reformierte
kirche zürich

Budget 2027

Antrag der Kirchenpflege vom 23. September 2026

Evang.-ref. Kirchgemeinde Zürich

Stauffacherstrasse 8

8004 Zürich

T +41 43 322 15 30

reformiert-zuerich.ch

reformierte
kirche zürich

Inhalt

1	**Antrag und Bericht der Kirchenpflege**	**3**
1.1	Antrag der Kirchenpflege	4
1.2	Bericht der Kirchenpflege	5
2	**Budget**	**9**
2.1	Steuerbedarf und Steuerfuss	10
2.2	Erfolgsrechnung (Gestufter Erfolgsausweis)	11
2.3	Finanzierung	12
2.4	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	13
2.5	Investitionsrechnung Finanzvermögen	14
2.6	Geldflussrechnung	15
2.7	Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich	16
3	**Budgetdetails**	**18**
3.1	Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen (funktionale Gliederung)	19
3.2	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
3.3	Globalbudgets	43
3.3.1	Streetchurch	43
4	**Anhang zum Budget**	**52**
4.1	Abschreibungen und Wertberichtigung des Verwaltungsvermögens	53
4.2	Finanzkennzahlen	54
4.3	Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	55
4.4	Statistikkennzahlen	56

reformierte
kirche zürich

1 Antrag und Bericht der Kirchenpflege

reformierte
kirche zürich

1.1 Antrag der Kirchenpflege

Gestützt auf Art. 37 Ziff. 2 der Kirchgemeindeordnung unterbreitet die Kirchenpflege dem Kirchgemeindeparlament das Budget 2027 der Kirchgemeinde Zürich.

Budget 2027 der Kirchgemeinde Zürich weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	118’073’700.00
Gesamtertrag	117’485’000.00
Aufwandüberschuss	**588’700.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	26’630’000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**-26’630’000.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	3’880’000.00
Einnahmen Finanzvermögen	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**-3’880’000.00**

Einfacher Staatssteuerertrag (100%)	**745’399’000.00**
Steuerfuss	**10%**
Einfacher Gemeindesteuerertrag	**74’539’900.00**

Die Kirchenpflege beantrag dem Kirchgemeindeparlament gem. Art. 26 Ziff. 1. und 2., das Budget der Evang.-ref. Kirchgemeinde Zürich zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) der einfachen Staatssteuer festzusetzen.

1.2 Bericht der Kirchenpflege

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (nicht gewinnorientierte Programmtätigkeit und soziales Engagement der Kirche) zeigt einen Aufwandüberschuss von rund 19.6 Millionen Franken. Dieser Aufwandüberschuss fällt damit CHF 5.8 Mio. höher aus als in der Rechnung 2025.

Die Kirchgemeinde plant im Jahr 2027 diakonische Werke im Umfang von 2.7 Millionen Franken zu unterstützen.

Das Ergebnis aus Finanzierung zeigt im Budget 2027 einen Ertragsüberschuss von 18.9 Millionen Franken und liegt damit 1.8 Millionen Franken höher als das Ergebnis der Rechnung 2025.

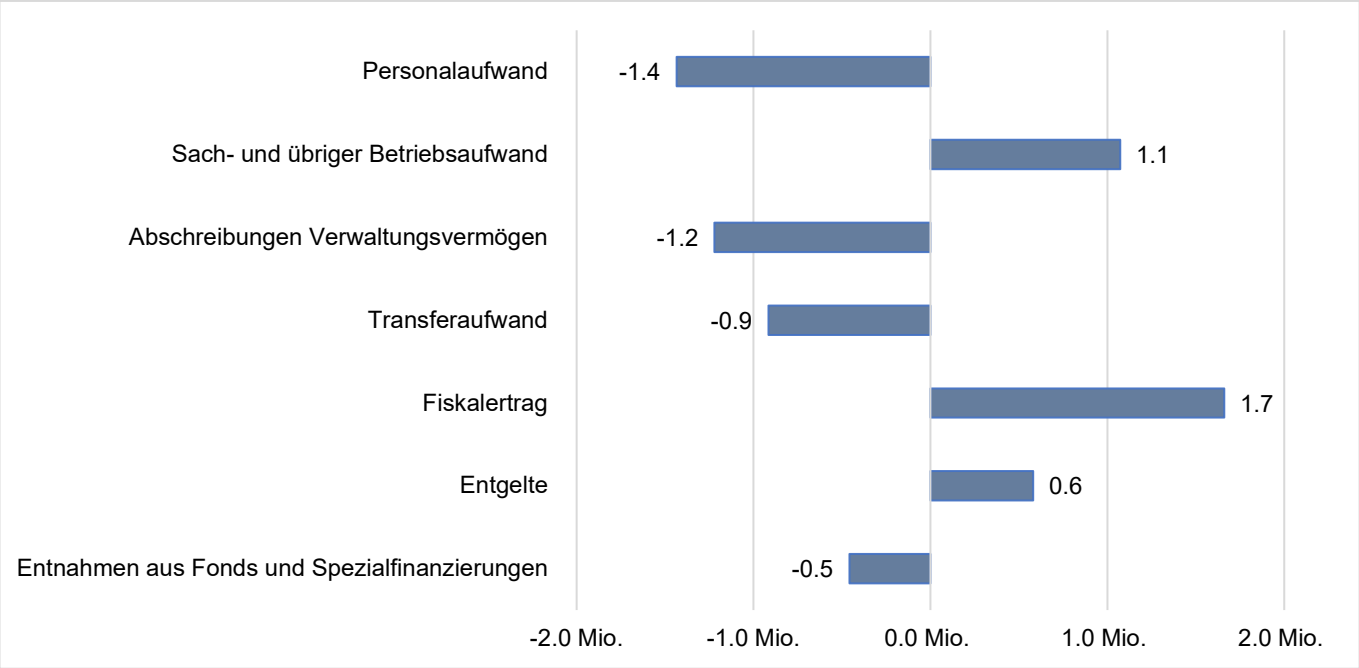
Der betriebliche Aufwand steigt gegenüber der Rechnung 2025 um 4.6 Millionen Franken auf 105'426'900.-. insbesondere die höheren Aufwendungen für das Personal, Sach- und Betriebsmittel sowie eingekaufte Dienstleistungen und Abschreibungen führen zu diesem Anstieg.

Der betriebliche Ertrag sinkt im Vergleich zur Rechnung 2025 um 1.2 Millionen Franken auf 85'898'400.- Franken. Dabei wirken die erwarteten Steuereinnahmen und der tiefere Transferertrag (Beitragszahlungen von Dritten) ergebnisverschlechternd, während höhere Entgelte und Entnahmen aus den Fonds und Legaten die Ergebnisverschlechterung teilweise kompensieren.

Für das Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von 26.6 Millionen Franken geplant. In der Rechnung 2025 betrugen diese 18.8 Millionen Franken. Die geplanten Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen fallen mit 3.9 Millionen Franken 1.0 Millionen Franken tiefer aus als in der Rechnung 2025.

Im Budget 2027 resultiert bei einer Selbstfinanzierung von 0.5 Millionen Franken ein Selbstfinanzierungsgrad von 2%. Die Verschlechterung gegenüber den Vorjahren ist auf das negative operative Ergebnis zurückzuführen. Die Kirchgemeinde ist damit nicht in der Lage, die Instandsetzung der betrieblich genutzten Liegenschaften mit Erträgen der Erfolgsrechnung zu tragen. Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen sind somit mit einem Abbau der Substanz (Veräusserung Finanzvermögen, Neuverschuldung) zu finanzieren. Das bestehende Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) der Kirchgemeinde wird im Planjahr 2027 voraussichtlich um 26.1 Millionen Franken (Finanzierungsfehlbetrag) reduziert.

Wesentliche Budgetabweichungen nach Sacharten (Abweichung > 0.5 Millionen Franken)



Personalaufwand
Der Personalaufwand liegt mit 42.2 Millionen Franken 1.4 Millionen Franken über dem Vorjahresbudget 2026. Im Budgetjahr 2026 wurde mit einer Auflösung der Rückstellung von Ferien- und Mehrarbeitszeiten der Mitarbeitenden im Umfang von 0.7 Millionen Franken gerechnet. Aufgrund der bestehenden zulässigen Arbeitszeitsaldi entfällt im Budgetjahr 2027 dieser Minderaufwand. Zudem wird mit einer Fortführung der durch das Kirchgemeindeparlament für das Jahr 2026 bewilligten Stellen der Mosaic Church (1.8 Vollzeitstellen) und der innerhalb des durch das Kirchgemeindeparlament bewilligten Rahmenkredits für die Biodiversität geschaffenen Vollzeitstelle gerechnet. Diese neu geschaffenen Stellen führen zu Mehraufwendungen von 0.5 Millionen Franken.

Eine Reduktion der übrigen Stellenetats in den Kirchenkreisen, der Streetchurch, der Geschäftsstelle oder den Institutionen ist im Planjahr 2027 nicht vorgesehen.

Sach- und Übriger Betriebsaufwand
Der budgetierte Sach- und übrige Betriebsaufwand wurde im Vergleich zum Budget des Vorjahres um 1.1 Millionen Franken auf 24.9 Millionen Franken wurde reduziert. Insbesondere der Unterhalt der kirchlich genutzten Liegenschaften wurde gegenüber dem Budget des Vorjahres reduziert (0.8 Millionen Franken) und entspricht mit 3.6 Millionen Franken den Aufwendungen des Rechnungsjahres 2025. Weiter schlagen Einsparungen für Inserate (Publikation der Gottesdienste im Tagblatt) und Einsparungen bei den Anschaffungen von Softwares und Mobilien mit Minderaufwendungen von je 0.2 Millionen Franken zu buche. Für die Dienstleistungen, die durch Dritte erbracht werden, wird mit Mehraufwendungen für Planungshonorare in der Frühphase von Investitionen von 0.3 Millionen Franken gerechnet. Bei den restlichen Sach- und übrigen Betriebsaufwendungen ist eine leichte Reduktion der Aufwendungen geplant.

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens
Mit der geplanten Inbetriebnahme (Bezug) des Hauses der Diakonie durch die Streetchurch Ende 2027, wird eine vollständige Jahresabschreibung verbucht. Mit den übrigen geplanten Abschlüssen von Investitionsprojekten wird gegenüber der Rechnung 2025 eine Steigerung des Aufwandes um 45% auf 3.6 Millionen Franken erwarten.

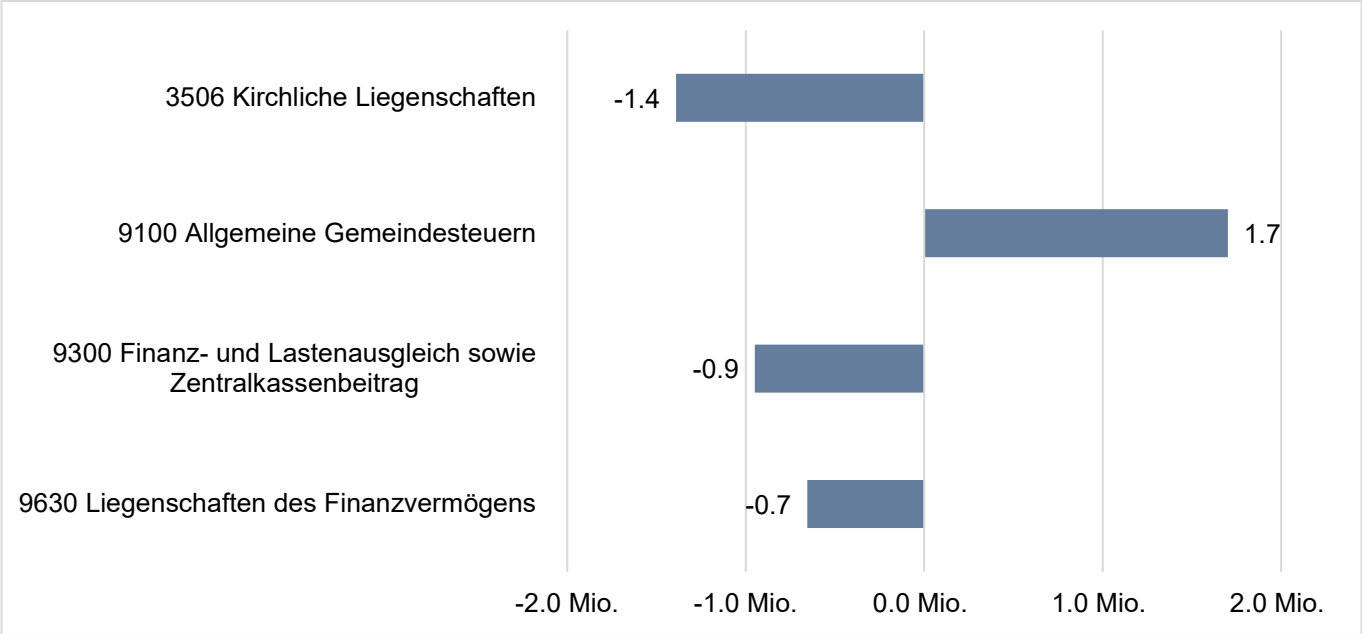
Transferaufwand
Der Transferaufwand fällt im Budgetjahr 0.9 Millionen Franken höher aus als im Vorjahresbudget. Dies ist auf die höheren Ablieferungen an die Landeskirche (Zentralkassenbeitrag) und die Kirchgemeinden Hirzenbach und Witikon, welche unmittelbar an den höher prognostizierten Steuererträgen partizipieren, zurückzuführen.

Fiskalertrag
Gemäss der Steuerprognose der Stadt Zürich ist gegenüber dem Budget 2026 mit Mehrerträgen der Steuereinnahmen (vorwiegend von den juristischen Personen) von 1.7 Millionen Franken zu rechnen.

Entgelte
Die Mehrerträge aus Entgelten von 0.6 Millionen Franken sind auf geplante höhere Erträge aus den Tourismusangeboten des Kirchenkreis 1 sowie höhere Einnahmen der Leistungen der Streetchurch zurückzuführen. Letztere begründen sich im vorbereitenden Ausbau der Angebote im Hinblick des Bezuges des Hauses der Diakonie.

Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
Die geplanten Entnahmen aus den Fonds des Eigenkapital (PEF und Solidaritätsfonds) sowie den Sonderrechnungen der Kirchenkreise (Erbschaften und Legate) sinken aufgrund der vielerorts fehlenden Kapazitäten für geplante Vorhaben um 0.5 Millionen Franken.

Wesentliche Budgetabweichungen nach Aufgabenbereichen (Abweichung > 0.5 Millionen Franken)



Kirchliche Liegenschaften
Während sich die budgetierten Minderaufwendungen für den Unterhalt der Liegenschaften und die Beschaffung von Mobilien und die geplanten Mindererträge aus den Vermietungen ausgleichen, ist die Verschlechterung des Ergebnisses aus den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens auf die steigenden Abschreibungen zurückzuführen.

Allgemeine Gemeindesteuern
Wie bereits bei den Abweichungen nach Sacharten ausgeführt, ist der Mehrertrag auf zusätzliche Ablieferungen von Steuern von juristischen Personen zurückzuführen. Dabei werden insbesondere Ablieferungen von Steuereinnahmen aus früheren Jahren tragen zur erhöhten Steuerprognose bei.

Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag
Die höher prognostizierten Steuereinnahmen führen zu einem Anstieg der Beiträge an die Landeskirche sowie der Ertragsanteile der Kirchgemeinden Hirzenbach und Witikon, welche in direkter Relation (prozentualer Anteil) zu den Steuereinnahmen stehen. Dies führt zu Mehraufwendungen von 0.9 Millionen Franken.

Liegenschaften des Finanzvermögens
Höhere Aufwendungen für die kalkulatorische Verzinsung, stagnierende Mieterträge und höhere Aufwendungen für Planungshonorare (Frühphase von Investitionen) führen zu einer Verschlechterung des Ergebnisses von 0.7 Millionen Franken aus dem Funktionsbereich Liegenschaften des Finanzvermögens.

reformierte
kirche zürich

2 Budget

reformierte
kirche zürich

2.1 Steuerbedarf und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	111’908’302	116’140’300.00	118’073’700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	38’711’136	43’184’600.00	42’945’100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-73’197’165.81**	**-72’955’700.00**	**-75’128’600.00**

Steuerertrag und Steuerfuss		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Einfacher Staatssteuerertrag netto, 100 %		**765’961’522.00**	**728’784’000.00**	**745’399’000.00**
Steuerfuss		**10%**	**10%**	**10%**
4000	Einkommenssteuer natürliche Personen	26’907’491.08	27’579’200.00	26’481’600.00
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen	7’731’599.08	7’369’000.00	7’447’800.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen	359’239.95	802’000.00	400’000.00
4010	Gewinnsteuer juristische Personen	36’951’523.17	31’394’200.00	35’079’200.00
4011	Kapitalsteuer juristische Personen	4’646’298.92	5’734’000.00	5’131’300.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		**76’596’152.20**	**72’878’400.00**	**74’539’900.00**

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**3’398’986.39**	**-77’300.00**	**-588’700.00**

reformierte
kirche zürich

2.2 Erfolgsrechnung (Gestufter Erfolgsausweis)

	Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
30	Personalaufwand	40'223'846.77	40'810'500.00	42'245'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'553'540.83	26'051'900.00	24'898'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'453'685.17	2'980'200.00	3'564'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'234'906.00	1'087'300.00	1'045'900.00
36	Transferaufwand	33'746'962.70	32'151'400.00	33'067'300.00
37	Durchlaufende Beiträge	597'134.97	650'000.00	606'300.00
	Total betrieblicher Aufwand	*100'810'076.44*	*103'731'300.00*	*105'426'900.00*
40	Fiskalertrag	76'596'152.20	72'878'400.00	74'539'900.00
42	Entgelte	5'818'484.54	5'818'800.00	6'400'300.00
43	Verschiedene Erträge	821'222.18	399'300.00	459'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'579'634.38	3'981'800.00	3'523'400.00
46	Transferertrag	1'644'321.45	270'100.00	369'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	597'134.97	650'000.00	606'300.00
	Total betrieblicher Ertrag	*87'056'949.72*	*83'998'400.00*	*85'898'400.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-13'753'126.72**	**-19'732'900.00**	**-19'528'500.00**
34	Finanzaufwand	5'174'512.13	3'667'600.00	4'030'400.00
44	Finanzertrag	22'326'625.24	23'193'200.00	22'970'200.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**17'152'113.11**	**19'525'600.00**	**18'939'800.00**
	Operatives Ergebnis	**3'398'986.39**	**-207'300.00**	**-588'700.00**
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	130'000.00	-
	Ausserordentliches Ergebnis	**-**	**130'000.00**	**-**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**3'398'986.39**	**-77'300.00**	**-588'700.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'923'713.25	8'741'400.00	8'616'400.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'923'713.25	8'741'400.00	8'616'400.00
3	**Total Aufwand**	**111'908'301.82**	**116'140'300.00**	**118'073'700.00**
4	**Total Ertrag**	**115'307'288.21**	**116'063'000.00**	**117'485'000.00**

reformierte
kirche zürich

2.3 Finanzierung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Ertragsüberschuss	3’398’986.39		
Aufwandüberschuss		-77’300.00	-588’700.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2’453’685.17	2’980’200.00	3’564’000.00
Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1’234’906.00	1’087’300.00	1’045’900.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1’579’634.38	-3’981’800.00	-3’523’400.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	-130’000.00	0.00
Selbstfinanzierung	**5’507’943.18**	**-121’600.00**	**497’800.00**
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	18’835’087.33	37’370’000.00	26’630’000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-13’327’144.15**	**-37’491’600.00**	**-26’132’200.00**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**29%**	**0%**	**2%**

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 ins Verwaltungsvermögen, 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 bzw. zu einer Veräusserung von Finanzvermögen.

reformierte
kirche zürich

2.4 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
50	Sachanlagen	19'108'082.23	37'370'000.00	26'630'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	57'293.00	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**19'165'375.23**	**37'370'000.00**	**26'630'000.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61	Rückerstattungen	-	-	-
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	330'287.90	-	-
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**330'287.90**	**-**	**-**
	Investitionen Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	19'165'375.23	37'370'000.00	26'630'000.00
	Total Investitionseinnahmen	330'287.90	-	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-18'835'087.33**	**-37'370'000.00**	**-26'630'000.00**

reformierte
kirche zürich

2.5 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
70	Investitionen in Sachanlagen	5'101'980.49	6'250'000.00	3'880'000.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**5'101'980.49**	**6'250'000.00**	**3'880'000.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	-	-	-
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	205'419.05	-	-
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**205'419.05**	**-**	**-**
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Investitionsausgaben	5'101'980.49	6'250'000.00	3'880'000.00
	Total Investitionseinnahmen	205'419.05	-	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-4'896'561.44**	**-6'250'000.00**	**-3'880'000.00**

reformierte
kirche zürich

2.6 Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	3'398'986.39		
-	Aufwandüberschuss		-77'300.00	-588'700.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'453'685.17	2'980'200.00	3'564'000.00
+/-	Bereinigung übrige nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge (z. B. Veränderung der Bestände der Fonds, Erbschaften und Legaten)	-3'054'256.61	3'907'100.00	-4'463'400.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**2'798'414.95**	**6'810'000.00**	**-1'488'100.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-18'835'087.33	-37'370'000.00	-26'630'000.00
+/-	Bereinigung übrige nicht liquiditätswirksame Investitionsausgaben/-einnahmen	956'111.60	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	**-17'878'975.73**	**-37'370'000.00**	**-26'630'000.00**
+/-	Veränderung Finanzanlagen	-4'557'450.91	-1'274'100.00	-1'911'700.00
+/-	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-4'896'561.44	-6'250'000.00	-3'880'000.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	**-9'454'012.35**	**-7'524'100.00**	**-5'791'700.00**
+/-	Veränderung Finanzverbindlichkeiten und Kontokorrente	23'724'778.87	38'700'000.00	34'000'000.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**23'724'778.87**	**38'700'000.00**	**34'000'000.00**
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**-809'794.26**	**615'900.00**	**90'200.00**

reformierte
kirche zürich

2.7 Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich

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. Ergibt die Summe der Ergebnisse einen negativen Betrag, so ist dies zu begründen. Die Kirchenpflege zeigt auf, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2024**	**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**	**Plan 2030**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	38'547'079.83	40'223'846.77	40'810'500.00	42'245'000.00	41'481'700.00	40'752'800.00	40'345'300.00	284'406'226.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'996'686.23	22'553'540.83	26'051'900.00	24'898'400.00	24'140'800.00	25'229'700.00	24'792'500.00	169'663'527.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'742'297.66	2'453'685.17	2'980'200.00	3'564'000.00	4'739'300.00	6'681'200.00	6'938'200.00	29'098'882.83
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'523'697.44	1'234'906.00	1'087'300.00	1'045'900.00	987'300.00	962'500.00	937'900.00	7'779'503.44
36	Transferaufwand	31'339'387.27	33'746'962.70	32'151'400.00	33'067'300.00	31'160'200.00	30'434'100.00	30'260'400.00	222'159'749.97
37	Durchlaufende Beiträge	640'276.41	597'134.97	650'000.00	606'300.00	606'300.00	606'300.00	606'300.00	4'312'611.38
	Total Betrieblicher Aufwand	*95'789'424.84*	*100'810'076.44*	*103'731'300.00*	*105'426'900.00*	*103'115'600.00*	*104'666'600.00*	*103'880'600.00*	*717'420'501.28*
40	Fiskalertrag	69'930'121.07	76'596'152.20	72'878'400.00	74'539'900.00	72'400'000.00	71'700'000.00	70'900'000.00	508'944'573.27
42	Entgelte	5'307'013.68	5'818'484.54	5'818'800.00	6'400'300.00	6'464'300.00	6'793'900.00	7'141'900.00	43'744'698.22
43	Verschiedene Erträge	906'957.90	821'222.18	399'300.00	459'500.00	459'500.00	459'500.00	459'500.00	3'965'480.08
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'868'756.51	1'579'634.38	3'981'800.00	3'523'400.00	3'464'700.00	3'421'200.00	3'393'900.00	21'233'390.89
46	Transferertrag	1'654'527.28	1'644'321.45	270'100.00	369'000.00	365'300.00	364'800.00	364'300.00	5'032'348.73
47	Durchlaufende Beiträge	640'276.41	597'134.97	650'000.00	606'300.00	606'300.00	606'300.00	606'300.00	4'312'611.38
	Total Betrieblicher Ertrag	*80'307'652.85*	*87'056'949.72*	*83'998'400.00*	*85'898'400.00*	*83'760'100.00*	*83'345'700.00*	*82'865'900.00*	*587'233'102.57*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-15'481'771.99**	**-13'753'126.72**	**-19'732'900.00**	**-19'528'500.00**	**-19'355'500.00**	**-21'320'900.00**	**-21'014'700.00**	**-130'187'398.71**
34	Finanzaufwand	4'251'400.85	5'174'512.13	3'667'600.00	4'030'400.00	5'016'200.00	5'403'400.00	5'808'400.00	33'351'912.98
44	Finanzertrag	26'364'056.19	22'326'625.24	23'193'200.00	22'970'200.00	23'257'500.00	26'722'100.00	27'240'000.00	172'073'681.43
	Ergebnis aus Finanzierung	**22'112'655.34**	**17'152'113.11**	**19'525'600.00**	**18'939'800.00**	**18'241'300.00**	**21'318'700.00**	**21'431'600.00**	**138'721'768.45**
	Operatives Ergebnis	**6'630'883.35**	**3'398'986.39**	**-207'300.00**	**-588'700.00**	**-1'114'200.00**	**-2'200.00**	**416'900.00**	**8'534'369.74**

reformierte
kirche zürich

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	TOTAL relevante Jahre
38	Ausserordentlicher Aufwand	160’000.00	-	-	-	-	-	-	160’000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	130’000.00	-	-	-	-	130’000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**-160’000.00**	**-**	**130’000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-30’000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**6’470’883.35**	**3’398’986.39**	**-77’300.00**	**-588’700.00**	**-1’114’200.00**	**-2’200.00**	**416’900.00**	**8’504’369.74**

reformierte
kirche zürich

3 Budgetdetails

reformierte
kirche zürich

3.1 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen (funktionale Gliederung)

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	23'757'801.09	930'424.67	23'041'200.00	779'800.00	23'107'500.00	791'200.00
3501	Gottesdienst	4'732'978.51	247'890.40	4'891'700.00	238'800.00	4'719'800.00	214'100.00
3502	Diakonie und Seelsorge	15'693'709.48	4'115'915.95	19'150'800.00	5'844'100.00	19'838'200.00	6'547'400.00
3503	Bildung und Spiritualität	2'140'599.51	784'195.71	2'452'400.00	785'900.00	2'432'300.00	749'100.00
3504	Kultur	4'854'723.84	1'581'713.00	4'858'500.00	1'712'600.00	5'023'900.00	1'818'700.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	19'112'496.25	8'847'579.68	20'006'100.00	9'440'600.00	20'543'700.00	9'225'400.00
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	244'164.91	76'596'152.20	275'000.00	72'878'400.00	234'500.00	74'539'900.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	28'131'617.00	1'309'509.00	26'634'600.00	-	27'583'300.00	-
9610	Zinsen	1'668'519.61	3'609'858.07	1'671'300.00	4'280'900.00	1'753'900.00	4'339'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'417'754.06	8'063'957.00	5'775'600.00	8'305'800.00	6'542'300.00	8'418'100.00
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	576'646.62	-	-	-	-	-
9690	Finanzvermögen, Übriges	1'708'186.02	5'350'987.61	1'315'000.00	5'710'000.00	1'000'500.00	5'530'000.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-	-	-	18'000.00	-	18'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	-	-	-	-	-	-
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'344'862.41	1'344'862.41	1'357'600.00	1'357'600.00	1'030'900.00	1'030'900.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'524'242.51	2'524'242.51	4'710'500.00	4'710'500.00	4'262'900.00	4'262'900.00
	Total Aufwand / Ertrag	**111'908'301.82**	**115'307'288.21**	**116'140'300.00**	**116'063'000.00**	**118'073'700.00**	**117'485'000.00**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**3'398'986.39**			**77'300.00**		**588'700.00**
	Total	**115'307'288.21**	**115'307'288.21**	**116'140'300.00**	**116'140'300.00**	**118'073'700.00**	**118'073'700.00**

3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Gemäss § 36 VGG muss im Budget die interne Verzinsung geregelt werden:
- Liegenschaften des Finanzvermögens (inkl. Anlagen in Bau) wird ein Kapitalzins von 1.25% belastet. Verzinst wird Saldo per Anfang Jahr.
- Kapitalien der Sonderrechnungen des Fremd- und Eigenkapitals werden per Stichtag 01.01.2027 zu 1.0% verzinst. Verzinst wird Saldo per Anfang Jahr.

3500 Gemeindeaufbau und -leitung

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
300	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen und Arbeitsgruppen	1'592'839.44	1'849'800.00	1'867'500.00	-17'700.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'356'728.35	9'751'300.00	10'518'000.00	-766'700.00	Im Planjahr 2027 wurde gegenüber dem Vorjahr auf eine Budgetierung eines Abbaus der Rückstellung von Ferien- und Mehrarbeitszeitguthaben verzichtet, da die jährlich übertragenen Zeiten der Personalverordnung der Landeskirche entsprechen. Zudem wurde eine neue Vollzeitstelle gem. dem Beschluss des KGP zum Rahmenkredit Biodiversität geschaffen.
303	Temporäre Arbeitskräfte	26'503.27	29'500.00	47'800.00	-18'300.00	Mehraufwendungen für eine temporäre Arbeitskraft für die Digitalisierung der Mitarbeitenden-Dossiers.
304	Zulagen	45'777.30	34'300.00	59'300.00	-25'000.00	Mehraufwendungen für zusätzliche Familienzulagen gem. der Personalverordnung der Landeskirche
305	Arbeitgeberbeiträge	2'897'987.83	2'822'200.00	2'796'800.00	25'400.00	

reformierte
kirche zürich

3500 Gemeindeaufbau und -leitung

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
309	Übriger Personalaufwand	503'559.40	665'100.00	600'000.00	65'100.00	
310	Betriebsmaterial	1'774'253.29	2'157'300.00	2'046'800.00	110'500.00	
311	Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	264'626.55	392'500.00	272'900.00	119'600.00	Aufwandsminderung aufgrund des geringeren Bedarfs zur Anschaffung von neuen Softwares.
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'537.10	0.00	1'500.00	-1'500.00	
313	Dienstleistungen Dritter	2'936'122.91	3'576'000.00	3'152'000.00	424'000.00	Ausgabenreduktion für externe PR-Dienstleistungen und Wegfall der Dienstleistungen der politischen Gemeinden für die Gesamterneuerungswahlen 2026.
314	Unterhalt Liegenschaften VV	44'096.34	0.00	0.00	0.00	
315	Unterhalt übrige Anlagen VV	178'716.03	207'300.00	235'100.00	-27'800.00	Mehraufwendungen für Software-Wartungsverträge (z. B. elektronische Dokumentenverwaltung)
316	Mieten, Leasing und Benützungskosten	229'498.78	60'100.00	58'300.00	1'800.00	
317	Spesen- und Repräsentationskosten	131'228.59	133'000.00	114'400.00	18'600.00	
319	Übriger Betriebsaufwand	5'243.40	6'000.00	19'500.00	-13'500.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	6'000.00	4'200.00	4'500.00	-300.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	27'025.00	100'000.00	60'000.00	40'000.00	Minderaufwendungen für Abschreibung der Ersatzbeschaffung der Webseite aufgrund der günstigeren Anschaffungskosten.
340	Passivzinsen	19.55	0.00	0.00	0.00	
341	Realisierte Verluste FV	21.95	0.00	0.00	0.00	
361	Beiträge an Kanton und polit. Gemeinden	1'085'139.50	1'080'000.00	1'067'000.00	13'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	473'434.63	114'100.00	116'100.00	-2'000.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	122'581.15	0.00	0.00	0.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	45'860.73	58'500.00	70'000.00	-11'500.00	
423	Schul- und Kursgelder	450.00	0.00	0.00	0.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-522'661.00	-413'000.00	-438'900.00	25'900.00	
425	Erlös aus Verkäufen	-59'640.22	-94'100.00	-83'800.00	-10'300.00	Budgetreduktion aufgrund der effektiv erzielten Erträge im Jahr 2025
426	Rückerstattungen Dritter	-30'825.35	-10'000.00	-3'000.00	-7'000.00	

reformierte
kirche zürich

3500	Gemeindeaufbau und -leitung					
Konto		**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Differenz (Ergebniseffekt)**	**Begründung**
429	Übrige Entgelte	0.00	-200.00	0.00	-200.00	
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-191’276.95	0.00	0.00	0.00	
431	Aktivierung Eigenleistungen	-25’068.55	0.00	0.00	0.00	
439	Übriger Ertrag	-32’394.83	-15’000.00	-1’000.00	-14’000.00	Defensive Budgetierung der Kirchenkreise von Spendenerträgen
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-1’617.80	0.00	0.00	0.00	
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-8’823.55	-65’000.00	-65’000.00	0.00	
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	-15’018.70	0.00	0.00	0.00	
498	Interne Übertragungen	-3’629.55	-50’000.00	-133’000.00	83’000.00	
499	Übrige interne Verrechnungen	-39’918.17	-132’500.00	-66’500.00	-66’000.00	

reformierte
kirche zürich

3501 Gottesdienst und Verkündigung

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
300	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen und Arbeitsgruppen	31'079.20	30'000.00	27'000.00	3'000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'399'849.50	1'392'300.00	1'605'100.00	-212'800.00	Mehraufwendungen für die Fortführung der zusätzlichen Stellen für die Mosaic Church gem. Beschluss des KGP zur Übergangsfinanzierung 2026
303	Temporäre Arbeitskräfte	379'449.75	271'200.00	364'700.00	-93'500.00	Mehraufwendungen der Kirchenkreise für musikalische Begleitung der Gottesdienste.
304	Zulagen	7'989.00	7'300.00	7'800.00	-500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	357'014.25	336'100.00	380'900.00	-44'800.00	Mehraufwendungen aufgrund der höheren Lohnaufwendungen
309	Übriger Personalaufwand	28'752.72	131'000.00	37'200.00	93'800.00	Budgetreduktion für in den Vorjahren wiederkehrend nicht Beanspruchte individuelle Weiterbildung und Supervision der Pfarrschaft.
310	Betriebsmaterial	637'298.51	604'600.00	531'900.00	72'700.00	Verzicht auf Inserierung der Gottesdienste im Tagblatt.
311	Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	12'536.25	5'000.00	4'000.00	1'000.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00	0.00	0.00	0.00	
313	Dienstleistungen Dritter	1'793'958.08	1'993'000.00	1'695'300.00	297'700.00	
315	Unterhalt übrige Anlagen VV	963.65	0.00	1'500.00	-1'500.00	
316	Mieten, Leasing und Benützungskosten	7'067.20	5'900.00	7'300.00	-1'400.00	
317	Spesen- und Repräsentationskosten	24'090.10	32'600.00	23'200.00	9'400.00	
319	Übriger Betriebsaufwand	0.00	10'000.00	2'000.00	8'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	46'200.00	54'700.00	25'900.00	28'800.00	Einsparungen von Beiträgen an Institutionen.
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	18'000.00	0.00	18'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	6'630.30	0.00	6'000.00	-6'000.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-12'844.60	-3'000.00	-1'800.00	-1'200.00	

reformierte
kirche zürich

3501 Gottesdienst und Verkündigung

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
425	Erlös aus Verkäufen	0.00	-46’000.00	-35’000.00	-11’000.00	
426	Rückerstattungen Dritter	-106’650.00	-10’800.00	-7’300.00	-3’500.00	
429	Übrige Entgelte	0.00	-2’000.00	0.00	-2’000.00	
439	Übriger Ertrag	-6’929.45	0.00	0.00	0.00	
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-20’000.00	-10’000.00	0.00	-10’000.00	
498	Interne Übertragungen	0.00	-143’500.00	-154’500.00	11’000.00	
499	Übrige interne Verrechnungen	-101’466.35	-23’500.00	-15’500.00	-8’000.00	

reformierte
kirche zürich

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
300	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden, Kommissionen und Arbeitsgruppen	1'904.20	2'700.00	0.00	2'700.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'869'750.10	8'965'300.00	9'233'300.00	-268'000.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	177'119.35	726'100.00	628'200.00	97'900.00	Minderaufwendungen für Löhne von Lernenden innerhalb des Globalbudgets der Streetchurch.
304	Zulagen	57'394.90	53'500.00	45'900.00	7'600.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'718'608.15	1'961'400.00	2'059'100.00	-97'700.00	
309	Übriger Personalaufwand	151'211.34	265'100.00	288'100.00	-23'000.00	Minderaufwendungen für Löhne von Lernenden innerhalb des Globalbudgets der Streetchurch.
310	Betriebsmaterial	784'188.60	1'116'900.00	1'174'800.00	-57'900.00	Mehraufwendungen von Produktions- und Betriebsmaterialien der Streetchurch für die Leistungserbringung gem. Leistungsvereinbarung.
311	Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	220'784.59	132'500.00	116'100.00	16'400.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'085.95	21'100.00	21'200.00	-100.00	
313	Dienstleistungen Dritter	985'870.12	1'156'200.00	1'307'000.00	-150'800.00	Mehraufwendungen für externe Begleitung des Angebotsausbaus der Streetchurch im Hinblick auf den Bezug des Hauses der Diakonie gem. bewilligtem Kredit des KGP (PEF-finanziert).
314	Unterhalt Liegenschaften VV	8'356.45	12'500.00	0.00	12'500.00	
315	Unterhalt übrige Anlagen VV	24'291.11	30'600.00	27'800.00	2'800.00	
316	Mieten, Leasing und Benützungskosten	281'288.70	475'700.00	486'700.00	-11'000.00	
317	Spesen- und Repräsentationskosten	661'264.07	818'700.00	745'800.00	72'900.00	
318	Wertberichtigungen und Forderungsverluste	600.00	0.00	0.00	0.00	
319	Übriger Betriebsaufwand	87'968.60	379'500.00	325'400.00	54'100.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	70'078.60	70'400.00	86'000.00	-15'600.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'526'956.86	2'810'300.00	2'935'700.00	-125'400.00	
370	Durchlaufende Beiträge	6'340.00	0.00	6'300.00	-6'300.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'862.40	44'200.00	11'000.00	33'200.00	

reformierte
kirche zürich

3502	Diakonie und Seelsorge					
392	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	57’900.00	0.00	57’900.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	17’785.39	50’200.00	339’800.00	-289’600.00	Mehraufwendungen aus der Verrechnung der Leistung der Mitarbeitenden für den Angebotsausbaus der Streetchurch im Hinblick auf den Bezug des Hauses der Diakonie gem. bewilligtem Kredit des KGP (PEF-finanziert).
423	Schul- und Kursgelder	-25’438.00	-29’200.00	-24’600.00	-4’600.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2’282’042.38	-2’337’900.00	-2’958’800.00	620’900.00	Fehlerhafte Budgetierung im Vorjahr der Erlöse aus gastronomischen Dienstleistungen des Bistro ufem Chilehügel (Verschiebung von Konto 425) sowie Mehrertrag aus den Leistungen der Streetchurch im Rahmen des Angebotsausbaus der Streetchurch im Hinblick auf den Bezug des Hauses der Diakonie.
425	Erlös aus Verkäufen	-38’056.33	-327’100.00	-261’400.00	-65’700.00	Fehlerhafte Budgetierung im Vorjahr der Erlöse aus gastronomischen Dienstleistungen des Bistro ufem Chilehügel (Verschiebung von Konto 425) sowie Mehrertrag aus den Leistungen der Streetchurch im Rahmen des Angebotsausbaus der Streetchurch im Hinblick auf den Bezug des Hauses der Diakonie.
426	Rückerstattungen Dritter	-585’167.62	-634’500.00	-596’100.00	-38’400.00	Minderertrag aus Beiträgen von Teilnehmenden für Gemeindeferien, Seniorenferien, usw., bei gleichzeitiger Reduktion der Aufwendungen für Reisen, Exkursionen, Lager, usw. (Konto 317).
429	Übrige Entgelte	-600.00	-8’900.00	-26’800.00	17’900.00	
431	Aktivierung Eigenleistungen	-4’471.00	0.00	0.00	0.00	
439	Übriger Ertrag	-255’694.77	-250’400.00	-232’000.00	-18’400.00	
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-111’528.40	-76’900.00	-88’400.00	11’500.00	
470	Durchlaufende Beiträge	-6’340.00	0.00	-6’300.00	6’300.00	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	-130’000.00	0.00	-130’000.00	Wegfall der Entnahme aus der Reserve aus dem Globalbudgetbereich der Streetchurch.

reformierte
kirche zürich

3502	**Diakonie und Seelsorge**					
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	-276'332.00	-171'600.00	-122'200.00	-49'400.00	Minderertrag der Streetchurch aus Verrechnung der Leistungen an die übrigen Organisationseinheiten.
498	Interne Übertragungen	-19'982.75	-229'000.00	-1'763'800.00	1'534'800.00	
499	Übrige interne Verrechnungen	-510'262.70	-1'648'600.00	-467'000.00	-1'181'600.00	

reformierte
kirche zürich

3503	Bildung und Spiritualität					
Konto		**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Differenz (Ergebniseffekt)**	**Begründung**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’173’351.20	1’061’500.00	1’102’800.00	-41’300.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	68’401.05	56’600.00	44’100.00	12’500.00	
304	Zulagen	8’212.95	5’300.00	8’400.00	-3’100.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	233’711.95	229’000.00	220’100.00	8’900.00	
309	Übriger Personalaufwand	4’605.05	4’300.00	4’400.00	-100.00	
310	Betriebsmaterial	202’512.91	322’900.00	340’500.00	-17’600.00	
311	Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	10’775.80	0.00	2’500.00	-2’500.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	477.20	0.00	0.00	0.00	
313	Dienstleistungen Dritter	194’251.64	303’000.00	232’000.00	71’000.00	Minderaufwendungen für externe Beraterleistungen für Strategieentwicklungen im Bereich der Spiritualität (Nachkonfarbeit, junge Erwachsene, usw.)
314	Unterhalt Liegenschaften VV	22’639.45	3’000.00	3’000.00	0.00	
315	Unterhalt übrige Anlagen VV	638.35	0.00	0.00	0.00	
316	Mieten, Leasing und Benützungskosten	64’759.42	55’500.00	57’600.00	-2’100.00	
317	Spesen- und Repräsentationskosten	146’581.89	240’200.00	241’000.00	-800.00	
319	Übriger Betriebsaufwand	1’358.30	400.00	500.00	-100.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2’005.00	170’000.00	171’500.00	-1’500.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’055.50	0.00	0.00	0.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	3’261.85	700.00	3’900.00	-3’200.00	
423	Schul- und Kursgelder	-2’414.00	-700.00	0.00	-700.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-98’835.05	-59’900.00	-85’000.00	25’100.00	Verschiebung von Konto 426.
425	Erlös aus Verkäufen	0.00	0.00	-1’500.00	1’500.00	
426	Rückerstattungen Dritter	-81’148.45	-128’300.00	-96’100.00	-32’200.00	Verschiebung zu Konto 424.
429	Übrige Entgelte	0.00	-5’200.00	-7’000.00	1’800.00	
439	Übriger Ertrag	-725.00	-2’800.00	-1’300.00	-1’500.00	
498	Interne Übertragungen	0.00	-1’000.00	-558’200.00	557’200.00	Verschiebung Entnahme aus PEF für das Angebot Schenkhaus von Konto 499.

reformierte
kirche zürich

3503	Bildung und Spiritualität					
Konto		**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Differenz (Ergebniseffekt)**	**Begründung**
499	Übrige interne Verrechnungen	-601'073.21	-588'000.00	0.00	-588'000.00	Verschiebung Entnahme aus PEF für das Angebot Schenkhaus zu Konto 498.

3504 Kultur

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'496'496.55	2'418'900.00	2'457'500.00	-38'600.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	324'582.95	301'500.00	303'700.00	-2'200.00	
304	Zulagen	15'988.80	8'400.00	16'600.00	-8'200.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	547'379.20	479'400.00	472'900.00	6'500.00	
309	Übriger Personalaufwand	9'856.57	8'400.00	11'400.00	-3'000.00	
310	Betriebsmaterial	252'620.81	310'100.00	307'500.00	2'600.00	
311	Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	32'665.63	10'000.00	9'500.00	500.00	
313	Dienstleistungen Dritter	743'162.77	924'900.00	1'056'700.00	-131'800.00	Mehraufwendungen für alle zwei Jahre stattfindende Lange Nacht der Kirchen und für kleine Innovationskredite aller Organisationseinheiten (unvorhergesehene innovative Angebote).
315	Unterhalt übrige Anlagen VV	12'117.55	18'100.00	8'300.00	9'800.00	
316	Mieten, Leasing und Benützungskosten	11'252.98	9'500.00	7'800.00	1'700.00	
317	Spesen- und Repräsentationskosten	76'376.58	98'400.00	120'000.00	-21'600.00	Mehraufwendungen für Pilgerreisen.
319	Übriger Betriebsaufwand	24'966.71	26'000.00	6'400.00	19'600.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	27'700.00	27'800.00	27'800.00	0.00	
341	Realisierte Verluste FV	4.28	0.00	0.00	0.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	279'107.46	217'100.00	214'400.00	2'700.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	3'000.00	-3'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	445.00	0.00	400.00	-400.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'264'783.50	-947'100.00	-1'069'400.00	122'300.00	Mehrertrag aus touristischen Angeboten des Kirchenkreis 1.
425	Erlös aus Verkäufen	-151'008.35	-187'200.00	-156'000.00	-31'200.00	Minderertrag aus Kioskverkäufen (Fraumünster und Grossmünster) des Kirchenkreis 1.
426	Rückerstattungen Dritter	-65'573.00	-61'500.00	-92'500.00	31'000.00	Mehrertrag aus Teilnehmerbeiträgen für Pilgerreisen.
429	Übrige Entgelte	0.00	-3'000.00	-4'000.00	1'000.00	
432	Bestandes Veränderungen	19'934.00	0.00	0.00	0.00	

reformierte
kirche zürich

3504	Kultur					
Konto		**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Differenz (Ergebniseffekt)**	**Begründung**
439	Übriger Ertrag	-80’952.15	-122’100.00	-174’700.00	52’600.00	Mehrertrag aus Konzertkollekten von Veranstaltungen der Kirchenkreise.
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-9’300.00	-19’200.00	-78’600.00	59’400.00	Mehrertrag aus Beiträgen von Stiftungen und Fördervereinen für Konzerte.
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	0.00	0.00	-3’000.00	3’000.00	
498	Interne Übertragungen	0.00	-280’000.00	-240’500.00	-39’500.00	
499	Übrige interne Verrechnungen	-30’030.00	-92’500.00	0.00	-92’500.00	Minderertrag aufgrund tieferer Entnahmen aus den Legaten und erbschaften der Kirchenkreise.

reformierte
kirche zürich

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'440'377.70	5'431'500.00	5'678'800.00	-247'300.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	9'140.00	5'000.00	15'500.00	-10'500.00	
304	Zulagen	27'413.45	17'700.00	19'200.00	-1'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'148'129.20	1'129'300.00	1'158'400.00	-29'100.00	
309	Übriger Personalaufwand	17'592.40	9'000.00	14'500.00	-5'500.00	
310	Betriebsmaterial	662'120.80	586'600.00	560'900.00	25'700.00	
311	Anschaffung nicht aktivierbarer Anlagen VV	531'019.05	431'600.00	315'900.00	115'700.00	Einsparungen für die Ersatzbeschaffung von Betriebsmobilien (Möbel, usw.)
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'706'683.33	2'545'700.00	2'750'900.00	-205'200.00	Mehraufwendungen für Heizkosten für fossile Brennstoffe aufgrund des volatilen Marktes tendenziell steigender Preise.
313	Dienstleistungen Dritter	1'643'397.14	1'727'500.00	2'155'300.00	-427'800.00	Mehraufwendungen für Planungskosten (Frühphasen künftiger Investitionen).
314	Unterhalt Liegenschaften VV	3'614'049.75	4'469'200.00	3'637'000.00	832'200.00	Minderaufwendungen für den laufenden Liegenschaftenunterhalt gem. den effektiven Aufwendungen der Vorjahre.
315	Unterhalt übrige Anlagen VV	104'519.03	257'300.00	156'400.00	100'900.00	Minderaufwendungen für den Unterhalt von Mobilien gem. den effektiven Aufwendungen der Vorjahre.
316	Mieten, Leasing und Benützungskosten	103'356.79	77'300.00	102'700.00	-25'400.00	
317	Spesen- und Repräsentationskosten	8'292.31	9'200.00	8'300.00	900.00	
318	Wertberichtigungen und Forderungsverluste	30'331.61	0.00	0.00	0.00	
319	Übriger Betriebsaufwand	9'503.85	3'500.00	26'900.00	-23'400.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	2'322'881.57	2'777'800.00	3'385'700.00	-607'900.00	Mehraufwand aufgrund der geplanten Abschlüsse von Investitionsprojekten.
341	Realisierte Verluste FV	1.21	0.00	0.00	0.00	

reformierte
kirche zürich

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
343	Unterhalt und Betrieb Sachanlagen FV	13'601.15	0.00	40'700.00	-40'700.00	Fehlbudgetierung von Liegenschaften des Finanzvermögens (Funktion 9630).
349	Übriger Finanzaufwand	1'098.53	0.00	0.00	0.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	620'191.58	454'100.00	446'400.00	7'700.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	98'795.80	73'800.00	70'200.00	3'600.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-474'757.83	-453'000.00	-404'000.00	-49'000.00	Mindererträge aus der Verrechnung von Hausdienstleistungen bei kurzzeitigen Vermietungen.
425	Erlös aus Verkäufen	-46'837.21	-56'200.00	-47'100.00	-9'100.00	
426	Rückerstattungen Dritter	20'967.05	0.00	-200.00	200.00	
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-4'580.93	-2'000.00	-2'000.00	0.00	
439	Übriger Ertrag	-15'020.20	0.00	-15'000.00	15'000.00	
443	Liegenschaftenertrag FV	0.00	0.00	-125'500.00	125'500.00	
447	Liegenschaftenertrag VV	-8'316'350.56	-8'763'400.00	-8'532'900.00	-230'500.00	
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	-1'000.00	0.00	0.00	0.00	
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	-10'000.00	0.00	-11'000.00	11'000.00	
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	-75'900.00	2'300.00	-78'200.00	Wegfall der unzulässigen internen Verrechnung kalkulatorischer Mieten.
498	Interne Übertragungen	0.00	-50'000.00	-90'000.00	40'000.00	Verschiebung von Konto 499 für die Entnahme aus Legaten und Erbschaften der Kirchenkreise für den Bistrobetrieb im Kirchenkreiszentrum 7 & 8.
499	Übrige interne Verrechnungen	0.00	-40'100.00	0.00	-40'100.00	

reformierte
kirche zürich

9100	Allgemeine Kirchensteuern Einkommens- und Vermögenssteuern, Gewinn- und Kapitalsteuern, Nachsteuern, Quellensteuern, Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnung, Personalsteuern					
Konto		**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Differenz (Ergebniseffekt)**	**Begründung**
318	Wertberichtigungen und Forderungsverluste	244’164.91	275’000.00	234’500.00	40’500.00	Minderaufwand für Steuerabschreibungen aufgrund des effizienten Inkassos der Stadt Zürich.
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-34’998’330.11	-35’750’200.00	-34’329’400.00	-1’420’800.00	
401	Direkte Steuern juristische Personen	-41’597’822.09	-37’128’200.00	-40’210’500.00	3’082’300.00	

9300	Finanzierung Kantonalkirche und Finanzausgleich Abgaben an die kantonale Landeskirche sowie Steueranteile der Kirchgemeinden Hirzenbach und Witikon					
Konto		**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Rechnung 2027**	**Differenz (Ergebniseffekt)**	**Begründung**
362	Finanz- und Lastenausgleich	1’957’971.00	1’586’200.00	1’600’000.00	-13’800.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	26’173’646.00	25’048’400.00	25’983’300.00	-934’900.00	
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1’309’509.00	0.00	0.00	0.00	

reformierte
kirche zürich

9610 Zinsen
Kapitalzinsen, Aktivzinsen, Passivzinsen, Verzugs- und Vergütungszinsen (umfasst nicht Miet- und Pachtzinsen auf Liegenschaften)

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
318	Wertberichtigungen und Forderungsverluste	83.69	0.00	0.00	0.00	
340	Passivzinsen	453'997.82	510'000.00	750'000.00	-240'000.00	Mehraufwand aufgrund des höheren Fremdkapitalbedarfs für Investitionen sowie prognostizierte Zinserhöhung von 0.25%.
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	94.50	0.00	0.00	0.00	
349	Übriger Finanzaufwand	291'437.60	125'000.00	125'000.00	0.00	
394	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	922'906.00	922'300.00	878'900.00	43'400.00	
398	Interne Übertragungen	0.00	114'000.00	0.00	114'000.00	
440	Zinsertrag	-467'948.77	-414'000.00	-250'000.00	-164'000.00	Minderertrag aus Zinsen von Geldmarktanlagen.
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'141'909.30	-3'866'900.00	-4'089'300.00	222'400.00	

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens
Mietzinsen und Unterhaltskosten für Liegenschaften, welche dem Finanzvermögen zugeordnet sind.

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	196.20	0.00	8'200.00	-8'200.00	
313	Dienstleistungen Dritter	27'108.81	0.00	151'800.00	-151'800.00	Mehraufwendungen für Planungskosten (Frühphasen künftiger Investitionen).
314	Unterhalt Liegenschaften VV	4'010.45	0.00	5'800.00	-5'800.00	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	-11.85	0.00	0.00	0.00	
343	Unterhalt und Betrieb Sachanlagen FV	2'070'924.90	1'737'600.00	2'134'200.00	-396'600.00	Mehraufwand für den laufenden Liegenschaftenunterhalt gem. der Erfahrungswerte der Vorjahre.
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	51'000.00	51'000.00	51'000.00	0.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	66'560.40	66'500.00	50'000.00	16'500.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'055.85	53'600.00	52'000.00	1'600.00	
394	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'141'909.30	3'866'900.00	4'089'300.00	-222'400.00	Mehraufwand der kalkulatorischen Verzinsung aufgrund der höheren Buchwerte der Liegenschaften FV.
426	Rückerstattungen Dritter	10'381.30	0.00	0.00	0.00	
443	Liegenschaftenertrag FV	-8'074'338.30	-8'305'800.00	-8'378'200.00	72'400.00	
447	Liegenschaftenertrag VV	0.00	0.00	-37'600.00	37'600.00	
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	0.00	-2'300.00	2'300.00	

reformierte
kirche zürich

9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens
Buchgewinne, Buchverluste und Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
344	Wertberichtigungen FV	576'646.62	0.00	0.00	0.00	

reformierte
kirche zürich

9690 Finanzvermögen, Übriges
Finanzvermögen, die keiner bestimmten Funktion zugeordnet werden können; Buchgewinne, Buchverluste und Wertberichtigungen auf Finanzvermögen (ohne Liegenschaften FV), Kommissionen und Gebühren.

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
310	Betriebsmaterial	-0.15	0.00	0.00	0.00	
313	Dienstleistungen Dritter	305.53	0.00	0.00	0.00	
318	Wertberichtigungen und Forderungsverluste	-58'795.23	20'000.00	20'000.00	0.00	
340	Passivzinsen	2.05	0.00	0.00	0.00	
341	Realisierte Verluste FV	665'786.03	1'100'000.00	830'500.00	269'500.00	Minderaufwand aus realisierten Verlusten aus Verkäufen von Finanzanlagen gem. der Vorjahre.
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	198'785.15	195'000.00	150'000.00	45'000.00	
344	Wertberichtigungen FV	902'102.64	0.00	0.00	0.00	
441	Realisierte Gewinne FV	-864'511.00	-1'650'000.00	-1'100'000.00	-550'000.00	Minderertrag aus realisierten Gewinnen aus Verkäufen von Finanzanlagen gem. der Vorjahre.
442	Beteiligungsertrag FV	-1'835'000.86	-1'480'000.00	-1'810'000.00	330'000.00	Mehrertrag aus Dividenden von Finanzanlagen gem. der Vorjahre.
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-2'651'126.56	-2'580'000.00	-2'620'000.00	40'000.00	
449	Übriger Finanzertrag	-349.19	0.00	0.00	0.00	

reformierte
kirche zürich

9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
469	Verschiedener Transferertrag	0.00	-18’000.00	-18’000.00	0.00	

9900 Finanzpolitische Reserve

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	

reformierte
kirche zürich

9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Spendgut und Kollekten					
Konto		**Rechnung 2025**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Differenz (Ergebniseffekt)**	**Begründung**
350	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	7’605.00	7’600.00	5’400.00	2’200.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	514’250.27	400’000.00	407’000.00	-7’000.00	
370	Durchlaufende Beiträge	590’794.97	650’000.00	600’000.00	50’000.00	
398	Interne Übertragungen	18’500.00	0.00	18’500.00	-18’500.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	213’712.17	300’000.00	0.00	300’000.00	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1’000.00	0.00	0.00	0.00	
439	Übriger Ertrag	-79’042.35	-7’000.00	-33’500.00	26’500.00	
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-231’692.87	-300’000.00	-250’000.00	-50’000.00	
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-183’542.70	-81’000.00	-119’000.00	38’000.00	
470	Durchlaufende Beiträge	-590’794.97	-650’000.00	-600’000.00	-50’000.00	
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-7’605.00	-7’600.00	-5’400.00	-2’200.00	
499	Übrige interne Verrechnungen	-251’184.52	-312’000.00	-23’000.00	-289’000.00	

reformierte
kirche zürich

9951 Zweckgebundene Zuwendungen Sonderrechnungen/Fonds der ehemaligen Kirchgemeinden sowie der Personal- & Entwicklungsfonds und der Solidaritätsfonds

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
306	Arbeitgeberleistungen	94'719.70	350'000.00	150'000.00	200'000.00	Minderaufwand für Überbrückungsrenten bei Frühpensionierungen aus dem Personal- und Entwicklungsfonds gem. der Vorjahre.
309	Übriger Personalaufwand	370.00	500.00	0.00	500.00	
350	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	310'401.00	165'300.00	158'000.00	7'300.00	
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	865'900.00	863'400.00	831'500.00	31'900.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'500.00	150'000.00	50'000.00	100'000.00	Minderaufwand für Beiträge aus dem Solidaritätsfonds gem. der Vorjahre.
398	Interne Übertragungen	5'112.30	753'500.00	2'921'500.00	-2'168'000.00	Verschiebung von Konto 399.
399	Übrige interne Verrechnungen	1'246'239.51	2'427'800.00	151'900.00	2'275'900.00	Verschiebung zu Konto 398.
439	Übriger Ertrag	-145'000.00	0.00	0.00	0.00	
440	Zinsertrag	-116'000.00	0.00	-116'000.00	116'000.00	Direkte Verbuchung der Zinserträge von Darlehen aus dem Solidaritätsfonds (anstelle in der Funktion 9610 Zinsen).
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-215'597.45	-1'022'400.00	-924'200.00	-98'200.00	Minderertrag aufgrund tieferer geplanter Entnahmen aus den Fonds und den Sonderrechnungen (Erbschaften und Legate) zur Angebotsfinanzierung.
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-1'132'344.06	-2'659'400.00	-2'349'200.00	-310'200.00	Minderertrag aufgrund tieferer geplanter Entnahmen aus den Fonds und den Sonderrechnungen (Erbschaften und Legate) zur Angebotsfinanzierung.
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-915'301.00	-914'700.00	-873'500.00	-41'200.00	

reformierte
kirche zürich

9951 Zweckgebundene Zuwendungen Sonderrechnungen/Fonds der ehemaligen Kirchgemeinden sowie der Personal- & Entwicklungsfonds und der Solidaritätsfonds

Konto		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz (Ergebniseffekt)	Begründung
498	Interne Übertragungen	0.00	-114’000.00	0.00	-114’000.00	Direkte Verbuchung der Zinserträge von Darlehen aus dem Solidaritätsfonds (anstelle in der Funktion 9610 Zinsen).

reformierte
kirche zürich

3.3 Globalbudgets

3.3.1 Streetchurch

	Rechnung 2025 Aufwand	Budget 2026 Aufwand	Budget 2027 Aufwand
Aufwand	5'485'578	5'795'400	6'430'000
Ertrag	-2'293'512	-2'416'600	-3'180'400
Einlage/Entnahme aus Reserve	-	-130'000	-
Nettokredit	**3'192'066**	**3'248'800**	**3'249'600**

Leistungsgruppen	Rechnung 2025 Aufwand	Budget 2026 Aufwand	Budget 2027 Aufwand
Beratung	1'226'535	841'800	847'800
Arbeitsintegration	272'801	126'700	-29'300
Sozialfirma	1'108'439	1'014'600	810'700
Hospitality	-	677'500	761'200
Wohnen	-75'240	-78'600	-68'000
Gemeindeaufbau	274'844	256'400	328'600
Berufsbildung	384'687	540'400	598'600
Einlage/Entnahme aus Reserve	-	-130'000	-
Nettoergebnis	3'192'066	3'248'800	3'249'600

Übergeordnete Ziele

Wir stellen fest, dass in unserer Gesellschaft eine Gruppe von armutsgefährdeten und -betroffenen Menschen den Anschluss an die Gemeinschaft zunehmend verliert, respektive verloren hat. Prekäre Lebensbedingungen erschweren eine selbstbestimmte Lebensführung und eine gesicherte Existenz und führen zu sozialer Isolation. Dies betrifft insbesondere auch Jugendliche und junge Erwachsene an der Schwelle zur beruflichen Grundausbildung und zum Erwerbsleben. Wir setzen uns deshalb als Leitbild:

Vision – «Nach Hause kommen»: Wir setzen uns dafür ein, dass Menschen entsprechend ihren Bedürfnissen gesellschaftliche Teilhabe und eine soziale Einbettung finden. Wir schaffen Beheimatung für gesellschaftlich, familiär oder persönlich Entwurzelte, indem wir gemeinsam ein soziales Netz pflegen und entwickeln und indem wir Menschen in ihren Bemühungen unterstützen, sich individuell zu entfalten und in der Gesellschaft ihren Platz einzunehmen.

Mission – «Versöhnung leben»: Wir sind überzeugt, dass Armut und Marginalisierung Ausdruck von Ungleichheit und Ungerechtigkeit sind und dies die Menschenwürde verletzt. Gesellschaftliche Inklusion und Integration braucht auf individueller und kollektiver Ebene Versöhnung. Wir leben Versöhnung, indem wir Raum bieten für das Teilen, Anerkennen und Verarbeiten der je eigenen Lebensgeschichten und für den Aufbau von vertrauensvollen Beziehungen.

Strategie – «Perspektive schaffen»: Wir befähigen Menschen, beruflich und persönlich neue Perspektiven zu gewinnen, indem wir sie beim Aufbau ihrer Arbeitsfähigkeit, ihrer Kompetenzen und Ressourcen, ihrer Vernetzung in die Gesellschaft sowie beim Eintritt in den Arbeitsmarkt unterstützen. Agil und flexibel werden unsere Angebote laufend weiterentwickelt und den Bedürfnissen angepasst.

Kontext – «Urbanes Zürich»: Wir arbeiten im urbanen und multikulturellen Umfeld der Stadt Zürich. Unsere Angebote richten sich insbesondere an Menschen aus dem Grossraum Zürich, die in vielfältigen Lebenssituationen mit mehrfachen Herausforderungen konfrontiert sind: Zugang zu Ausbildung und existenzsichernder Arbeit, Wohnen, Konflikte mit der Justiz, Isolation und soziale Konflikte, gesundheitliche Schwierigkeiten, Migration.

Werte: Die Streetchurch ist Teil der reformierten Kirche Zürich. Sie orientiert sich am christlichen Menschenbild, das in jedem Menschen ein wertvolles Geschöpf Gottes mit einer unantastbaren Würde sieht. Die Angebote sind unabhängig von Herkunft, sexueller Identität und Religion für alle zugänglich:

- Liebe & Gastfreundschaft
- Leidenschaft & Hingabe
- Freiheit & Vertrauen
- Ganzheitlichkeit & Qualität
- Respekt & Würde

reformierte
kirche zürich

Leistungsgruppe Beratung

Leistungsbeschreibung
Individuelle Sozialberatung für Menschen in anspruchsvollen und komplexen Lebenslagen. Psychotherapeutische Beratung zur persönlichen Stärkung durch die Bearbeitung von psychischen Belastungen und Förderung von Ressourcen. Niederschwellige Begleitung für die selbständige Bearbeitung individueller Themen, Schwerpunkte und Bewerbungen. Wegbegleitung von Menschen in herausfordernden Situationen, mit Hilfe von Freiwilligen.

	Rechnung 2025	**Budget 2026**	**Budget 2027**
Nettokosten Leistung	1'226'535	841'800	847'800
Gesamtkosten	*1'452'410*	*937'900*	*972'200*
Gesamterlöse	*-225'875*	*-96'100*	*-124'400*
Kostendeckungsgrad	15.6%	10.2%	12.8%

Ziele, Indikatoren und Standards

Wirtschaftliches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anzahl Personen mit Beratungskontakten in den einzelnen Beratungsangeboten.	Anzahl Personen	420	> 280	> 280
Anzahl durchgeführter Begleitungen durch Freiwillige (z.B. Wegbegleitung)	Anzahl Begleitungen	14	> 30	> 30
Total Anzahl Personen mit Erstkontakt und/oder Triage an eine geeignete externe Stelle (Intake)	Anzahl Personen	353	> 250	> 250

Politisches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anteil von Personen, die neben Beratungs-angebot auch Angebot anderer Produktgruppe nutzen	Vernetzungsquote intern	10.3%	> 15%	> 15
Triagen an externe Stellen im Rahmen des Intake-Prozesses der Beratungsangebote	Anteil Triage	44%	< 50%	< 50%
Angebot von Kurzberatungen (< 4 Einheiten) und Langzeitberatungen (> 4 Einheiten)	Verhältnis	1:2.13	1:3	1:3

reformierte
kirche zürich

Leistungsgruppe Arbeitsintegration

Leistungsbeschreibung
Ganzheitliche Berufsvorbereitung mit niederschwelliger Tagesstruktur (Top4Job). Coaching und Mentoring zur individuellen Begleitung von jungen Menschen im Berufsfindungs- und Bewerbungsprozess sowie während der Berufslehre. IV-Massnahmen wie Belastbarkeits- und Aufbautrainings zur Eingliederung auf dem ersten Arbeitsmarkt.

	Rechnung 2025	**Budget 2026**	**Budget 2027**
Nettokosten Leistung	272'801	126'700	-29'300
Gesamtkosten	*1'211'387*	*1'377'300*	*1'602'800*
Gesamterlöse	*-938'586*	*-1'250'600*	*-1'632'100*
Kostendeckungsgrad	77.5%	90.8%	101.8%

Ziele, Indikatoren und Standards

Wirtschaftliches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anzahl Plätze für Teilnehmer*innen	Anzahl Plätze	57	50	57
Anteil Plätze mit Zuweisungen (externe Kostenträgerschaft) an totaler Anzahl Plätze	Anteil Zuweisungen	72%	50%	75%
Durchschnittliche Auslastung totale Anzahl Plätze im Bereich der Arbeitsintegration	Auslastung Plätze	124%	> 80%	> 80%

Politisches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Teilnehmer*innen mit geeigneter Anschlusslösungen im Verlauf des Jahres	Anteil	53%	> 40%	> 40%
Nachhaltigkeit der Anschlusslösungen im Bereich der Berufsbildung (3 Jahre)	Anteil	67%	> 60%	> 60%
Zufriedenheit zuweisende Stellen	Bewertung	91%	> 80%	> 80%

reformierte
kirche zürich

Leistungsgruppe Sozialfirma

Leistungsbeschreibung
Arbeitsstellen insbesondere für Jugendliche und junge Erwachsene mit dem Ziel der Reintegration in den ersten Arbeitsmarkt. Kundendienstleistungen in den Bereichen der Reinigung, von Umzügen und Transporten sowie im Liegenschaften- und Betriebsunterhalt. Erschliessung neuer Tätigkeits- und Aufgabenfelder im Bereich des Handwerks.

	Rechnung 2025	**Budget 2026**	**Budget 2027**
Nettokosten Leistung	1'108'439	1'014'600	810'700
Gesamtkosten	*1'806'362*	*1'550'400*	*1'325'800*
Gesamterlöse	*-697'923*	*-535'800*	*-515'100*
Kostendeckungsgrad	38.6%	34.6%	38.9%

Ziele, Indikatoren und Standards

Wirtschaftliches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Erträge aus Verkauf von Dienstleistungen an Dritte (inkl. Kirchgemeinde Zürich)	Anteil Gesamtkosten	34%	> 50%	> 50%
Durchschnittliche Anzahl Arbeitseinsätze für Teilnehmer*innen Arbeitsintegration	Einsätze / Tag	11.9	> 12	> 12

Politisches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
An Dritte verrechnete Preise und interne Verrechnungen entsprechen den Vollkosten	erfüllt / nicht erfüllt	nicht erfüllt	erfüllt	erfüllt
Kundenzufriedenheit	Bewertung	90%	> 80%	> 90%
Arbeitsstunden von Teilnehmer*innen Arbeitsintegration in Bezug zu Arbeitsstunden Begleit- und Fachpersonen	Verhältnis	3:1	3:1	3:1

Leistungsgruppe Hospitality

Leistungsbeschreibung
Empfang aller Ziel- und Anspruchsgruppen der Streetchurch, sowie Erstgespräche (Intake) mit Angehörigen der Zielgruppe zur Erfassung der Situation. Bereitstellung von Coworking-Arbeitsplätzen für Menschen aus unterschiedlichen Milieus. Entwicklung und Aufbau der Angebote im Bereich Gastronomie und Veranstaltungen in Bezug auf den Betriebsstart «Haus der Diakonie».

	Rechnung 2025	**Budget 2026**	**Budget 2027**
Nettokosten Leistung	-	677'500	761'200
Gesamtkosten	-	*677'500*	*1'104'100*
Gesamterlöse	-		*-342'900*
Kostendeckungsgrad		0.0%	31.1%

Ziele, Indikatoren und Standards

Wirtschaftliches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Kostendeckungsgrad der Gastronomie	Erträge / Aufwände	-	-	k. A.
Kostendeckungsgrad der Veranstaltungen	Erträge / Aufwände	-	-	k. A.
Auslastung der Räumlichkeiten	In Prozent	-	-	k. A.

Politisches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anzahl Nutzer*innen des niederschwelligen Begegnungsortes	Anzahl Personen	-	-	k. A.
Anzahl öffentliche Veranstaltungen durch Streetchurch	Anzahl Veranstaltungen	-	-	k. A.
Öffnungszeiten der Angebote	Anzahl Ruhetage	-	-	k. A.

reformierte
kirche zürich

Leistungsgruppe Wohnen

Leistungsbeschreibung
Begleitetes Wohnen zur Förderung der Wohn-, Selbst-, Gesundheits- und Sozialkompetenz für junge Erwachsene. Bereitstellung von Wohnraum in sozialpädagogisch begleiteten Wohngruppen. Erschliessung innovativer neuer Wohnformen zur Förderung der Gemeinschaft.

	Rechnung 2025	**Budget 2026**	**Budget 2027**
Nettokosten Leistung	-75'240	-78'600	-68'000
Gesamtkosten	*333'106*	*355'900*	*408'300*
Gesamterlöse	*-408'346*	*-434'500*	*-476'300*
Kostendeckungsgrad	122.6%	122.1%	116.7%

Ziele, Indikatoren und Budgets

Wirtschaftliches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anzahl Wohnplätze mit sozialpädagogischer Begleitung in Gruppe und individuell	Anzahl Plätze	10.8	11	11
Durchschnittliche Auslastung der zur Verfügung gestellten Wohnplätze	Anteil	90%	> 90%	> 90%

Politisches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anzahl Bewohner*innen mit geeigneter Anschlusslösung binnen 2 Jahre Aufenthalt	Anteil	88%	> 60%	> 60%
Zufriedenheit Bewohner*innen mit der Wohnsituation und dem Angebot der Begleitung und Betreuung	Bewertung	79%	> 80%	> 80%

reformierte
kirche zürich

Leistungsgruppe Gemeindeaufbau

Leistungsbeschreibung
Gemeinschaft, Spiritualität und Austausch zu Lebens- und Glaubensfragen (Grow Session). Aufbau und Weiterentwicklung einer heterogenen Gemeinschaft von Personen aus verschiedenen Milieus und aus unterschiedlicher Herkunft im Rahmen von Projekten und Veranstaltungen. Seelsorge und Mentoring als individuelle Begleitung in aktuellen oder existenziellen Lebensfragen.

	Rechnung 2025	**Budget 2026**	**Budget 2027**
Nettokosten Leistung	274'844	256'400	328'600
Gesamtkosten	*306'278*	*311'200*	*375'100*
Gesamterlöse	*-31'434*	*-54'800*	*-46'500*
Kostendeckungsgrad	10.3%	17.6%	12.4%

Ziele, Indikatoren und Budgets

Wirtschaftliches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anteil Spenden (z.B. Förderverein) zur Deckung der Gesamtkosten im Gemeindeaufbau	Anteil	0%	> 15%	-
Verhältnis Angestelltenstunden zu Freiwilligenstunden	Verhältnis	k. A.	1:2	k. A.
Anzahl unterschiedliche Personen mit seelsorgerischer Einzelbegleitung	Anzahl	147	75	75

Politisches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Durchschnittliche Anzahl Besucher*innen Gottesdienste	Anzahl Personen	88	> 80	> 80
Wachstumsdynamik im Aufbau der aktiven Gemeinschaft	Anzahl Kontakte (Vorjahresvergleich)	neutral	positiv	k. A.
Angestellte Mitarbeitende mit regelmässigem Bezug zum Gemeindeaufbau	Anteil	knapp erfüllt	> 75%	> 75%

reformierte
kirche zürich

Leistungsgruppe Berufsbildung

Leistungsbeschreibung
Förderung und Begleitung der Ausbildung von Lernenden auf der Sekundarstufe II (berufliche Grundbildung) in den Organisationseinheiten der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Zürich vor allem in den Berufsbildern Betriebsunterhalt und KV.

	Rechnung 2025	**Budget 2026**	**Budget 2027**
Nettokosten Leistung	384'687	540'400	598'600
Gesamtkosten	*399'384*	*585'200*	*641'700*
Gesamterlöse	*-14'697*	*-44'800*	*-43'100*
Kostendeckungsgrad	3.7%	7.7%	6.7%

Ziele, Indikatoren und Budgets

Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Anzahl Lehrstellen im Bereich Betriebsunterhalt	Anzahl	10	13	12
Anzahl Lehrstellen im Bereich KV	Anzahl	4	4	5
Anzahl Lehrstellen PrA (SVA/IV)	Anzahl	0	1	0

Politisches Ziel	Indikator	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Erfolgreiche Lehrabschlüsse	Anteil	100%	> 75%	> 75%
Anteil Organisationseinheiten mit Berufsbildung	Anteil	64%	80%	80%

4 Anhang zum Budget

reformierte
kirche zürich

4.1 Abschreibungen und Wertberichtigung des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
3500	Hochbauten Verwaltungsvermögen	3300.40	0.00	0.00	0.00
	Mobiliar	3300.60	6'000.00	4'200.00	4'500.00
	immaterielle Anlagen	3320.00	27'025.00	100'000.00	60'000.00
3502	Hochbauten Verwaltungsvermögen	3300.40	35'200.00	35'300.00	86'000.00
	Mobiliar	3300.60	34'878.60	35'100.00	0.00
3504	Mobiliar	3300.60	27'700.00	27'800.00	27'800.00
3506	Hochbauten Verwaltungsvermögen	3300.40	1'281'300.00	2'351'900.00	2'695'700.00
	Mobilien Verwaltungsvermögen	3300.60	478'300.00	411'900.00	477'900.00
	übrige Sachanlagen	3300.90	34'300.00	14'000.00	212'100.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3301.40	528'981.57	0.00	0.00
	Total	**33xx**	**2'453'685.17**	**2'980'200.00**	**3'564'000.00**
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2'453'685.17**	**2'980'200.00**	**3'564'000.00**

4.2 Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027		
Anzahl Einwohner	63'943	62'000	**60'100**		
Steuerfuss	10%	10%	**10%**		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'061	1'198	**1'175**		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	29%	0%	**2%**	> 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 natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-273%	-517%	**-456%**	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-3'270	-6'071	**-5'658**	< 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

reformierte
kirche zürich

4.3 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Richtwerte	
Eigenkapitalquote Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.	**57%**	**32%**	**65%**	> 25 % < 25 %	genügend ungenügend
Zinsbelastungsquote Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.	**-7%**	**-5%**	**-4%**	< 5 % > 5 %	genügend ungenügend
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.	**16%**	**27%**	**20%**	> 10 % < 10 %	genügend ungenügend

reformierte
kirche zürich

4.4 Statistikkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027		Richtwerte
Bruttoverschuldungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, der benötigt wird, um die Bruttoschulden abzutragen.	68%	103%	132%	< 50 % 50 - 100 % 100 - 150 % 150 - 200 % > 200 %	sehr gut gut mittel schlecht kritisch
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	69%	121%	162%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, der zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann.	5%	0%	0%	> 20 % 10 - 20 % < 10 %	gut mittel schwach
Kapitaldienstanteil Anteil des laufenden Ertrags, der durch den Zinsdienst und die Abschreibungen belastet ist.	2%	3%	4%	< 5 % 5 -15 % > 15 %	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung