reformierte
kirche furttal

Budget 2027

Ablieferung an Kirchenpflege	09.09.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	????
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	01.12.2026
Veröffentlichung/Beschluss	10.12.2026

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 Furttal

Verwaltung
Watterstrasse 18
8105 Regensdorf

Anne Beyer
Kirchenpflegerin
Ressort Finanzen

Sandro Hürzeler, meingemeindeprofi.ch GmbH
Leiter Finanzen im Auftragsverhältnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das vorliegende Budget 2027 rechnet mit einem **Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 144’900**.

Der **Gesamtaufwand 2027** beträgt voraussichtlich **CHF 3'629'000** (Vorjahr: CHF 3'612'600). Dies entspricht einer Zunahme des Aufwandes um rund CHF 16'400. Demgegenüber steht ein **Gesamtertrag** von **CHF 3'484'100** (Vorjahr: CHF 3'589'800, ohne Aufwertung Mülihuus).

Entwicklung Steuererträge
Das Budget 2026 rechnete mit einem gesamten Steuerertrag von CHF 3'043'600. Für das Jahr 2027 wird unter Berücksichtigung der sinkenden Mitgliederzahl e**in Steuerertrag von CHF 2'980'100** budgetiert.

Abschreibungen
Der Abschreibungsbedarf **sinkt von CHF 255'400 auf neu CHF 232'500**. Grund ist, dass ein Teil der Technik- und Kommunikationsanlage der Innensanierung der Kirche Regensdorf innerhalb von vier Jahren vollständig abgeschrieben werden konnte. Hinzu kommen neue Abschreibungen von CHF 10'000 für die geplante Orgelsanierung.

Investitionsrechnung/Selbstfinanzierung (Cashflow)
Für das Jahr 2027 ist die **Orgelsanierung in der Kirche Regensdorf in der Höhe von CHF 200'000** geplant. Massgebend für die Vermögens-/Schuldenentwicklung der Kirchgemeinde ist die Selbstfinanzierung. Sie ist jene Summe, die zur Finanzierung der Investitionen durch eigene, im selben Rechnungsjahr erwirtschafteten Mittel eingesetzt werden kann. Das Budget 2027 rechnet mit einer **Selbstfinanzierung von CHF 90’600**. Somit kann die Kirchgemeinde die geplanten Investitionen nicht vollständig mit eigenen Mitteln finanzieren. Es verbleibt ein **Finanzierungsfehlbetrag von insgesamt CHF 109’400**.

Nettovermögen
Dank des ausserordentlich guten Rechnungsabschlusses 2025 verzeichnet die Kirchgemeinde **per 1. Januar 2026 ein Nettovermögen von CHF 518'081.49**. Der mutmassliche Finanzierungsüberschuss im Jahr 2026 und die Umgliederung des Mülihuuses führen dazu, dass das Nettovermögen weiter steigt. Unter Berücksichtigung des Finanzierungsfehlbetrages 2027 wird per **Ende 2027 wird mit einem Nettovermögen von rund CHF 1,4 Mio.** oder pro Mitglied CHF 245 gerechnet.

Mittelfristiger Rechnungsausgleich
Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis 2027 sowie die Ergebnisse der folgenden Finanzplanjahre berücksichtigt. Unter Einbezug des einmaligen Buchgewinns aus der Überführung des Mülihuuses weist die Rechnung einen kumulierten Ertragsüberschuss aus. Dadurch verbessert sich die finanzielle Ausgangslage der Kirchgemeinde.

Schlussfazit
Dank des guten Rechnungsabschlusses 2025 und der geplanten Umgliederung des Mülihuuses in das Finanzvermögen verfügt die Kirchgemeinde zwischenzeitlich über ein Nettovermögen. Dennoch ist es nicht gelungen, ein ausgeglichenes Budget zu präsentieren. **Die jährlichen Steuererträge reichen nicht aus, um die anfallenden Kosten zu decken.**

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2027 der Reformierten Kirche Furttal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'629'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'484'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-144'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-200'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**22'585'000.00**
Steuerfuss			**11%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

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

8105 Regendorf, 16.09.2026

Kirchenpflege Reformierte Kirche Furttal

Claudia Hartmann, Kirchgemeindepräsidentin	Barbara von Gunten, Kirchgemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommison hat das Budget 2027 der Reformierten Kirche Furttal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'629'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'484'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-144'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-200'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**22'585'000.00**
Steuerfuss			**11%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Furttal 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 2027 der Reformierten Kirchgemeinde Furttal entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8105 Regensdorf, XX.XX.2026

Rechnungsprüfungskommission:

Hansruedi Spillmann
Präsident

Renato Staub
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Reformierten Kirche Furttal am 01.12.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'629'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'484'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-144'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-200'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**22'585'000.00**
Steuerfuss			**11%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

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

8105 Regendorf, 10.12.2026

Kirchenpflege Reformierte Kirche Furttal

Claudia Hartmann,
Kirchgemeindepräsidentin

Barbara von Gunten,
Kirchgemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'629'000.00	3'612'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	999'800.00	1'066'400.00
Buchgewinn aus Verkauf Liegenschaft Mülihuus	0.00	1'780'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2'629'200.00**	**-766'200.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**22'585'000.00**	**23'097'000.00**
Steuerfuss	**11%**	**11%**
Zusammensetzung Steuerertrag **Rechnungsjahr**:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'598'700.00	1'627'100.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	338'400.00	338'900.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	505'700.00	515'800.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	41'500.00	41'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'484'300.00**	**2'523'400.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2'484'300.00**	**2'523'400.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-144'900.00**	**1'757'200.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss (+9000)	0.00	1'757'200.00
-	Aufwandüberschuss (-9001)	144'900.00	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen (+33)	232'500.00	255'400.00
-	Ertrag aus Aufwertungen (-4490)	0.00	1'780'000.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (+35)	3'000.00	3'000.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (-45)	0.00	10'000.00
+	Einlagen in das Eigenkapital (+389)	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital (-489)	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**90'600.00**	**225'600.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-109'400.00**	**225'600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**45%**	**n/a**

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**	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand		1'361'594.11	1'391'836.40	1'336'376.36	1'364'800.00	1'405'800.00	1'350'000.00	1'350'000.00	9'560'406.87
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		918'018.96	835'266.39	871'065.07	928'100.00	935'000.00	850'000.00	850'000.00	6'187'450.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		310'987.05	263'580.00	263'564.85	255'400.00	232'500.00	187'900.00	187'900.00	1'701'831.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	24'722.89	4'809.45	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	35'532.34
36	Transferaufwand		1'011'301.30	998'877.01	1'280'439.85	977'700.00	961'200.00	942'600.00	937'000.00	7'109'118.16
37	Durchlaufende Beiträge		48'780.29	54'864.76	58'909.24	50'000.00	55'000.00	50'000.00	50'000.00	367'554.29
	Total Betrieblicher Aufwand		*3'650'681.71*	*3'569'147.45*	*3'815'164.82*	*3'579'000.00*	*3'592'500.00*	*3'380'500.00*	*3'374'900.00*	24'961'893.98
40	Fiskalertrag		3'135'515.35	3'097'611.95	4'036'554.83	3'043'600.00	2'980'100.00	2'980'000.00	2'970'000.00	22'243'382.13
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		150'452.36	128'156.45	134'999.74	132'100.00	83'100.00	80'000.00	80'000.00	788'808.55
43	Verschiedene Erträge		13'743.65	43'709.72	21'680.52	25'000.00	23'000.00	20'000.00	20'000.00	167'133.89
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		7'909.15	0.00	9'265.12	10'000.00	0.00	0.00	0.00	27'174.27
46	Transferertrag		14'179.30	14'199.25	13'473.00	700.00	0.00	0.00	0.00	42'551.55
47	Durchlaufende Beiträge		48'780.29	54'864.76	58'909.24	50'000.00	55'000.00	50'000.00	50'000.00	367'554.29
	Total Betrieblicher Ertrag		*3'370'580.10*	*3'338'542.13*	*4'274'882.45*	*3'261'400.00*	*3'141'200.00*	*3'130'000.00*	*3'120'000.00*	23'636'604.68
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-280'101.61***	***-230'605.32***	***459'717.63***	***-317'600.00***	***-451'300.00***	***-250'500.00***	***-254'900.00***	***-1'325'289.30***
34	Finanzaufwand		17'039.93	34'223.51	21'039.25	33'600.00	36'500.00	34'000.00	30'000.00	206'402.69
44	Finanzertrag		236'437.75	294'666.65	361'345.23	2'108'400.00	342'900.00	343'000.00	343'000.00	4'029'749.63
	Ergebnis aus Finanzierung		***219'397.82***	***260'443.14***	***340'305.98***	***2'074'800.00***	***306'400.00***	***309'000.00***	***313'000.00***	***3'823'346.94***
	Operatives Ergebnis		**-60'703.79**	**29'837.82**	**800'023.61**	**1'757'200.00**	**-144'900.00**	**58'500.00**	**58'100.00**	**2'498'057.64**
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 (-)	**-60'703.79**	**29'837.82**	**800'023.61**	**1'757'200.00**	**-144'900.00**	**58'500.00**	**58'100.00**	**2'498'057.64**
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		3'667'721.64	3'603'370.96	3'836'204.07	3'612'600.00	3'629'000.00	3'414'500.00	3'404'900.00	25'168'296.67
	Total Ertrag		3'607'017.85	3'633'208.78	4'636'227.68	5'369'800.00	3'484'100.00	3'473'000.00	3'463'000.00	27'666'354.31

Ergebnis

	Erfolgsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**3'592'500**	**3'579'000**	**3'815'164.82**
30	Personalaufwand	1'405'800	1'364'800	1'336'376.36
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	935'000	928'100	871'065.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	232'500	255'400	263'564.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'000	3'000	4'809.45
36	Transferaufwand	961'200	977'700	1'280'439.85
37	Durchlaufende Beiträge	55'000	50'000	58'909.24
	Betrieblicher Ertrag	**3'141'200**	**3'261'400**	**4'274'882.45**
40	Fiskalertrag	2'980'100	3'043'600	4'036'554.83
42	Entgelte	83'100	132'100	134'999.74
43	Verschiedene Erträge	23'000	25'000	21'680.52
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		10'000	9'265.12
46	Transferertrag		700	13'473.00
47	Durchlaufende Beiträge	55'000	50'000	58'909.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**451'300-**	**317'600-**	**459'717.63**
34	Finanzaufwand	36'500	33'600	21'039.25
44	Finanzertrag	342'900	2'108'400	361'345.23
	Ergebnis aus Finanzierung	**306'400**	**2'074'800**	**340'305.98**
	Operatives Ergebnis	**144'900-**	**1'757'200**	**800'023.61**
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**144'900-**	**1'757'200**	**800'023.61**

Ergebnis

Finanzierungsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben	**200'000**	**0**	**0.00**
50	Sachanlagen	200'000		
	Ergebnis Investitionsrechnung	**200'000-**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchgemeinde	**3'629'000**	**3'629'000**	**5'369'800**	**5'369'800**	**4'636'227.68**	**4'636'227.68**
3	Kirche	2'699'800	338'800 2'361'000	2'679'300	392'300 2'287'000	2'632'784.60	452'458.08 2'180'326.52
9	Finanzen und Steuern	929'200 2'361'000	3'290'200	2'690'500 2'287'000	4'977'500	2'003'443.08 2'180'326.52	4'183'769.60

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2027

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirche**	**2'699'800**	**338'800**	**2'679'300**	**392'300**	**2'632'784.60**	**452'458.08**
35	**Kirche**	**2'699'800**	**338'800**	**2'679'300**	**392'300**	**2'632'784.60**	**452'458.08**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**865'100**	**300**	**899'500**	**300**	**845'435.14**	**1'108.55**
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	59'000		59'000		54'500.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	6'000		6'000		6'000.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	0		0		2'730.00	
3010.01	Löhne Verwaltung	327'000		323'300		303'906.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		600		643.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten inkl. Entsch	25'200		25'000		22'248.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800		26'700		24'803.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall.Krankentaggeld Personal-Haftpflichtve	7'200		4'600		4'798.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		4'000		3'441.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals alle	12'500		9'000		10'663.65	
3091.00	Personalwerbung	1'500		3'000		940.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		17'600		6'531.26	
3100.00	Büromaterial	7'000		5'000		7'433.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Furttal Reformiert	10'800		20'300		14'606.20	
3102.02	Inserate Furttaler etc.	6'500		6'500		6'329.60	
3102.03	Mitteilungsblatt, Zeitung Landeskirche	52'000		55'000		52'206.16	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		200		614.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'200		0		358.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Buchhaltung, Archivpflege	31'700		46'700		39'021.70	
3130.01	Grossversand, Mitglieder	10'000		0		0.00	
3130.02	Porto, Post- und Bankspesen	4'000		6'500		3'193.93	

Erfolgsrechnung

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Revision	44'000		40'000		6'763.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien gem. Offerten	20'000		19'500		20'611.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware) ink. Kommunikation	85'000		102'500		108'333.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'400		6'000		6'570.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'800		6'500		6'006.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		4'200		151.95	
3612.01	Bezugskosten nat. Personen	73'000		76'700		72'910.80	
3612.02	Bezugskosten jur. Personen	26'000		25'100		59'116.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300		300		1'108.55
3501	**Gottesdienst**	**243'600**	**1'200**	**199'000**		**203'676.51**	**425.00**
3010.01	Löhne	170'000		145'000		184'825.15	
3010.09	Erstattung von Löhnen	0		0		30'305.45-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'900		9'300		9'856.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		10'700		8'313.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge	3'700		2'000		2'375.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'500		1'608.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0		0		73.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		13'400		7'010.61	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	0		0		348.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'700		5'100		5'709.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'200		12'000		13'861.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200		0		425.00
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**429'900**	**37'600**	**453'400**	**76'800**	**452'290.24**	**84'669.90**
3010.01	Löhne Diakonie	264'000		261'100		257'638.10	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400		3'000		2'318.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900		16'700		16'361.90	

Erfolgsrechnung

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200		22'100		21'473.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge	5'600		3'600		3'991.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'700		2'609.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		700		309.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		9'400		3'987.53	
3105.00	Lebensmittel	24'100		19'100		21'766.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		3'700		8'243.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		1'300		220.40	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	28'000		62'000		65'371.45	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	46'200		48'000		48'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Beiträge Lager etc.)		37'600		76'800		84'669.90
3503	**Bildung und Spiritualität**	**271'700**	**41'400**	**256'000**	**52'200**	**253'008.24**	**55'395.93**
3010.01	Löhne Bildung	130'000		138'500		129'739.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0		0		23.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400		8'900		8'004.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100		8'900		9'257.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge	2'400		1'700		1'867.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'400		1'306.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	0		0		960.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'400		600		4'800.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'700		14'800		12'007.07	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'400		1'900		635.59	
3104.00	Lehrmittel	1'200		200		664.60	
3105.00	Lebensmittel	30'100		27'800		23'147.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'900		28'000		15'631.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700		7'900		4'909.55	
3171.00	Exkursionen Lager	28'100		5'400		28'787.09	

Erfolgsrechnung

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Aufwendungen Faithspace 319 Jugendprojekt Dällikon	0		10'000		11'265.44	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Beiträge Lager etc.)		30'400		32'200		34'130.49
4390.00	Übr. Ertrag/Gossweilerfonds		10'000		10'000		10'000.00
4390.01	Einnahmen/Spenden Faithspace Jugendprojekt Dällikon		1'000		0		2'000.32
4502.00	Entnahme Faithspace 319 zweckgebundene Zuwendung (2092.02)		0		10'000		9'265.12
3504	**Kultur**	**21'700**		**25'000**	**3'000**	**26'838.46**	
3010.01	Löhne	5'000		5'000		16'751.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		933.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0		0		850.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge	100		100		83.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		157.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		5'700		4'134.66	
3105.00	Lebensmittel	400		2'300		1'509.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'300		11'500		2'418.80	
4260.00	Rückerstattung Dritter /Orgelnacht		0		3'000		0.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**867'800**	**258'300**	**846'400**	**260'000**	**851'536.01**	**310'858.70**
3010.01	Löhne	212'000		208'800		205'268.65	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200		1'200		1'748.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600		12'300		12'065.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200		14'800		14'755.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge	4'600		2'900		3'183.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'100		1'964.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'300		11'500		11'691.86	

Erfolgsrechnung

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werke	16'600		9'500		15'753.64	
3120.01	Wasser und Abwasser	12'000		11'200		12'421.70	
3120.02	Energie	38'700		36'300		40'355.75	
3120.03	Heizmaterial	43'500		33'000		56'175.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter/Liegenschaftsverwalter	38'500		41'000		28'072.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	57'500		57'500		17'488.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'900		108'000		107'299.47	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	40'700		25'700		47'674.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300		1'300		659.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'900		6'300		3'863.50	
3160.03	Mieten Dienstgaragen, Parkplätze	7'600		7'600		7'529.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	223'900		246'800		254'984.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'600		8'600		8'580.00	
4260.00	Rückerstattung NebenkostenVV		13'600		19'800		14'665.80
4470.00	Mieteinnahmen LiegenschaftenVV		182'700		176'200		216'434.50
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		40'800		40'800		45'900.00
4472.00	Einnahmen Raumvermietungen		21'200		23'200		31'340.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0		0		2'518.40
9	**Finanzen und Steuern**	**929'200**	**3'290'200**	**2'690'500**	**4'977'500**	**2'003'443.08**	**4'183'769.60**
91	**Steuern**	**17'700**	**2'980'100**	**17'800**	**3'043'600**	**17'131.92**	**4'036'554.83**
9100	**Steuern**	**17'700**	**2'980'100**	**17'800**	**3'043'600**	**17'131.92**	**4'036'554.83**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Personen	17'700		17'800		17'131.92	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2027

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'598'700		1'627'100		1'599'443.16
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		126'900		184'100		126'926.37
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		8'300		9'500		3'081.15
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern nat.Personen		160'100		176'300		160'125.25
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern nat.Personen		123'800-		150'800-		123'831.40-
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		200-		100-		169.85-
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		338'400		338'900		338'599.87
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		38'800		41'700		38'809.13
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		20'000		17'000		19'094.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		505'700		515'800		577'490.86
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		164'100		165'000		1'058'471.33
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		106'900		96'600		147'907.40
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		19'300-		20'400-		15'165.65-
4011.00	Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		41'500		41'600		41'052.69
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		14'000		1'300		64'720.27
93	**Zentralkassenbeitrag**	**807'000**		**815'900**		**1'095'541.50**	**13'473.00**
9300	**Zentralkassenbeitrag**	**807'000**		**815'900**		**1'095'541.50**	**13'473.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag	807'000		815'900		1'095'541.50	
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge		0		0		13'473.00

Erfolgsrechnung

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**37'500**	**98'200**	**34'600**	**1'868'200**	**22'156.61**	**65'152.33**
9610	**Zinsen**	**20'900**	**12'200**	**19'500**	**12'200**	**22'156.61**	**53'028.33**
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000		1'000		1'117.36	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'400		14'500		13'484.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'500		4'000		7'554.50	
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten		0		0		6.50
4401.02	Zinsen auf Depotguthaben		1'200		1'200		575.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		11'000		11'000		52'446.23
963	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**16'600**	**86'000**	**15'100**	**1'856'000**		**12'124.00**
9630	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**16'600**	**86'000**	**15'100**	**76'000**		
3431.90	Nicht baulicher Unterhalt (Hauswartung, Umgebungspflege)	2'000		2'000		0.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	14'000		0		0.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	600		600		0.00	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter	0		12'500		0.00	
4430.00	Mieteinnahmen LiegenschaftenFV		72'000		72'000		0.00
4439.00	Rückerstattungen NebenkostenFV		14'000		4'000		0.00
9639	**Gewinne/Verluste sowie Wertberichtigungen auf LG FV**				**1'780'000**		
4443.40	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV		0		1'780'000		0.00
9690	**Übriges Finanzvermögen**						**12'124.00**
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV		0		0		12'124.00

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2027

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	**Rückverteilungen**				**700**		
9710	**Rückverteilungen aus CO2Abgabe**				**700**		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0		700		0.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**67'000**	**211'900**	**1'822'200**	**65'000**	**868'613.05**	**68'589.44**
9950	**Neutrale Aufwände und Erträge**	**55'000**	**55'000**	**50'000**	**50'000**	**58'909.24**	**58'909.24**
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	55'000		50'000		58'909.24	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		50'000		45'000		52'763.65
4707.01	Eingang TWINT Kollekten		5'000		5'000		6'145.59
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**12'000**	**12'000**	**15'000**	**15'000**	**9'680.20**	**9'680.20**
3502.00	Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen (Kto. 2092.00)	3'000		3'000		4'809.45	
3636.00	Auszahlungen aus Zuwendungen KG Furttal	9'000		12'000		4'870.75	
4390.00	Spenden KG Furttal		12'000		15'000		9'680.20
9999	**Abschluss**		**144'900**	**1'757'200**		**800'023.61**	
9000.00	Ertragsüberschuss	0		1'757'200		800'023.61	
9001.00	Aufwandüberschuss		144'900		0		0.00

Investitionsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2027

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Kirchgemeinde	**200'000**	**200'000**	**1'780'000**	**1'780'000**		
3	Kirche	200'000	0 200'000	0	0	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0 200'000	200'000	1'780'000	1'780'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2027

Kirche Furttal		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirche**	**200'000**					
35	**Kirche**	**200'000**					
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**200'000**					
5040.06	Kirche Regensdorf Orgelsanierung GV-Beschluss vom 01.12.2026 Betrag CHF 200'000.00	200'000		0		0.00	
9	**Finanzen und Steuern**		**200'000**	**1'780'000**	**1'780'000**		
96	**Liegenschaften Finanzvermögen**			**1'780'000**			
9630	**Liegenschaften Finanzvermögen**			**1'780'000**			
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV ins FV	0		1'780'000		0.00	
99	**Nicht aufgeteilte Kosten**		**200'000**		**1'780'000**		
9999	**Abschluss**		**200'000**		**1'780'000**		
6900.00	Aktivierung Ausgaben		200'000		0		0.00
8990.00	Zugang Gebäude im FV		0		1'780'000		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
1404	Hochbauten	330040	223’900.00	246’800.00	254’984.85
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		**232’500.00**	**255’400.00**	**263’564.85**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		232’500.00	255’400.00	263’564.85
	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		**232’500.00**	**255’400.00**	**263’564.85**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Mitglieder	5’630	5’830	5’864		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	555	526	552		Richtwerte
Berechnung Steuerkraft (Fiskalertrag abzüglich operatives Ergebnis / Anzahl Mitglieder)					
40 Fiskalertrag	2’980’100.00	3’043’600.00	4’036’554.83		
Operatives Ergebnis (ohne Buchgewinn 9690.4440.00)	-144’900.00	-22’800.00	800’023.61		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**45%**	n/a	n/a	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.09%**	0.04%	-0.86%	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.	**-46%**	-17%	13%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Mitglied* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-245**	-87	88	< 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