

reformierte
kirche furttal

Budget 2026

Ablieferung an Kirchenpflege	17.09.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	19.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	????
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.2025
Veröffentlichung/Beschluss	25.11.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Mittelfristiger Ausgleich	11
6 Ergebnis Erfolgsrechnung	12
7 Ergebnis Investitionsrechnung	13
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung nach Funktionen	15-23
9 Investitionsrechnung Verwaltungs- und Finanzvermögen	24-25
Anhang zum Budget	
10 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
11 Finanzkennzahlen	28

Reformierte Kirche Furtal

Verwaltung
Watterstrasse 18
8105 Regensdorf

Peter Randegger
Kirchgemeindepräsident
Ressort Finanzen

Sandro Hürzeler, meingemeindeprofi.ch GmbH
Leiter Finanzen im Auftragsverhältnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das vorliegende Budget 2026 rechnet mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 1'757'200**. Dieser resultiert im Wesentlichen aus der **Umgliederung des Mülihuuses ins Finanzvermögen**, welche einen **Buchgewinn von CHF 1'780'000** auslöst.

Der **Gesamtaufwand 2026** beträgt mutmasslich **CHF 3'612'600** (Vorjahr CHF 3'653'000), was einer Abnahme des Aufwandes um rund CHF 40'400 entspricht. Trotz verschiedener Sparmassnahmen hätte ohne die erwähnte Aufwertung ein **Defizit von CHF 22'800** resultiert.

Entwicklung Steuererträge

Das Budget 2025 rechnete mit einem gesamten Steuerertrag von CHF 2'921'600. Die aktuellen Prognosen weisen darauf hin, dass dieser Wert überstiegen wird. Für das Jahr 2026 wird ein **Steuerertrag von CHF 3'043'600** budgetiert.

Abschreibungen

Die Investitionen der vergangenen Jahre wirken sich weiterhin spürbar auf die Erfolgsrechnung aus. Für 2026 sind planmässige Abschreibungen von insgesamt CHF 255'400 vorgesehen (Vorjahr: CHF 270'300). Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Entlastung, da der Anteil der Technik und Mobilien aus der Teilsanierung der Kirche Regensdorf innert vier Jahren vollständig abgeschrieben werden konnte.

Investitionsrechnung

Für das Jahr 2026 sind im Verwaltungsvermögen keine Investitionen geplant. Im Finanzvermögen wird die **Überführung des Mülihuus mit CHF 1'780'000 abgebildet**. Damit ergibt sich neu ein Nettovermögen der Kirchgemeinde per Ende 2026. Zu beachten ist jedoch, dass diese Umgliederung und die damit verbundene Aufwertung **keine liquiden Mittel generiert**: Die Liegenschaft Mülihuus, die nicht mehr für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigt wird, soll mit einem realistischen Verkehrswert bilanziert werden. Das Mülihuus wurde bisher im Verwaltungsvermögen ohne Wert geführt und ist nun mit einem realistischen Verkehrswert bewertet – es handelt sich somit um eine **reine Bewertungsänderung**.

Selbstfinanzierung (Cashflow)

Die Selbstfinanzierung 2026 liegt bei CHF 225'600 deutlich über dem Vorjahr von CHF 14'300; ein Finanzierungsfehlbetrag entsteht nicht, da keine Investitionsausgaben im Verwaltungsvermögen geplant sind.

Mittelfristiger Rechnungsausgleich

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis 2026 sowie die Ergebnisse der folgenden Finanzplanjahre berücksichtigt. Unter Einbezug des einmaligen Buchgewinns aus der Überführung Mülihuus zeigt die Rechnung **einen kumulierten Ertragsüberschuss**, welcher die finanzielle Ausgangslage der Kirchgemeinde verbessert.

Schlussfazit

Der ausgewiesene Ertragsüberschuss 2026 ist auf den einmaligen Buchgewinn zurückzuführen. An der insgesamt **angespannten Finanzlage** der Kirchgemeinde hat sich dadurch wenig geändert. Der Budgetprozess war von **Sparmassnahmen** und dem **Verschieben von Unterhaltsinvestitionen** geprägt. In der kommenden Legislatur wird es Aufgabe der neuen Kirchenpflege sein, mit Umsicht und Weitblick die finanziellen Herausforderungen zu meistern und gleichzeitig den kirchlichen Auftrag zuverlässig weiterzuführen.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2026 der Reformierten Kirche Furttal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'612'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'369'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'757'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'780'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'780'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	22'940'000.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Furttal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8105 Regendorf, 19.09.2025

Kirchenpflege Reformierte Kirche Furttal



Peter Randegger,
Kirchgemeindepräsident



Barbara von Gunten,
Kirchgemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Reformierten Kirche Furtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'612'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'369'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'757'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'780'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'780'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	22'940'000.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Furtal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Reformierten Kirchgemeinde Furtal entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8105 Regensdorf, **XX.XX.2025**

Rechnungsprüfungskommission:

Hansruedi Spillmann
Präsident

Renato Staub
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Reformierten Kirche Furttal am 25.11.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'612'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'369'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'757'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'780'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'780'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	22'940'000.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Furttal für das Jahr 2026 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8105 Regendorf, 25.11.2025

Kirchenpflege Reformierte Kirche Furttal

Peter Randegger,
Kirchgemeindepäsident

Barbara von Gunten,
Kirchgemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'612'600.00	3'653'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'066'400.00	853'300.00
Buchgewinn aus Verkauf Liegenschaft Mülihuus		1'780'000.00	0.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-766'200.00	-2'799'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	22'940'000.00	23'097'000.00	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag Rechnungsjahr:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'627'100.00	1'653'700.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	338'900.00	351'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	515'800.00	490'100.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	41'600.00	45'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'523'400.00	2'540'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'523'400.00	2'540'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'757'200.00	-259'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2026	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	1'757'200.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	259'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	255'400.00	270'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	1'780'000.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	3'000.00	3'000.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	10'000.00	0.00
Selbstfinanzierung	225'600.00	14'300.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	100'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	225'600.00	-85'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/a	14%

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.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'330'982.12	1'361'594.11	1'391'836.40	1'401'600.00	1'321'800.00	1'325'000.00	1'338'250.00	9'471'062.63
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	871'496.98	918'018.96	835'266.39	954'400.00	971'100.00	980'000.00	989'800.00	6'520'082.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'558.65	310'987.05	263'580.00	270'300.00	255'400.00	222'500.00	177'900.00	1'594'225.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'283.55	0.00	24'722.89	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	33'006.44
36	Transferaufwand	937'015.75	1'011'301.30	998'877.01	951'300.00	977'700.00	980'000.00	989'800.00	6'845'994.06
37	Durchlaufende Beiträge	48'277.33	48'780.29	54'864.76	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	351'922.38
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'283'614.38</i>	<i>3'650'681.71</i>	<i>3'569'147.45</i>	<i>3'630'600.00</i>	<i>3'579'000.00</i>	<i>3'557'500.00</i>	<i>3'545'750.00</i>	<i>24'816'293.54</i>
									0.00
40	Fiskalertrag	2'899'825.18	3'135'515.35	3'097'611.95	2'921'600.00	3'043'600.00	2'900'000.00	2'880'000.00	20'878'152.48
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	129'447.93	150'452.36	128'156.45	147'500.00	132'100.00	135'000.00	135'000.00	957'656.74
43	Verschiedene Erträge	19'910.05	13'743.65	43'709.72	25'000.00	25'000.00	20'000.00	20'000.00	167'363.42
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	7'909.15	0.00	0.00	10'000.00	2'000.00	2'000.00	21'909.15
46	Transferertrag	14'416.15	14'179.30	14'199.25	14'200.00	700.00	1'000.00	1'000.00	59'694.70
47	Durchlaufende Beiträge	48'277.33	48'780.29	54'864.76	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	351'922.38
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'111'876.64</i>	<i>3'370'580.10</i>	<i>3'338'542.13</i>	<i>3'158'300.00</i>	<i>3'261'400.00</i>	<i>3'108'000.00</i>	<i>3'088'000.00</i>	<i>22'436'698.87</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-171'737.74	-280'101.61	-230'605.32	-472'300.00	-317'600.00	-449'500.00	-457'750.00	-2'379'594.67
34	Finanzaufwand	39'467.99	17'039.93	34'223.51	22'400.00	33'600.00	34'000.00	34'000.00	214'731.43
44	Finanzertrag	239'378.74	236'437.75	294'666.65	235'700.00	2'108'400.00	330'000.00	330'000.00	3'774'583.14
	Ergebnis aus Finanzierung	199'910.75	219'397.82	260'443.14	213'300.00	2'074'800.00	296'000.00	296'000.00	3'559'851.71
	Operatives Ergebnis	28'173.01	-60'703.79	29'837.82	-259'000.00	1'757'200.00	-153'500.00	-161'750.00	1'180'257.04
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	28'173.01	-60'703.79	29'837.82	-259'000.00	1'757'200.00	-153'500.00	-161'750.00	1'180'257.04
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	3'323'082.37	3'667'721.64	3'603'370.96	3'653'000.00	3'612'600.00	3'591'500.00	3'579'750.00	25'031'024.97
	Total Ertrag	3'351'255.38	3'607'017.85	3'633'208.78	3'394'000.00	5'369'800.00	3'438'000.00	3'418'000.00	26'211'282.01

Ergebnis

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand	3'579'000	3'630'600	3'569'147.45
30	Personalaufwand	1'364'800	1'401'600	1'391'836.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	928'100	954'400	835'266.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	255'400	270'300	263'580.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'000	3'000	24'722.89
36	Transferaufwand	977'700	951'300	998'877.01
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	54'864.76
	Betrieblicher Ertrag	3'261'400	3'158'300	3'338'542.13
40	Fiskalertrag	3'043'600	2'921'600	3'097'611.95
42	Entgelte	132'100	147'500	128'156.45
43	Verschiedene Erträge	25'000	25'000	43'709.72
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000		
46	Transferertrag	700	14'200	14'199.25
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	54'864.76
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	317'600-	472'300-	230'605.32-
34	Finanzaufwand	33'600	22'400	34'223.51
44	Finanzertrag	2'108'400	235'700	294'666.65
	Ergebnis aus Finanzierung	2'074'800	213'300	260'443.14
	Operatives Ergebnis	1'757'200	259'000-	29'837.82
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	1'757'200	259'000-	29'837.82

Ergebnis

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Investitionsausgaben	0	100'000	0.00
	Sachanlagen		100'000	
	Ergebnis Investitionsrechnung	0	100'000-	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchgemeinde	5'369'800	5'369'800	3'653'000	3'653'000	3'633'208.78	3'633'208.78
3	Kirche	2'679'300	392'300 2'287'000	2'755'700	383'000 2'372'700	2'647'283.74	422'656.12 2'224'627.62
9	Finanzen und Steuern	2'690'500 2'287'000	4'977'500	897'300 2'372'700	3'270'000	985'925.04 2'224'627.62	3'210'552.66

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirche	2'679'300	392'300	2'755'700	383'000	2'647'283.74	422'656.12
35	Kirche	2'679'300	392'300	2'755'700	383'000	2'647'283.74	422'656.12
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	899'500	300	856'200		863'729.26	500.00
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	59'000		59'000		55'625.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	6'000		6'000		6'000.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	0		8'000		6'635.00	
3000.06	Entschädigung OKG	0		0		23'000.00	
3010.01	Löhne Verwaltung	323'300		321'000		310'108.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		600		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten inkl. Entsch	25'000		25'300		22'844.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'700		26'500		25'634.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall.Krankentaggeld Personal-Haftpflichtve	4'600		4'700		4'521.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		4'000		3'028.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals alle	9'000		9'000		11'122.55	
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000		6'854.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'600		7'600		7'861.40	
3100.00	Büromaterial	5'000		7'500		7'191.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Furttal Reformiert	20'300		15'300		15'018.75	
3102.02	Inserate Furttaler etc.	6'500		7'000		6'222.35	
3102.03	Mitteilungsblatt, Zeitung Landeskirche	55'000		69'000		54'176.34	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		614.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Buchhaltung, Archivpflege	46'700		36'700		44'446.65	
3130.02	Porto, Post- und Bankspesen	6'500		6'000		3'641.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Revision	40'000		4'000		13'617.35	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien gem. Offerten	19'500		18'500		21'515.25	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware) ink. Kommunikation	102'500		97'000		94'176.77	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		9'800		6'180.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'500		7'000		6'521.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'200		4'200		2'098.25	
3612.01 Bezugskosten nat. Personen	76'700		74'600		78'261.90	
3612.02 Bezugskosten jur. Personen	25'100		24'700		26'212.55	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		300		0		500.00
3501 Gottesdienst	199'000		171'700		206'067.07	1'053.75
3010.01 Löhne	145'000		118'000		137'228.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		7'600		8'673.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700		9'000		9'562.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'700		1'761.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'200		1'545.20	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'400		13'700		14'462.02	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	0		0		328.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'100		8'500		18'424.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	12'000		12'000		14'081.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		1'053.75
3502 Diakonie und Seelsorge	453'400	76'800	478'100	87'500	467'458.46	73'358.50
3010.01 Löhne Diakonie	261'100		271'000		299'318.90	
3010.09 Erstattung von Löhnen	0		0		22'712.75-	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000		2'200		1'530.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'700		17'400		16'687.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100		23'000		22'490.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600		3'800		3'906.55	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'800		2'725.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	700		0		525.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'400		5'100		2'885.90	
3105.00 Lebensmittel	19'100		25'600		33'972.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'700		4'500		7'888.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'300		2'700		1'979.00	
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	62'000		70'000		50'260.66	
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	48'000		50'000		46'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter (Beiträge Lager etc.)		76'800		87'500		73'358.50
3503 Bildung und Spiritualität	256'000	52'200	269'900	56'700	233'931.75	62'550.17
3010.01 Löhne Bildung	138'500		145'000		125'644.55	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0		0		350.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900		9'300		7'811.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		11'000		9'700.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'800		1'644.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'500		1'389.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	0		400		750.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	600		4'200		1'917.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'800		15'100		9'489.27	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	1'900		1'900		1'589.35	
3104.00 Lehrmittel	200		0		1'056.40	
3105.00 Lebensmittel	27'800		26'700		24'208.64	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	28'000		17'400		3'595.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'900		6'300		5'962.60	
3171.00 Exkursionen Lager	5'400		29'300		17'674.92	
3199.00 Aufwendungen Faithspace 319 Jugendprojekt Dällikon	10'000		0		201.37	
3502.00 Einlage Faithspace 319 zweckgebundene Zuwendung (2092.02)	0		0		20'946.30	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen Dritter (Bei- träge Lager etc.)		32'200		46'700		31'402.50
4390.00 Übr. Ertrag/Gossweilerfonds		10'000		10'000		10'000.00
4390.01 Einnahmen/Spenden Faithspace Jugendprojekt Dällikon		0		0		21'147.67
4502.00 Entnahme Faithspace 319 zweck- gebundene Zuwendung (2092.02)		10'000		0		0.00
3504 Kultur	25'000	3'000	84'400	6'000	62'979.65	1'257.55
3010.01 Löhne	5'000		46'000		44'493.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		3'000		2'630.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0		1'800		1'744.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Per- sonal-Haftpflichtversicherungen	100		600		237.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	100		500		508.25	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'700		5'700		466.25	
3105.00 Lebensmittel	2'300		2'300		266.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'500		24'500		12'632.20	
4260.00 Rückerstattung Dritter /Orgel- nacht		3'000		6'000		1'257.55
3506 Kirchliche Liegenschaften	846'400	260'000	895'400	232'800	813'117.55	283'936.15
3010.01 Löhne	208'800		208'000		193'385.60	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200		1'100		1'080.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		13'400		12'058.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'800		16'600		14'554.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Per- sonal-Haftpflichtversicherungen	2'900		2'900		2'725.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	2'100		2'100		2'133.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'500		13'000		14'486.55	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschi- nen, Geräte, Fahrzeuge, Werke	9'500		20'000		48'770.13	
3120.01 Wasser und Abwasser	11'200		10'000		9'277.45	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02 Energie	36'300		25'800		36'976.55	
3120.03 Heizmaterial	33'000		48'700		33'973.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter/Lie- genschaftsverwalter	41'000		58'600		50'510.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc.	57'500		25'000		19'215.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'000		99'100		82'478.97	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	25'700		66'100		14'941.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300		0		1'822.85	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anla- gen	6'300		7'100		3'275.95	
3160.03 Mieten Dienstgaragen, Parkplä- tze	7'600		7'600		7'870.25	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	246'800		261'700		255'000.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'600		8'600		8'580.00	
4260.00 Rückerstattung NebenkostenVV		19'800		7'300		20'524.15
4290.00 Übrige Entgelte		0		0		60.00
4470.00 Mieteinnahmen LiegenschaftenVV		176'200		103'300		167'202.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		40'800		96'000		61'200.00
4472.00 Einnahmen Raumvermietungen		23'200		25'700		26'400.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		0		500		8'550.00
9 Finanzen und Steuern	2'690'500	4'977'500	897'300	3'270'000	985'925.04	3'210'552.66
91 Steuern	17'800	3'043'600	18'900	2'921'600	13'840.92	3'097'611.95
9100 Steuern	17'800	3'043'600	18'900	2'921'600	13'840.92	3'097'611.95
3181.01 Tatsächliche Forderungsverlus- te Steuern nat. Personen	17'800		18'900		13'840.92	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'627'100		1'653'700		1'658'322.08

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		184'100		37'500		187'600.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'500		11'600		2'484.46
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		176'300		127'300		179'657.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		150'800-		109'700-		153'658.95-
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		100-		0		105.05-
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		338'900		351'600		345'408.98
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		41'700		60'400		42'547.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		17'000		18'000		18'787.98
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		515'800		490'100		553'428.21
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		165'000		140'400		170'469.08
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		96'600		110'400		81'275.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		20'400-		17'800-		25'581.90-
4011.00	Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		41'600		45'300		40'978.09
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		1'300		2'800		4'002.23-
93	Zentralkassenbeitrag	815'900		790'000	13'500	839'617.10	13'473.00
9300	Zentralkassenbeitrag	815'900		790'000	13'500	839'617.10	13'473.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	815'900		790'000		839'617.10	
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge		0		13'500		13'473.00

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	34'600	1'868'200	23'400	10'200	35'202.39	31'314.65
9610	Zinsen	19'500	12'200	23'400	10'200	35'202.39	11'703.65
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000		1'000		978.88	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'500		18'900		29'555.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'000		3'500		4'668.36	
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten		0		0		55.15
4401.02	Zinsen auf Depotguthaben		1'200		1'200		1'194.10
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		11'000		9'000		10'454.40
963	Liegenschaften Finanzvermögen	15'100	1'856'000				19'611.00
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	15'100	76'000				
3431.90	Nicht baulicher Unterhalt (Hauswartung, Umgebungspflege)	2'000		0		0.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	600		0		0.00	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter	12'500		0		0.00	
4430.00	Mieteinnahmen LiegenschaftenFV		72'000		0		0.00
4439.00	Rückerstattungen NebenkostenFV		4'000		0		0.00
9639	Gewinne/Verluste sowie Wertberichtigungen auf LG FV		1'780'000				
4443.40	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV		1'780'000		0		0.00
9690	Übriges Finanzvermögen						19'611.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV		0		0		19'611.00

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		700		700		726.25
9710	Rückverteilungen aus CO2Abgabe		700		700		726.25
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		700		700		726.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'822'200	65'000	65'000	324'000	97'264.63	67'426.81
9950	Neutrale Aufwände und Erträge	50'000	50'000	50'000	50'000	54'864.76	54'864.76
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	50'000		50'000		54'864.76	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		45'000		45'000		51'999.58
4707.01	Eingang TWINT Kollekten		5'000		5'000		2'865.18
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	15'000	15'000	15'000	15'000	12'562.05	12'562.05
3502.00	Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen (Kto. 2092.00)	3'000		3'000		3'776.59	
3636.00	Auszahlungen aus Zuwendungen KG Furttal	12'000		12'000		8'785.46	
4390.00	Spenden KG Furttal		15'000		15'000		12'562.05
9999	Abschluss	1'757'200			259'000	29'837.82	
9000.00	Ertragsüberschuss	1'757'200		0		29'837.82	
9001.00	Aufwandüberschuss		0		259'000		0.00

Investitionsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Kirchgemeinde	1'780'000	1'780'000	100'000	100'000		
3	Kirche	0	0	100'000	0 100'000	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	1'780'000	1'780'000	0 100'000	100'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2026

Kirche Furttal		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirche			100'000			
35	Kirche			100'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften			100'000			
5040.05	KGH Dällikon; Renovation Wohnungen	0		100'000		0.00	
9	Finanzen und Steuern	1'780'000	1'780'000		100'000		
96	Liegenschaften Finanzvermögen	1'780'000					
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	1'780'000					
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV ins FV	1'780'000		0		0.00	
99	Nicht aufgeteilte Kosten		1'780'000		100'000		
9999	Abschluss		1'780'000		100'000		
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0		100'000		0.00
8990.00	Zugang Gebäude im FV		1'780'000		0		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
1404	Hochbauten	330040	246'800.00	261'700.00	255'000.00
1403	Tiefbauten	330030	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien	330060	8'600.00	8'600.00	8'580.00
1400	Grundstücke	330100	0.00	0.00	0.00
Total			255'400.00	270'300.00	263'580.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			255'400.00	270'300.00	263'580.00
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			255'400.00	270'300.00	263'580.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Mitglieder	5'830	5'950	6'031		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	526	535	509		Richtwerte
Berechnung Steuerkraft (Fiskalertrag abzüglich operatives Ergebnis / Anzahl Mitglieder)					
40 Fiskalertrag	3'043'600.00	2'921'600.00	3'097'611.95		
Operatives Ergebnis (ohne Buchgewinn 9690.4440.00)	-22'800.00	-259'000.00	29'837.82		
Selbstfinanzierungsgrad	n/a	14%	n/a	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-17%	66%	51%	< 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 Mitglied*	-87	323	262	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung