reformierte
kirche dättlikon-pfungen

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	22.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	24.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.10.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.11.2026
Veröffentlichung	23.10.2026

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 - 17
8	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
9	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	
10	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	18
11	Finanzkennzahlen	19

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

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen	Jenny Uebelhart
Leiterin Finanzen a. i.:	Barbara Nägeli
Telefon	052 304 44 89
E-Mail	finanzen@daettlikon.ch

Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Das Budget 2027 geht im Vergleich mit 2026 von einem um Fr. 2'160.00 geringeren Verlust aus. Der erwartete Verlust von Fr. 167'300.00 liegt damit im Bereich der letzten Jahre. Durch die fremdvermieteten Wohnungen in beiden Pfarrhäusern kann ein stabiler Ertrag erwirtschaftet werden.

b. Die an der letzten Kirchgemendeversammlung angenommene neue Entschädigungsverordnung sorgt für höhere Ausgaben bei den Behördenentschädigungen. Im Verwaltungsressort fallen die Mehrkosten im Bereich der Löhne nicht so stark ins Gewicht, weil das interne Layouten im Sekretariat die Kosten der Gemeindebeilage um rund Fr. 4'000.- senkt. Bei den Lohnkosten wurde von einer Teuerung von 1% ausgegangen. Die Kirchgemeinde erfüllt fristgerecht alle Anforderungen hinsichtlich der digitalen Amtsführung und Datensicherheit. Die Kosten für Lizenzen und Betreuung durch IT-Dienstleister werden mit Fr. 8'000.- veranschlagt. Wie genau diese Schätzung für das erste Jahr ist, wird sich zeigen. Im Ressort Gottesdienst sorgen höhere Preise für Blumen und Lebensmittel für höhere Kosten, die etwas niedrigeren Lohnkosten gleichen dies jedoch aus und so liegt das Ergebnis im Vorjahresbereich. Im Ressort Diakonie wird die Konfettikirche weiter ausgebaut, die erwarteten Kosten bleiben dabei etwas unter dem Vorjahresniveau. Das neue Lohnmodell in der Katechetik kommt 2027 zum ersten Mal während des ganzen Jahres zum tragen und erhöht die Kosten im Ressort RPG um rund Fr. 5'000.-. Der etwas kleinere Konfjahrgang sorgt für geringere Kosten bei den Lagern und Exkursionen. Im Ressort Liegenschaften werden die Sääle in den beiden Pfarrhäusern mit Akkustikdecken zur Schalldämmung versehen und somit aufgewertet. Diese Kosten liegen im Bereicht von Fr. 10'000.- pro Liegenschaft. Im Pfarrhaus Pfungen müssen veraltete elektrische Leitungen erneuert werden, um die Sicherheit weiterhin zu gewährleisten. Die historischen Fresken in der Kirche Dättlikon müssen geprüft und restauriert werden. Anhand einer Offerte wurden hierfür Kosten in Höhe von Fr. 8'500.- budgetiert. Die Steuererträge werden seitens der Steuerämter der beiden politischen Gemeinden leicht höher veranschlagt als im Vorjahr.

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 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	842'850.00
	Gesamtertrag	Fr.	675'550.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**167'300.00**
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.**	**3'784'166.67**
Steuerfuss			**12%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8421 Dättlikon, 24.9.2026
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	842'850.00
	Gesamtertrag	Fr.	675'550.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**167'300.00**
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.**	**3'784'166.67**
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 2027 der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der

4 Die Rechnungsprüfungskommission hat zum Budget folgende Änderungsanträge:

1. 3506.3132.00, Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten: Kürzung um Fr. 1'000.-; Begründung: Verzicht auf Beratung für Einbau Schallschutzdecken, aufgrund Defizit
2. 3506.3144.02, Unterhalt Pfarrhaus Pfungen: Kürzung um Fr. 10'000.-; Begründung: Verzicht auf Einbau Schallschutzdecke im Pfarrhaussaal Pfungen, aufgrund geplantem Defizit
3. 3506.3144.04, Unterhalt Pfarrhaus Dättlikon: Kürzung um Fr. 10'000.-; Begründung: Verzicht auf Einbau Schallschutzdecke im Chilechäller Dättlikon, aufgrund geplantem Defizit

8422 Pfungen, 12.10.2026
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident: Aktuar:

Adriano Tramèr Florian Grunder

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	842'850.00
	Gesamtertrag	Fr.	675'550.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**167'300.00**
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.**	**3'784'166.67**
Steuerfuss			**12%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen für das Jahr 2027 wird auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8421 Dättlikon, 24.11.2026
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin Dättlikon-Pfungen	Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen Dättlikon-Pfungen
Tanja Klingler	Jenny Uebelhart

Budget

Übersicht Budget 2027

	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	842'850	806'820
Ertrag ohne ordentliche Steuern	221'450	143'960
Zu deckender Aufwandüberschuss	**621'400**	**662'860**
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**3'784'166.67**	**4'111'666.67**
Steuerfuss	**12.00%**	**12.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	331'400.00	341'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	37'800.00	44'700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	78'000.00	99'900.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	6'900.00	7'800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**454'100.00**	**493'400.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr	**454'100**	**493'400**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-167'300**	**-169'460**

Übersicht Budget 2027

Finanzierung		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
+	Ertragsüberschuss	0	0	0.00
-	Aufwandüberschuss	167'300	169'460	56'021.49
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13'800	45'700	45'638.05
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
	Selbstfinanzierung	**-153'500**	**-123'760**	**-10'383.44**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-153'500**	**-123'760**	**-10'383.44**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**0**	**0**	**0**

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

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis		**Rechnung 2023**	**Rechnung 2024**	**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**TOTAL relevante Jahre**
30 Personalaufwand		261'322.50	255'111.41	291'471.72	305'180.00	333'500.00	315'000.00	315'000.00	2'076'585.63
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		159'746.27	204'474.89	242'666.86	256'080.00	286'400.00	240'000.00	240'000.00	1'629'368.02
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		52'045.60	51'593.35	45'638.05	45'700.00	13'800.00	47'000.00	47'000.00	302'777.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand		166'547.80	175'681.05	187'789.15	181'730.00	187'900.00	175'975.00	175'975.00	1'251'598.00
37 Durchlaufende Beiträge		20'868.04	23'395.01	23'310.00	18'000.00	20'000.00	15'000.00	15'000.00	135'573.05
Total Betrieblicher Aufwand		***660'530.21***	***710'255.71***	***790'875.78***	***806'690.00***	***841'600.00***	***792'975.00***	***792'975.00***	**5'395'901.70**
									0.00
40 Fiskalertrag		530'086.50	587'009.64	615'613.94	526'580.00	539'450.00	541'453.00	541'453.00	3'881'646.08
41 Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte		5'261.42	7'114.36	20'548.49	2'300.00	24'800.00	2'925.00	2'925.00	65'874.27
43 Verschiedene Erträge		282'500.00	0.00	1'710.00	5'000.00	4'700.00	0.00	0.00	293'910.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag		10'207.00	0.00	2'597.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'804.00
47 Durchlaufende Beiträge		20'868.04	23'395.01	23'310.00	18'000.00	20'000.00	15'000.00	15'000.00	135'573.05
Total Betrieblicher Ertrag		***848'922.96***	***617'519.01***	***663'779.43***	***551'880.00***	***588'950.00***	***559'378.00***	**559'378.00**	4'389'807.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***188'392.75***	***-92'736.70***	***-127'096.35***	***-254'810.00***	***-252'650.00***	***-233'597.00***	***-233'597.00***	***-1'006'094.30***
34 Finanzaufwand		362.20	774.15	1'256.70	130.00	1'250.00	700.00	700.00	5'173.05
44 Finanzertrag		83'426.90	85'814.45	72'331.56	85'480.00	86'600.00	81'470.00	81'470.00	576'592.91
Ergebnis aus Finanzierung		***83'064.70***	***85'040.30***	***71'074.86***	***85'350.00***	***85'350.00***	***80'770.00***	***80'770.00***	***571'419.86***
Operatives Ergebnis		**271'457.45**	**-7'696.40**	**-56'021.49**	**-169'460.00**	**-167'300.00**	**-152'827.00**	**-152'827.00**	**-434'674.44**
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**271'457.45**	**-7'696.40**	**-56'021.49**	**-169'460.00**	**-167'300.00**	**-152'827.00**	**-152'827.00**	**-434'674.44**
39 Interne Verrechnungen: Aufwand									
49 Interne Verrechnungen: Ertrag									
Total Aufwand		685'900.00	711'029.86	792'132.48	806'820.00	842'850.00	714'675.00	793'675.00	5'401'074.75
Total Ertrag		622'706.00	703'333.46	736'110.99	637'360.00	675'550.00	640'848.00	640'848.00	4'966'400.31

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	333'500	305'180	291'471.72
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	286'400	256'080	242'666.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'800	45'700	45'638.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	187'900	181'730	187'789.15
37	Kollekte	20'000	18'000	23'310.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**841'600**	**806'690**	**790'875.78**
40	Fiskalertrag	539'450	526'580	615'613.94
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	24'800	2'300	20'548.49
43	Verschiedene Erträge	4'700	5'000	1'710.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	2'597.00
47	Kollekte	20'000	18'000	23'310.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**588'950**	**551'880**	**663'779.43**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-252'650**	**-254'810**	**-127'096.35**
34	Finanzaufwand	1'250	130	1'256.70
44	Finanzertrag	86'600	85'480	72'331.56
	Ergebnis aus Finanzierung	**85'350**	**85'350**	**71'074.86**
	Operatives Ergebnis	**-167'300**	**-169'460**	**-56'021.49**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-167'300**	**-169'460**	**-56'021.49**
39	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
	Total Aufwand	842'850	806'820	792'132.48
	Total Ertrag	675'550	637'360	736'110.99

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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

Abweichungen über Fr. 3'000 werden kommentiert.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3 Kirchen

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**			
3500.3000.00	51'000.00	39'000.00	12'000.00	Das neue Entschädigungsreglement ist in Kraft getreten
3500.3000.02	10'000.00	3'325.00	6'675.00	Es wird anhand von Erfahrungswerten aus früheren Jahren eine Pfarrwahlkommission budgetiert.
3500.3010.00	57'000.00	52'000.00	5'000.00	Die neue Sekretariatsstelle besteht zum ersten mal im ganzen Kalenderjahr
3500.3102.04	4'200.00	8'300.00	-4'100.00	Geringere Kosten fürs Layouten, da es intern im Sekretariat gemacht wird
3500.3113.00	3'700.00	8'600.00	-4'900.00	Keine grösseren Anschaffungen, Ausgaben wieder auf dem üblichen Niveau (Anschaffung Behördenlaptops im Vorjahr)
3500.3130.00	4'700.00	9'700.00	-5'000.00	Externe Dienstleistungen wieder auf dem üblichen Niveau (höhere Kosten durch den Amtswechsel im Vorjahr)
3501	**Gottesdienst**			
3501.3010.00	35'000.00	38'000.00	-3'000.00	In Vorjahren war die Schätzung der Kasualien jeweils etwas zu hoch
3502	**Diakonie**			
3502.3130.00	25'000.00	0.00	25'000.00	Neu werden die gesamten Ausgaben der Seniorenferien inkl. Defizitgarantie budgetiert (Einnahmen 3502.4260.00)
3502.3170.01	9'300.00	13'150.00	-3'850.00	Die Konfettikirche wird genauer budgetiert und die Seniorenkafis erhalten einen separaten Budgetposten, was diese Kosten senkt
3502.4260.00	-23'000.00	0.00	-23'000.00	Einnahmen Seniorenferien (Ausgaben 3502.3130.00)
3503	**Bildung und Spiritualität**			
3503.3010.01	54'000.00	48'475.00	5'525.00	Neues Entschädigungsmodell der Katechetinnen (vorgegeben durch die Landeskirche)
3506	**Kirchliche Liegenschaften**			
3506.3144.01	6'300.00	18'000.00	-11'700.00	Keine grösseren Unterhaltsarbeiten im Jahr 2027
3506.3144.02	22'500.00	6'500.00	16'000.00	Neue Elektroleitungen und Akkustikdecke im Pfarrsaal
3506.3144.04	15'500.00	5'000.00	10'500.00	Akkustikdecke im Chilechäller
3506.3300.40	13'800.00	45'700.00	-31'900.00	Wegfall einer Abschreibung

9 Finanzen und Steuern

9100	**Allgemeinde Gemeindesteuern**			
9100.4000.00	331'400.00	341'000.00	-9'600.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4000.10	41'700.00	7'700.00	34'000.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4000.40	7'200.00	2'000.00	5'200.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4000.50	-7'300.00	-3'000.00	-4'300.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4001.00	37'800.00	44'700.00	-6'900.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4010.00	78'000.00	99'900.00	-21'900.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4010.10	24'700.00	7'200.00	17'500.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4010.40	7'200.00	11'000.00	-3'800.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
			0.00	Budget gemäss Angaben der Steuerämter
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**			
9300.3636.10	155'000.00	148'180.00	6'820.00	Budget gemäss Angabe der Landeskirche

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KIRCHEN**	**665'100**	**114'200**	**640'510**	**92'640**	**611'166.18**	**91'759.54**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	254'000		248'965		223'078.69	-3'261.16
3501	Gottesdienst	73'000		72'340		65'302.82	
3502	Diakonie und Seelsorge	45'800	26'900	22'500	5'000	35'728.17	21'847.00
3503	Bildung und Spiritualität	97'000	1'800	90'105	2'300	83'419.25	3'166.95
3504	Kultur	4'000	800	5'000		6'344.55	610.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	191'300	84'700	201'600	85'340	197'292.70	69'396.75
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**177'750**	**561'350**	**166'310**	**544'720**	**180'966.30**	**644'351.45**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'500	539'450		526'580	1'434.60	615'613.94
9300	Finanz- und Lastenausgleich	155'000		148'180		154'965.00	2'597.00
9610	Zinsen	1'250	1'900	130	140	1'256.70	2'830.51
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	18'000	18'000	23'310.00	23'310.00
	Total Aufwand / Ertrag	**842'850**	**675'550**	**806'820**	**637'360**	**792'132.48**	**736'110.99**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**167'300**		**169'460**		**56'021.49**
	Total	**842'850**	**842'850**	**806'820**	**806'820**	**792'132.48**	**792'132.48**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3	**KIRCHEN**	**665'100**	**114'200**	**640'510**	**92'640**	**611'166.18**	**91'759.54**
	Nettoergebnis		550'900		547'870		519'406.64
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**254'000**		**248'965**		**223'078.69**	**-3'261.16**
	Nettoergebnis		254'000		248'965		226'339.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	51'000		39'000		44'929.95	
3000.01	Entschädigung RPK	3'800		2'700		2'700.00	
3000.02	Ausserordentliche Zusatzentschädigungen	10'000		3'325		7'880.00	
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen/Ausschüsse/Taggelder	8'600		9'520		7'380.00	
3010.00	Löhne	57'000		52'000		42'636.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700		9'000		6'318.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		4'000		3'760.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'850		5'362.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'000		1'065.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'500		3'689.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'000		615.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		11'790		11'332.60	
3100.00	Büromaterial	2'800		2'800		1'742.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		99.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'900		5'400		1'000.00	
3102.02	Inserate	6'500		6'740		4'518.05	
3102.03	Zeitung "reformiert"	12'000		12'000		11'263.13	
3102.04	Gemeindebeilage "reformiert"	4'200		8'300		8'089.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'700		8'600		2'983.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700		9'700		1'804.79	
3130.01	Telekommunikation und Internet	4'500		4'370		3'927.25	
3130.02	Betreuung IT	8'000		6'500		4'102.31	
3130.03	Software und Accouns	2'900		2'870		1'472.72	
3130.04	Finanzdienstleistungen	20'700		20'500		19'652.95	
3130.05	Versand und Porto	1'600		2'600		1'292.60	
3130.06	Dienstleitungen Gemeindeentwicklung					4'053.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'750		1'622.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200		3'500		2'830.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'100		1'050		618.95	
3611.00	Erhebungskosten Kanton	100		100		18.20	
3612.01	Entschädigung von anderen Gemeinden für Steuerbezug	14'000		15'000		14'314.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						-3'261.16

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3501	**Gottesdienst**	**73'000**		**72'340**		**65'302.82**	
	Nettoergebnis		73'000		72'340		65'302.82
3010.00	Löhne Organisten	35'000		38'000		32'382.75	
3010.01	Entschädigung Kirchendienste	5'400		5'390		4'880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'200		1'221.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'400		2'350.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		254.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		200		270.96	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		850		489.68	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		140.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		2'500		3'259.11	
3105.00	Chilekafi und Apéros	4'300		3'800		2'803.32	
3130.00	Stellvertretungen Pfarrer und Musiker	4'000		3'500		3'785.80	
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	6'800		5'600		6'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		264.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		7'000		7'000.00	
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**45'800**	**26'900**	**22'500**	**5'000**	**35'728.17**	**21'847.00**
	Nettoergebnis		18'900		17'500		13'881.17
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		600		538.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000				22'435.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		200		250.40	
3170.01	Konfetti-Kirche	9'300		13'150		7'382.60	
3171.00	Beiträge an Anlässe	1'600					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300		1'300		1'006.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'300		7'250		4'115.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'000				21'597.00
4390.01	Konfetti-Kirche		3'900		5'000		250.00
3503	**Bildung und Spiritualität**	**97'000**	**1'800**	**90'105**	**2'300**	**83'419.25**	**3'166.95**
	Nettoergebnis		95'200		87'805		80'252.30
3010.00	Löhne					25'251.30	
3010.01	Löhne Unterrichtende	54'000		48'475		21'808.75	
3010.02	weitere Löhne	7'500		6'810		5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		2'300		1'541.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		4'000		3'085.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		500		614.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		400		350.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		600		392.44	
3100.00	Material Schulklassen	3'500		3'000		1'193.80	
3100.01	Material Kinderangebote	1'900		900		2'943.75	
3100.02	Material Konf	5'200		5'200		4'286.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen, Lager Schulklassen	1'800		1'650		422.00	
3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager Konf	12'400		15'070		11'328.36	
3612.00	Beiträge Sozialangebote	1'500		1'200		5'200.00	
4260.00	Elternbeiträge Konflager		1'800		2'300		1'650.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						666.95
4390.00	Übriger Ertrag						850.00
3504	**Kultur**	**4'000**	**800**	**5'000**		**6'344.55**	**610.00**
	Nettoergebnis		3'200		5'000		5'734.55
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		4'168.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kultur intern)	3'000		3'000		2'176.55	
4390.00	Übriger Ertrag		800				610.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**191'300**	**84'700**	**201'600**	**85'340**	**197'292.70**	**69'396.75**
	Nettoergebnis		106'600		116'260		127'895.95
3010.00	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Pfungen)	26'800		24'000		38'853.35	
3010.01	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Dättlikon)	24'000		22'500		9'754.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300		4'000		2'199.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100		3'070		1'613.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		600		309.34	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		500		447.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		1'000		587.22	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'554.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'000		2'000		8'265.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche Pfungen	9'500		11'500		7'380.45	
3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus Pfungen	10'000		8'800		9'132.65	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Dättlikon	13'000		13'000		13'294.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					23.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000		4'000		439.15	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'600		9'600		7'926.60	
3144.01	Unterhalt Kirche Pfungen	6'300		18'000		3'369.95	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Pfungen	22'500		6'500		6'573.40	
3144.03	Unterhalt Kirche Dättlikon	10'000		8'000		1'331.25	
3144.04	Unterhalt Pfarrhaus Dättlikon	15'500		5'000		4'587.50	
3144.05	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten Pfungen	1'400		1'500		1'583.80	
3144.06	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten Dättlikon	2'000		2'000		231.10	
3151.01	Unterhalt Apparate Kirche Pfungen	4'100		2'900		28'516.20	
3151.02	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Pfungen	2'200		2'180		1'357.65	
3151.03	Unterhalt Apparate Kirche Dättlikon	2'700		2'500		1'308.50	
3151.04	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Dättlikon	900		750		753.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		261.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'800		45'700		45'638.05	
4260.01	Nebenkosten ME Pfarrhaus Dättlikon						-104.30
4470.01	Mieterträge Pfarrhaus Dättlikon		35'300		35'880		33'452.10
4470.02	Mieterträge Pfarrhaus Pfungen		48'900		48'960		35'458.95
4472.00	Mietertrag Raumvermietung		500		500		590.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**177'750**	**728'650**	**166'310**	**714'180**	**180'966.30**	**700'372.94**
	Nettoergebnis	550'900		547'870		519'406.64	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**1'500**	**539'450**		**526'580**	**1'434.60**	**615'613.94**
	Nettoergebnis	537'950		526'580		614'179.34	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500				1'434.60	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		331'400		341'000		341'272.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		41'700		7'700		23'385.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100				222.14
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'200		2'000		6'604.60
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-7'300		-3'000		-6'591.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		37'800		44'700		58'420.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		8'300		6'300		6'288.75
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		250				49.71
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		2'400		3'064.45
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'600		-1'000		-1'622.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000		400		786.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		78'000		99'900		148'942.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		24'700		7'200		21'467.45
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'200		11'000		6'838.25
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'100				-2'018.10
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'900		7'800		6'668.35
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		1'200		180		-52.20
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		200				97.24
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'400				2'449.05
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-900				-659.85
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**155'000**		**148'180**		**154'965.00**	**2'597.00**
	Nettoergebnis		155'000		148'180		152'368.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	155'000		148'180		154'965.00	
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge						2'597.00
9610	**Zinsen**	**1'250**	**1'900**	**130**	**140**	**1'256.70**	**2'830.51**
	Nettoergebnis	650		10		1'573.81	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	1'250		130		1'256.70	
4401.10	Zinsenauf ordentlichen Steuern		1'900		140		2'830.51
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**20'000**	**20'000**	**18'000**	**18'000**	**23'310.00**	**23'310.00**
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		18'000		23'310.00	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000		18'000		23'310.00
9990	**Abtragung Bilanzfehlbetrag**						**56'021.49**
	Nettoergebnis					56'021.49	
9001.00	Aufwandüberschuss						56'021.49
9999	**Abschluss**		**167'300**		**169'460**		
	Nettoergebnis	167'300		169'460			
9001.01	Aufwandüberschuss		167'300		169'460		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
Total Aufwand	842'850		806'820		792'132.48	
Total Ertrag		842'850		806'820		792'132.48

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3	**KIRCHEN**	**13'800**	**45'700**	**45'638.05**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'800	45'700	45'638.05
	Total	**13'800**	**45'700**	**45'638.05**
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'800	45'700	45'638.05
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	**13'800**	**45'700**	**45'638.05**

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	1'370	1500	1391		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	k.a.	k.a.	k.a.		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**0%**	0%	0%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient* Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-	-	0%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-	-	0	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar