7'696.40	-140'496.00	-169'460.00	-152'827.00	-152'827.00	-351'848.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	271'457.45	-7'696.40	-140'496.00	-169'460.00	-152'827.00	-152'827.00	-351'848.95
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00						0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00						0.00
	Total Aufwand	0.00	685'900.00	711'029.86	751'496.00	806'820.00	714'675.00	793'675.00	4'517'588.27
	Total Ertrag	0.00	622'706.00	703'333.46	611'000.00	637'360.00	640'848.00	640'848.00	4'165'739.32

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand	305'180	271'260	255'111.41
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	256'080	244'880	204'474.89
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'700	45'638	51'593.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	181'730	171'318	175'681.05
37 Kollekte	18'000	18'000	23'395.01
Total Betrieblicher Aufwand	806'690	751'096	710'255.71
40 Fiskalertrag	526'580	505'200	587'009.64
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	2'300	2'850	7'114.36
43 Verschiedene Erträge	5'000	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Kollekte	18'000	18'000	23'395.01
Total Betrieblicher Ertrag	551'880	526'050	617'519.01
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-254'810	-225'046	-92'736.70
34 Finanzaufwand	130	400	774.15
44 Finanzertrag	85'480	84'950	85'814.45
Ergebnis aus Finanzierung	85'350	84'550	85'040.30
Operatives Ergebnis	-169'460	-140'496	-7'696.40
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-169'460	-140'496	-7'696.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
Total Aufwand	806'820	751'496	711'029.86
Total Ertrag	637'360	611'000	703'333.46

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Kantone und Konkordate	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Kirchen				
Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
3500	Gemeindeaufbau und Leitung			
3500.3000.00	39'000.00	42'000.00	-3'000.00	Reduktion Behördenmitglieder von 7 auf 5 per neuer Amtsperiode ab 01.07.2026
3500.3000.02	3'325.00	7'700.00	-4'375.00	Geringere Kosten, da voraussichtlich keine Pfarrwahlkommission im 2026
3500.3010.00	52'000.00	27'200.00	24'800.00	Neue Sekretariatsstelle infolge Reduktion Behörde
3500.3050.00	9'000.00	6'000.00	3'000.00	Höhere Sozialabgabe aufgrund der neuen Sekretariatsstelle
3500.3113.00	8'600.00	2'200.00	6'400.00	Anschaffung von Dienstlaptops für die Behörde auf die neue Amtsperiode
3500.3130.00	9'700.00	3'200.00	6'500.00	Externe Dienstleistungen hinsichtlich der Neuwahlen/Amtswechsel und Entschädigung Wahlleitende Behörde (pol. Gemeinde Pfungen)
3500.3130.02	6'500.00	3'500.00	3'000.00	Mehrkosten IT-Dienstleister (Einrichten der neuen Laptops, Vollzug des Amtswechsels in technischer Hinsicht)
3500.3612.01	15'000.00	12'000.00	3'000.00	Höhere Steuerbezugskosten der Gemeinden Pfungen und Dättlikon (gem. Angaben Steuerämter)
3501	Gottesdienst			
3501.3010.00	38'000.00	35'000.00	3'000.00	Löhne der Musiker, Teuerung plus Anzahl kalkulierter Gottesdienste und Kasualien
3502	Diakonie			
3502.3170.01	13'150.00	5'800.00	7'350.00	Mehrkosten durch neues Projekt Konfettikirche (teilweise getragen durch Innovationskredit)
3503	Bildung und Spiritualität			
3503.3010.01	48'475.00	45'000.00	3'475.00	Neues Entschädigungsmodell der Katechetinnen ab Schuljahr 2026/27 (vorgegeben durch die Landeskirche)
3503.3100.01	900.00	6'000.00	-5'100.00	Konfettikirche neu ausschliesslich im Ressort 3502
3503.3612.00	1'200.00	7'200.00	-6'000.00	Kein Frühlingsferienprojekt und kein Jugendfestival im Jahr 2026
3504	Kultur			
3504.3199.00	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	Keine Dorfet und keine Lange Nacht der Kirchen im Jahr 2026
3506	Kirchliche Liegenschaften			
3506.3144.01	18'000.00	4'000.00	14'000.00	Behebung Schaden an der Fassade/Farbe Kirche Pfungen gemäss Offerte
3506.3151.01	2'900.00	33'400.00	-30'500.00	Keine grossen Unterhaltsarbeiten an den Glocken im Jahr 2026
9100	Allgemeinde Gemeindesteuern			
9100.4000.00	341'000.00	325'000.00	16'000.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4010.00	99'900.00	94'000.00	5'900.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9300	Finanz- und Lastenausgleich			
9300.3636.10	148'180.00	133'268.00	14'912.00	Budget gemäss Angabe der Landeskirche

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	640'510	92'640	599'828	86'850	539'144.90	91'005.81
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	248'965		199'990		182'052.44	4'784.36
3501	Gottesdienst	72'340		69'800		67'774.51	
3502	Diakonie und Seelsorge	22'500	5'000	16'650		6'506.85	480.00
3503	Bildung und Spiritualität	90'105	2'300	93'000	2'850	61'742.23	1'850.00
3504	Kultur	5'000		8'000		1'500.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	201'600	85'340	212'388	84'000	219'568.87	83'891.45
9	FINANZEN UND STEUERN	166'310	544'720	151'668	524'150	171'884.96	612'327.65
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		526'580		505'200	-453.10	587'009.64
9300	Finanz- und Lastenausgleich	148'180		133'268		148'168.90	
9610	Zinsen	130	140	400	950	774.15	1'923.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000	18'000	18'000	18'000	23'395.01	23'395.01
Total Aufwand / Ertrag		806'820	637'360	751'496	611'000	711'029.86	703'333.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			169'460		140'496		7'696.40
Total		806'820	806'820	751'496	751'496	711'029.86	711'029.86

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN						
	Nettoergebnis	640'510	92'640	599'828	86'850	539'144.90	91'005.81
			547'870		512'978		448'139.09
3500	Gemeindeaufbau und Leitung						
	Nettoergebnis	248'965	248'965	199'990	199'990	182'052.44	4'784.36
							177'268.08
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'000		42'000		42'914.25	
3000.01	Entschädigung RPK	2'700		2'700		2'700.00	
3000.02	Ausserordentliche Zusatzentschädigungen	3'325		7'700		2'100.00	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen/Ausschüsse/Taggelder	9'520		7'600		7'040.00	
3010.00	Löhne	52'000		27'200		29'872.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		6'000		5'633.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		3'000		2'754.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'850		1'250		611.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		575.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'400		855.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		2'310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'790		10'600		10'950.45	
3100.00	Büromaterial	2'800		1'600		2'178.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		508.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400		4'900		1'835.90	
3102.02	Inserate	6'740		5'500		3'947.20	
3102.03	Zeitung "reformiert"	12'000		13'000		11'360.78	
3102.04	Gemeindebeilage "reformiert"	8'300		10'000		8'999.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'600		2'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700		3'200		1'255.50	
3130.01	Telekommunikation und Internet	4'370		4'000		4'101.20	
3130.02	Betreuung IT	6'500		3'500		2'049.31	
3130.03	Software und Accouns	2'870		2'290		2'638.22	
3130.04	Finanzdienstleistungen	20'500		19'000		16'301.75	
3130.05	Versand und Porto	2'600		1'000		708.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'750		1'750		436.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'107.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'050		500		429.40	
3611.00	Erhebungskosten Kanton	100		100		15.25	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'000		12'000		13'861.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'784.36

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst Nettoergebnis	72'340	72'340	69'800	69'800	67'774.51	67'774.51
3010.00	Löhne Organisten	38'000		35'000		38'169.15	
3010.01	Entschädigung Kirchendienste	5'390		5'390		4'830.00	
3010.03	Löhne Stellvertretungen					954.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'200		2'034.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		360		84.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		400		147.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850		850		199.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000		140.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'000		2'806.80	
3105.00	Chilekafi und Apéros	3'800		2'800		3'945.65	
3130.00	Stellvertretungen Pfarrer und Musiker	3'500		3'500		2'542.45	
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	5'600		5'600		4'920.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		7'000		7'000.00	
3502	Diakonie und Seelsorge Nettoergebnis	22'500	5'000 17'500	16'650	16'650	6'506.85	480.00 6'026.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		203.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		222.35	
3170.01	Konfetti-Kirche	13'150		5'800		886.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300		1'300		1'260.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'250		8'750		3'935.00	
4260.00	Rückstellungen Dritter						480.00
4390.01	Konfetti-Kirche		5'000				
3503	Bildung und Spiritualität Nettoergebnis	90'105	2'300 87'805	93'000	2'850 90'150	61'742.23	1'850.00 59'892.23
3010.01	Löhne Unterrichtende	48'475		45'000		37'550.20	
3010.02	weitere Löhne	6'810		4'710		4'020.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'300		2'272.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		3'000		-17.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		152.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		407.14	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		111.79	
3100.00	Material Schulklassen	3'000		4'090		2'431.95	
3100.01	Material Kinderangebote	900		6'000		766.16	
3100.02	Material Konf	5'200		4'050		3'991.05	
3171.00	Exkursionen, Reisen, Lager Schulklassen	1'650		1'450		170.80	
3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager Konf	15'070		13'700		8'685.60	
3612.00	Beiträge Sozialangebote	1'200		7'200		1'200.00	
4260.00	Elternbeiträge Konflager		2'300		2'850		1'850.00
3504	Kultur	5'000		8'000		1'500.00	
	Nettoergebnis		5'000		8'000		1'500.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		5'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kultur intern)	3'000		3'000		1'500.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	201'600	85'340	212'388	84'000	219'568.87	83'891.45
	Nettoergebnis		116'260		128'388		135'677.42
3010.00	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Pfungen)	24'000		23'700		29'804.10	
3010.01	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Dättlikon)	22'500		22'500		20'099.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		3'088.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'070		3'600		2'120.99	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		104.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		336.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000		183.64	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'484.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'000		2'000		1'013.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche Pfungen	11'500		11'500		7'945.40	
3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus Pfungen	8'800		8'800		7'906.85	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Dättlikon	13'000		13'000		8'347.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000		1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'600		9'600		9'603.10	
3144.01	Unterhalt Kirche Pfungen	18'000		4'000		9'861.95	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Pfungen	6'500		5'500		19'755.30	
3144.03	Unterhalt Kirche Dättlikon	8'000		5'000		10'168.75	
3144.04	Unterhalt Pfarrhaus Dättlikon	5'000		5'800		2'560.75	
3144.05	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten Pfungen (ab 2023)	1'500		1'500		28'149.75	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		2'564.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate Kirche Pfungen	2'900		33'400		720.00	
3151.02	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Pfungen	2'180		2'000		712.20	
3151.03	Unterhalt Apparate Kirche Dättlikon	2'500		2'500		1'127.20	
3151.04	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Dättlikon	750		750			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		316.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	45'700		45'638		51'593.35	
4470.01	Mieterträge Pfarrhaus Dättlikon		35'880		35'880		36'236.45
4470.02	Mieterträge Pfarrhaus Pfungen		48'960		47'820		47'595.00
4472.00	Mietertrag Raumvermietung		500		300		60.00
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	166'310	714'180	151'668	664'646	171'884.96	620'024.05
		547'870		512'978		448'139.09	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	526'580	526'580	505'200	505'200	-453.10	587'009.64
						587'462.74	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-453.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		341'000		325'000		336'325.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'700		8'200		38'296.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						395.02
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'000		2'000		5'081.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-3'000		-3'000		-6'967.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr						
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		44'700		47'000		45'744.75
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'300		5'000		6'576.75
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'400		2'300		70.02
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'000		-1'000		2'216.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		400				-1'277.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		99'900		94'000		1'065.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'200		7'200		124'859.65
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		11'000		11'000		940.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						28'763.45
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'800		7'300		-4'711.15
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		180		200		6'620.00
							191.70

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen juristische Personen						2'960.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen juristische Personen						-142.30
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	148'180	148'180	133'268	133'268	148'168.90	148'168.90
3636.10	Zentralkassenbeitrag	148'180		133'268		148'168.90	
9610	Zinsen Nettoergebnis	130 10	140	400 550	950	774.15 1'148.85	1'923.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	130		400		774.15	
4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente nat. Personen		140		950		1'923.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000	18'000	18'000	18'000	23'395.01	23'395.01
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		18'000		23'395.01	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		18'000		18'000		23'395.01
9999	Abschluss Nettoergebnis	169'460	169'460	140'496	140'496	7'696.40	7'696.40
9001.01	Aufwandüberschuss		169'460		140'496		7'696.40
	Total Aufwand	806'820	806'820	751'496	751'496	711'029.86	711'029.86
	Total Ertrag						

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3	KIRCHEN			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	45'700 45'700	45'638 45'638	51'593.35 51'593.35
Total		45'700	45'638	51'593.35
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'700	45'638	51'593.35
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0	0	0.00
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0	0.00
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		45'700	45'638	51'593.35

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen				
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	1'500	1500	1498	
Steuerfuss	12%	12%	12%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'044	3044	2945	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar