

**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
8152 Glattbrugg**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	27.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	01.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.11.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	09.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	19
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
Anhang zum Budget	29
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
13 Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
Wallisellerstrasse 20
8152 Glattbrugg

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Slavko Gavran
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

043 211 52 25
sekretariat@sankt-anna.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Gedanken der Kirchenpflege

Derzeit üben wir unsere Tätigkeit im Spannungsgeld der grossen Bautätigkeit im Forum und dann nächstes Jahr in der Kirche aus. Unser vielfältiges Wirken widerspiegelt sich in den Budgetpositionen und aus dem direkten Austausch mit den Stimmberechtigten bzw. Pfarreiangehörigen, die wir auf ihren unterschiedlichen Lebenswegen begleiten. Obwohl wir bei den Einnahmen von einem erhöhten Staatssteuerertrag ausgehen können, orientiert sich das Budget 2025 mit wenigen Ausnahmen an den Vorjahreszahlen. Die Kirchenpflege stellt mit ihren Aktivitäten sicher, dass in allen Tätigkeitsbereichen zielstrebig und fruchtbringend gearbeitet werden kann.

- a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde präsentiert sich gegenüber den Vorjahreszahlen recht erfreulich. Die Einkommenssteuern der privaten Personen und vor allem die Gewinnsteuern der juristischen Personen entwickeln sich sehr positiv und fast in allen Bereichen über den Vorjahreszahlen. Das aktuelle Steueraufkommen mit einem 100%igen Staatssteuerertrag beläuft sich auf CHF 50'143'000.--. Das ist eine Erhöhung, mit der wir achtsam umgehen. Trotz grossen baulichen Aufgaben, resultiert ein Einnahmenüberschuss.
- b. Im Personal- und Sachaufwand sind nur wenige unausweichliche Mehrausgaben budgetiert. Lohnanpassungen finden in üblicher Weise statt. Anpassungen werden auch auf infolge kantonaler Erfordernisse erfolgen. Wir wollen ein vorbildlicher Arbeitgeber sein. In der Salarierung berücksichtigen wir das fachliche Wissen und die individuellen Zukunftsperspektiven. Jährliche Motivationsgespräche helfen uns in der gezielten Förderung der einzelnen Arbeitssituationen weiter.
- c. Im Gottesdienst und in der Diakonie entsprechen die erhobenen Daten denjenigen des Vorjahres. Wir sind ob dieser Ausgangslage sehr froh und auch dankbar. Diese Konsolidierung ist nicht selbstverständlich. Dennoch müssen wir uns auch vorbereiten, um in zwingend zu besetzenden Leitungsfunktionen der Katechese vorbereitet zu sein. Da sind wir immer noch am Suchen einer entsprechend kompetenten Persönlichkeit.
- d. Einmal mehr erwähnt die Kirchenpflege die vielfältigen Bemühungen in der Senioren- bzw. Altersarbeit sowie in der Kinder- und Jugendarbeit. Da wird von den Beteiligten äusserst wertvolle Grundlagen-Arbeit geleistet. Wir sind stolz und immer wieder froh, dass die angebotenen Anlässe gut besucht werden. In der Altersarbeit erhalten wir immer wieder grosses Lob. Dies gibt uns Mut, den eingeschlagenen Weg fortzusetzen. Auch die Tätigkeit der JUBLA (Jungwacht Blauring) erfreut sich eines grossen Zuspruchs. Die Jugend ist unsere Zukunft. All die entsprechenden Aufwendungen sichern das Fortbestehen unserer Pfarreitätigkeit. Das lebendige Wirken macht uns grosse Freude.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Opfikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'429'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	945'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'483'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Opfikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	50'143'000.00	
Steuerfuss		7.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'483'700.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	3'510'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	26'300.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

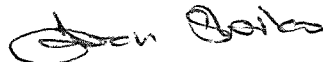
Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 01.10.2024
Kirchenpflege Opfikon

Alex Rüegg
Präsident



Slavko Gavran
Finanzvorsteher



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 01.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'429'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	945'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'483'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Opfikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

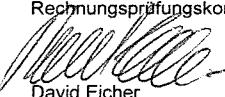
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	50'143'000.00
Steuerfuss			7.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'483'700.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	3'510'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	26'300.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 03.11.2024

Rechnungsprüfungskommission Opfikon


David Eicher
Präsident


Maria Rüeger,
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Opfikon am 25.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'429'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	945'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'483'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	50'143'000.00
Steuerfuss			7.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'483'700.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	3'510'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	26'300.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Opfikon für das Jahr 2025 wird auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8152 Glattbrugg, 25.11.2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung Opfikon

Alex Rüegg
Präsident

Antonia Leal
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'429'300.00	4'298'250.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	945'600.00	1'480'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-3'483'700.00	-2'818'150.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	50'143'000.00	39'429'000.00
Steuerfuss	7.00%	7.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'200'000.00	1'070'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	110'000.00	100'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'900'000.00	1'290'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	300'000.00	300'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'510'000.00	2'760'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr	3'510'000.00	2'760'000.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	26'300.00	-58'150.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2025	Budget 2024
-------------------------------------	------------------------	------------------------

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuereffuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	26'300.00	-58'150.00
---	------------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024	7'425'985.98	8'433'589.92
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-1'485'197.20	-1'686'717.98
---	----------------------	----------------------

Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

Finanzierung

Finanzierung

	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	26'300.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	58'150.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	110'000.00	14'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	136'300.00	-43'850.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'300'000.00	1'800'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'163'700.00	-1'843'850.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	5.93%	-2.44%

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

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
30	Personalaufwand	2'095'600.00	2'076'750.00	1'793'597.04	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	663'000.00	610'200.00	562'224.16	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'000.00	14'300.00	14'292.00	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	1'555'000.00	1'590'000.00	1'710'866.97	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
	Total Betrieblicher Aufwand	4'423'600.00	4'291'250.00	4'080'980.17	
40	Fiskalertrag	4'163'000.00	3'946'500.00	2'756'874.92	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	141'600.00	136'100.00	151'269.04	
43	Übrige Erträge	1'000.00	0.00	910.00	
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	
46	Transferertrag	76'500.00	76'800.00	77'016.30	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
	Total Betrieblicher Ertrag	4'382'100.00	4'159'400.00	2'986'070.26	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-41'500.00	-131'850.00	-1'094'909.91	
34	Finanzaufwand	5'700.00	7'000.00	4'454.35	
44	Finanzertrag	73'500.00	80'700.00	91'760.32	
	Ergebnis aus Finanzierung	67'800.00	73'700.00	87'305.97	
	Operatives Ergebnis	26'300.00	-58'150.00	-1'007'603.94	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	26'300.00	-58'150.00	-1'007'603.94
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Total Aufwand	4'429'300.00	4'298'250.00	4'085'434.52	
	Total Ertrag	4'455'600.00	4'240'100.00	3'077'830.58	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'300'000.00	1'800'000.00	116'013.70
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'300'000.00	1'800'000.00	116'013.70
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'300'000.00	1'800'000.00	116'013.70
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'300'000.00	-1'800'000.00	-116'013.70
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Da weder Sonderrechnungen bestehen, noch Liegenschaften im Finanzvermögen oder Eigenwirtschaftsbetriebe vorhanden sind, fallen auch keine Internen Verzinsungen an.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00 und 20%-iger Abweichung.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Das Budget 2025 weist in der Funktion der Behörde, Verwaltung und der Pfarrei eine geringfügige Aufwandminderung in der Höhe von CHF 6'500.-, zum Budget 2024 auf. Diverse Konti weisen sowohl aufwandsvermehrende- als auch aufwandsvermindernde Bewegungen auf. Des Weiteren erwähnenswert der geringer als 2024 budgetierte Aufwand an Steuerbezugsentschädigungen an den Kanton.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3612.11	100'000.00	110'000.00	-10'000.00	Anpassung erfolgte nach Vergleich zwischen für 2025 budgetierten Steuertrag und den tatsächlichen Steuerbezugsentschädigungen vergangener Jahre.

3501 Gottesdienst

Die Abweichung im Nettoergebnis zwischen dem Budget 2025 und dem Budget 2024 wird mit einer Aufwandsminderung von CHF 23'000.- ausgewiesen. Hauptgrund dafür die geringfügig weniger budgetierten Personalkosten und den, für den Einsatz des Gemeindeleiters im Officialat, höher budgetierten Rückerstattungen.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3090.00	430'000.00	440'000.00	-10'000.00	Abgang eines zu 30% eingesetzten Pfarrers. Ersatz mit geringfügigerem Einsatz vorhanden.
4260.00	90'000.00	80'000.00	10'000.00	Rückerstattungen durch Officialat für den Einsatz des Gemeindeleiters

3502 Diakonie und Seelsorge

Die Funktion der Diakonie weist einen geringfügigen Rückgang der Aufwände in der Höhe von CHF 5'100.-. Diverse Konti weisen sowohl Aufwandsvermehrende- als auch Aufwandsmindernde Bewegungen auf. Erwähnenswert sind die Differenzen bezogen auf die Konti die Ausgaben/Erträge bezüglich des Wirtschaftsbetriebes und den allgemeinen Pfarreianlässe widerspiegeln. Dazu nähere Erläuterungen in den betreffenden Konti.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3105.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Sanierung forum wird 2024 abgeschlossen sein. Wirtschaftsbetrieb sollte wieder in Fahrt kommen. Dadurch zu erwarten mehr Ausgaben bei Lebensmitteln.
3171.00	55'000.00	70'000.00	-15'000.00	Seniorenferien werden abwechselnd im 2-Jahres Turnus Mal von der röm. kath. KG und Mal von der ref. KG organisiert. Im 2025 erfolgt die Organisation durch ref. KG. Dadurch weniger Ausgaben im Konto der Pfarreianlässe.
4250.00	40'000.00	10'000.00	30'000.00	Wiederinbetriebnahme des Wirtschaftsbetriebes bei vollen Kapazitäten sollte auch höhere Erträge mit sich bringen.
4260.00	10'000.00	45'000.00	-35'000.00	Durch die Organisation der Seniorenferien durch ref. KG, weniger Einnahmen an Selbstkostenbeiträgen

3503 Katechese

Das Budget 2025 weist im Konto Bildung einen geringfügigen Mehraufwand zum Budget 2024 in der Höhe von CHF 9'000.-. Die Differenz geht hauptsächlich auf budgetierte Anschaffung des Mobiliars und den leicht höher budgetierten Personalkosten zurück.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.00	210'000.00	200'000.00	10'000.00	allgemein zu erwartenden Teuerungsausgleich, eventuelle Lohnanpassungen

3504 Kultur

Die Abweichung im Nettoergebnis der Funktion 3504 bewegt sich bei CHF 750.- als Aufwandsminderung.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.00	180'000.00	170'000.00	10'000.00	allgemein zu erwartenden Teuerungsausgleich, eventuelle Lohnanpassungen
3010.68	200.00	10'500.00	-10'300.00	Dienstaltersgeschenk zweier Mitarbeitenden fielen 2024 an. 2025 fällt nur ein kleines DAG an.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Im Jahr 2025 steht die Sanierung der Kirche und teilweise der Heizung bevor. Im Verbund mit der Sanierung der Kirche sind auch diverse Unterhaltsarbeiten und Anschaffungen für die kirchliche Liegenschaft geplant dessen tatsächliche Kosten zum Zeitpunkt nicht genaue eingeschätzt werden können.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.00	185'000.00	165'000.00	20'000.00	Pensumerhöhung
3010.68	10'500.00	0.00	10'500.00	Ein Dienstaltersgeschenk wird 2025 fällig.
3144.00	170'000.00	147'000.00	23'000.00	<u>siehe Begründung in der Hauptfunktion.</u>
				Reparatur Tauf- und Wasserbecken
				Anschaffung Kamerasystem
				neues Schliesssystem
				Rest, Unterhaltsarbeiten Kirche
				Summe
				7'500.-
				8'500.-
				38'500.-
				115'500.-
				170'000.-
3300.10	110'000.00	14'300.00	95'700.00	Abschreibungsbeginn forum

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die vom Steueramt erhaltene provisorische Steuerberechnung für das Budgetjahr 2025 ist im Vergleich zum Budgetjahr 2024 nach oben korrigiert worden. Prognostizierter 100%-iger, einfacher bzw. ordentlicher Gemeindesteuerertrag für 2025 bewegt sich bei CHF 51'500'000.-. Zur Info: 2024 wurde dieser mit CHF 39'429'000.- angegeben, entspricht einer Erhöhung von 21%.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
diverse	4'138'000.00	3'921'500.00	216'500.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

9610 Zinsen

Für Budgetjahr 2025 sind keine Finanzanlagen geplant.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4402.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	keine Finanzeinlagen für 2025 geplant.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Im Jahr 2025 steht die Sanierung der Kirche und teilweise der Heizung bevor. Im Verbund mit der Sanierung der Kirche sind auch diverse Unterhaltsarbeiten und Anschaffungen für die kirchliche Liegenschaft geplant.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
5040.08	0.00	1'800'000.00	-1'800'000.00	Sanierung forum 2024 abgeschlossen
5040.09	2'300'000.00	0.00	2'300'000.00	Start Sanierung Kirche

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	647'200.00	600.00	653'700.00	600.00	578'140.19	174.50
3501 Gottesdienst	566'700.00	91'000.00	578'700.00	80'000.00	355'372.74	100'766.00
3502 Diakonie und Seelsorge	605'500.00	50'500.00	615'600.00	55'500.00	597'768.95	50'626.54
3503 Bildung	309'500.00		300'500.00		283'582.67	
3504 Kultur	225'700.00	7'500.00	226'250.00	7'300.00	211'904.00	7'685.70
3506 Kirchliche Liegenschaften	732'500.00	66'500.00	564'500.00	57'700.00	524'432.89	64'468.29
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	4'163'000.00	25'000.00	3'946'500.00	14'820.33	2'756'874.92
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	1'310'000.00	69'000.00	1'325'000.00	69'000.00	1'513'887.00	69'127.70
9610 Zinsen	6'500.00	7'000.00	9'000.00	23'000.00	5'525.75	27'292.03
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	700.00					
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		814.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'429'300.00	4'455'600.00	4'298'250.00	4'240'100.00	4'085'434.52	3'077'830.58
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	26'300.00			58'150.00		1'007'603.94
Total	4'455'600.00	4'455'600.00	4'298'250.00	4'298'250.00	4'085'434.52	4'085'434.52

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	3'087'100.00	216'100.00	2'939'250.00	201'100.00	2'551'201.44	223'721.03
	Nettoergebnis		2'871'000.00		2'738'150.00		2'327'480.41
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	647'200.00	600.00	653'700.00	600.00	578'140.19	174.50
	Nettoergebnis		646'600.00		653'100.00		577'965.69
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	160'000.00		160'000.00		150'546.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'000.00		170'000.00		164'611.25	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	6'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'500.00		21'000.00		19'290.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		37'000.00		31'087.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700.00		3'500.00		2'095.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'500.00		3'282.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		674.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		1'666.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00		12'000.00		10'259.35	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		7'579.28	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		273.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	15'000.00		15'000.00		14'296.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		927.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		876.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		461.13	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'500.00		4'167.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'300.00		30'000.00		25'866.73	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00		12'000.00		16'303.52	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'047.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		779.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		2'037.79	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'000.00		10'000.00		11'680.95	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'500.00		3'000.00		3'369.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		255.78	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'585.95	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	10'000.00		10'000.00		1'669.25	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	30'000.00		30'000.00		25'622.30	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	100'000.00		110'000.00		72'827.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		500.00		500.00		144.50
4260.00	Rückerstattung Dritter		100.00		100.00		30.00
3501	Gottesdienst	566'700.00	91'000.00	578'700.00	80'000.00	355'372.74	100'766.00
	Nettoergebnis		475'700.00		498'700.00		254'606.74
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430'000.00		440'000.00		267'777.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'500.00		5'500.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		16'806.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'000.00		63'000.00		38'366.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		5'000.00		2'783.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'000.00		2'840.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		910.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		10'000.00		210.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		1'686.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		14'000.00		18'381.79	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'000.00		1'000.00		499.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'700.00		3'700.00		3'309.80	
4260.00	Rückerstattung Dritter		90'000.00		80'000.00		99'856.00
4390.00	Übriger Ertrag		1'000.00				910.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	605'500.00	50'500.00	615'600.00	55'500.00	597'768.95	50'626.54
	Nettoergebnis		555'000.00		560'100.00		547'142.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'000.00		335'000.00		360'456.05	
3010.09	Erstattung von Lohn					-10'594.90	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	4'000.00		5'000.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300.00		1'300.00		4'860.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		21'693.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		40'000.00		42'429.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'531.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		5'000.00		3'642.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'138.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		8'000.00		9'256.40	
3091.00	Personalwerbung			5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		7'000.00		3'232.74	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		5'000.00		6'830.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'000.00		7'000.00		5'562.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		4'000.00		4'112.15	
3105.00	Lebensmittel	20'000.00		10'000.00		20'457.73	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					668.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		952.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'649.80	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	55'000.00		70'000.00		53'789.41	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		235.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		19'033.57	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		20'000.00		4'500.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	36'000.00		36'000.00		35'330.00	
4250.00	Verkäufe		40'000.00		10'000.00		42'727.04
4260.00	Rückerstattung Dritter		10'000.00		45'000.00		7'899.50
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	309'500.00		300'500.00		283'582.67	
	Nettoergebnis		309'500.00		300'500.00		283'582.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'000.00		200'000.00		196'727.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			5'500.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'500.00		3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00		13'000.00		12'621.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500.00		23'000.00		21'211.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'500.00		1'813.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		3'000.00		2'118.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		660.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		899.30	
3091.00	Personalwerbung					3'025.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'274.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		55.95	
3104.00	Lehrmittel	11'000.00		12'000.00		8'705.92	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'000.00		2'970.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'500.00		1'500.00		1'397.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		30'000.00		29'100.00	
3504	Kultur	225'700.00	7'500.00	226'250.00	7'300.00	211'904.00	7'685.70
	Nettoergebnis		218'200.00		218'950.00		204'218.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'000.00		170'000.00		171'424.80	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	200.00		10'500.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'500.00		2'500.00		2'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00		12'000.00		10'307.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		18'000.00		16'217.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'687.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		1'731.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		512.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		250.00		400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		4'002.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00				612.00
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		7'000.00		7'300.00		7'073.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	732'500.00	66'500.00	564'500.00	57'700.00	524'432.89	64'468.29
	Nettoergebnis		666'000.00		506'800.00		459'964.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185'000.00		165'000.00		160'641.55	
3010.09	Erstattung von Lohn					-64.40	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	10'500.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		11'000.00		8'669.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'500.00		15'000.00		13'695.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'704.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		1'479.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		430.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00				882.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		6'027.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		6'500.00		18'798.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		5'000.00		10'084.91	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500.00		386.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100'000.00		100'000.00		78'809.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		15'000.00		19'984.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		9'162.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	170'000.00		147'000.00		120'190.31	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		5'000.00		2'948.82	
3160.00	Baurechtszins Liegenschaft	41'000.00		41'000.00		40'725.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'000.00		10'000.00		11'772.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					149.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	110'000.00		14'300.00		14'292.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'000.00		37'000.00		37'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500.00		13'200.00		14'400.00
4472.00	Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV		15'000.00		7'500.00		12'868.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'368'500.00	4'239'500.00	1'359'000.00	4'097'150.00	1'534'233.08	3'861'713.49
	Nettoergebnis	2'871'000.00		2'738'150.00		2'327'480.41	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	4'163'000.00	25'000.00	3'946'500.00	14'820.33	2'756'874.92
	Nettoergebnis	4'138'000.00		3'921'500.00		2'742'054.59	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	20'000.00		20'000.00		10'786.36	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	5'000.00		5'000.00		4'033.97	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'200'000.00		1'070'000.00		546'222.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		250'000.00		229'000.00		59'737.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'500.00		4'000.00		1'010.01
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		60'000.00		150'000.00		13'180.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-50'000.00		-10'156.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		110'000.00		100'000.00		63'321.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000.00		20'000.00		26'320.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500.00		1'000.00		967.36
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000.00		50'000.00		2'899.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'000.00		-25'000.00		-5'701.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		55'000.00		100'000.00		73'499.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'900'000.00		1'290'000.00		1'426'644.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'000.00		150'000.00		-29'135.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'000.00		2'500.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		85'000.00		200'000.00		120'567.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-30'000.00		-70'000.00		-33'254.25
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-15'568.10
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		300'000.00		300'000.00		430'288.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'000.00		50'000.00		-97'641.55
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						2.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		170'000.00		390'000.00		191'340.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'000.00		-15'000.00		-7'668.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	1'310'000.00	69'000.00	1'325'000.00	69'000.00	1'513'887.00	69'127.70
	Nettoergebnis		1'241'000.00		1'256'000.00		1'444'759.30
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	310'000.00		375'000.00		374'724.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	1'000'000.00		950'000.00		1'139'163.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		69'000.00		69'000.00		69'127.70
9610	Zinsen	6'500.00	7'000.00	9'000.00	23'000.00	5'525.75	27'292.03
	Nettoergebnis	500.00		14'000.00		21'766.28	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00		1'000.00		901.45	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	500.00		1'000.00		169.95	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'000.00		3'000.00		1'103.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'000.00		3'000.00		3'350.90	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'000.00		8'000.00		4'805.63
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		2'000.00		5'000.00		1'422.51
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				10'000.00		21'063.89
9690	Finanzvermögen, Übriges	700.00					
	Nettoergebnis		700.00				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	700.00					
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		814.90
	Nettoergebnis	500.00		500.00		814.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		814.90
9999	Abschluss	26'300.00			58'150.00		1'007'603.94
	Nettoergebnis		26'300.00	58'150.00		1'007'603.94	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	26'300.00					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				58'150.00		1'007'603.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70	
			2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70	
			2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70
5040.07	Projektplanung CO2 Neutralität-Initiative Sichau					33'953.25	
5040.08	Energetische Gesamtsanierung Forum			1'800'000.00		82'060.45	
5040.09	Energetische Gesamtsanierung Kirche	2'300'000.00					
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis		2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70
		2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70	
9999	Abschluss Nettoergebnis		2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70
		2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70	
6900.00	Aktiviere Ausgaben		2'300'000.00		1'800'000.00		116'013.70

* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Abschreibungen VV (Ersatz Trennwände Saal)	3300.4	6'000.00	6'000.00	6'047.00
3506	Abschreibungen VV (Sanierung Warenlift 2021)	3300.4	4'300.00	4'300.00	4'295.00
3506	Abschreibungen VV (Flachdach)	3300.4	4'000.00	4'000.00	3'950.00
3506	Abschreibungen VV (Energetische Gesamtanierung Forum)	3300.4	95'700.00	0.00	0.00
Total			110'000.00	14'300.00	14'292.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	110'000.00	14'300.00	14'292.00
	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			110'000.00	14'300.00	14'292.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'500	4'600	4'515		
Steuerfuss	7.00%	7.00%	7.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	12'694	11'753	8'361		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	5.93%	-2.44%	-856.00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.16%	-0.29%	-0.46%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar