



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Rüti  
8632 Tann**

**Budget 2025**

Ablieferung an Kirchenpflege	17.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.11.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	05.12.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	11.12.2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2    Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3    Steuerertrag und Steuerfuss	9
4    Haushaltsgleichgewicht	10
5    Finanzierung	11
6    Erfolgsrechnung	12
7    Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	<b>15</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9    Erfolgsrechnung	17
10    Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11    Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>27</b>
12    Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13    Finanzkennzahlen	29

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Rüti  
Kirchenrainstrasse 4  
8632 Tann

Finanzvorsteherin  
Rechnungsführung

Renate Hausheer  
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon  
E-Mail

055 251 20 30  
gutsverwaltung@kirche-tann.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Schwerpunkte der Kirchenpflege**

Für die Budgetierung hat die Kirchenpflege folgende Schwerpunkt diskutiert und in der Erarbeitung berücksichtigt:

### Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital per 1. Januar 2024 beträgt CHF 3'981'022.78. Der budgetierte Verlust im Jahr 2024 hatten wir auf CHF 335'000 festgelegt. Somit wird das Eigenkapital Ende 2024 auf CHF 3'646'022.78 vorausgesagt. Die Kirchenpflege erachtet dies immer noch als gut.

### Liegenschaften

Die vom Synodalrat der Katholischen Kirche im Kanton Zürich 2021 verabschiedete Nachhaltigkeitsstrategie mit dem Ziel, zukünftig eine klimaneutrale Kirche zu leben, wird von uns seit geraumer Zeit mitgetragen. Mit dem Ersatz der Ölheizung durch eine Erdsonden-Wärmepumpe im Jahre 2020 und der Installation einer Photovoltaik-Anlage im Jahre 2023 haben wir bereits einen wichtigen Beitrag zur Treibhausgas-Reduktion und zur Energie-Einsparung geleistet. 2025 wollen wir entsprechend eines von uns in Auftrag gegebenen Biodiversitätskonzeptes Massnahmen zur ökologischen Aufwertung der Umgebungsflächen und zur Biodiversitätsförderung rund um unsere Kirche umsetzen.

Peter Keller, Liegenschaftsverwalter, 21.10.2024

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchengemeinde Rüti genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'696'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	560'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'136'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	63'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>63'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchengemeinde Rüti zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

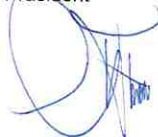
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>13'795'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>12.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'136'600.00
	Steuerertrag bei 12%	CHF	1'655'400.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-481'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8632 Tann, 24.10.2024  
Kirchenpflege Rüti

Christoph Thür  
Präsident



Renate Hausheer  
Finanzvorsteherin



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Rüti in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'596'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	560'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-2'136'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	63'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	<b>63'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Rüti 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 Rüti entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	13'795'000.00	
<b>Steuerfuss</b>		<b>12.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'136'600.00
	Steuerertrag bei 12%	CHF	1'655'400.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-481'200.00</b>


Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8632 Tann, 12.11.2024

Rechnungsprüfungskommission Rüti

  
Simon Preisig  
Präsident

  
Stülhart Marcel  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Rüti am 05.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'696'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	560'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'136'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	63'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>63'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>13'795'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>12.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'136'600.00
	Steuerertrag bei 12%	CHF	1'655'400.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-481'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rüti für das Jahr 2025 wird auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8632 Tann, 05.12.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Rüti

Christoph Thür  
Präsident

Markus Keller  
Aktuar

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'696'800.00	2'706'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		560'200.00	692'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-2'136'600.00</b>	<b>-2'014'600.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>13'795'000.00</b>	<b>13'996'700.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>12.00%</b>	<b>12.00%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'229'200.00	1'311'300.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	159'400.00	164'300.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	242'200.00	185'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	24'600.00	18'800.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'655'400.00</b>	<b>1'679'600.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'655'400.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-335'000.00</b>
		<b>-481'200.00</b>	

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss 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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-481'200.00</b>	<b>-335'000.00</b>
---	--------------------	--------------------

### Zweckfreies Eigenkapital

<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024</b>	<b>3'981'022.78</b>	<b>4'169'505.23</b>
--	---------------------	---------------------

<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	<b>-796'204.56</b>	<b>-833'901.05</b>
---	--------------------	--------------------

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

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	481'200.00	335'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	155'600.00	157'200.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-325'600.00</b>	<b>-177'800.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	63'000.00	96'300.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-388'600.00</b>	<b>-274'100.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-516.83%</b>	<b>-184.63%</b>

**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

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand	1'541'500.00	1'558'400.00	1'320'458.36
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	661'700.00	653'200.00	424'105.34
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155'600.00	157'200.00	142'426.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	333'900.00	334'000.00	365'819.59
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'692'700.00</i>	<i>2'702'800.00</i>	<i>2'252'809.29</i>
40 Fiskalertrag	2'007'700.00	2'093'600.00	1'873'489.21
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	5'000.00	5'000.00	9'197.76
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	1'000.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	168'500.00	238'600.00	153'402.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'181'200.00</i>	<i>2'337'200.00</i>	<i>2'037'089.72</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-511'500.00</b>	<b>-365'600.00</b>	<b>-215'719.57</b>
34 Finanzaufwand	4'100.00	3'800.00	1'689.68
44 Finanzertrag	34'400.00	34'400.00	28'926.80
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>30'300.00</b>	<b>30'600.00</b>	<b>27'237.12</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-481'200.00</b>	<b>-335'000.00</b>	<b>-188'482.45</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-481'200.00</b>	<b>-188'482.45</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'696'800.00</b>	<b>2'706'600.00</b>	<b>2'254'498.97</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>2'215'600.00</b>	<b>2'371'600.00</b>	<b>2'066'016.52</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	63'000.00	164'000.00	685'883.35
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>63'000.00</b>	<b>164'000.00</b>	<b>685'883.35</b>
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	67'700.00	53'386.10
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>67'700.00</b>	<b>53'386.10</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		63'000.00	164'000.00	685'883.35
Total Investitionseinnahmen		0.00	67'700.00	53'386.10
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-63'000.00</b>	<b>-96'300.00</b>
			<b>-96'300.00</b>	<b>-632'497.25</b>

## 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			
<b>Total Ausgaben</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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			
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

keine Investitionen FV

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Es sind keine Gelder mit interner Verzinsung vorhanden.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### alle Funktionen

Konto	Funktion	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
3010.01	3500	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	138'500.00	156'200.00	-17'700.00	Personalsituation hat sich eingependelt
3113.00	3500	Anschaffung EDV	12'000.00	2'000.00	10'000.00	Kosten für den Aufbau von neuer Webseite
3130.01	3500	Dienstleistungen Dritter (Diverse)	5'000.00	15'500.00	-10'500.00	Archivaufräumung wurde 2024 abgeschlossen
3010.22	3502	Löhne Pastoral und Seelsorge Diakonie/Alter	347'400.00	366'000.00	-18'600.00	Stellenabbau erfolgte aufgrund Umstrukturierung
3171.21	3502	Pfarreianlässe	47'200.00	29'100.00	18'100.00	mehr Anlässe geplant
3171.22	3502	Firmweg	30'000.00	10'000.00	20'000.00	die Firmung wird vorgezogen, deshalb gibt es 2025 zwei Jahrgänge
3171.24	3502	150 Jahr Jubiläum	27'000.00	0.00	27'000.00	erste Vorbereitungen 2025 für das 150 J. Pfarrefest
3010.31	3503	Löhne Katechese	150'600.00	164'400.00	-13'800.00	Umstrukturierung im Bereich Katechese
3010.41	3504	Löhne Kirchenmusik und Aushilfen	164'000.00	149'700.00	14'300.00	Umstrukturierung im Bereich Kultur
3110.00	3506	Anschaffung Mobiliar	3'000.00	18'000.00	-15'000.00	Tischplatten wurden im Jahr 2024 angeschafft
3144.00	3506	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	206'000.00	179'000.00	27'000.00	Mehr Unterhaltsarbeiten geplant
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'997'800.00	2'058'500.00	-60'700.00	Die Steuerbudgetierung der Gemeindesteuerämter wurde gemäss Meldung übernommen
4621.60	9300	Normaufwandsausgleich	150'000.00	220'000.00	-70'000.00	Dem effektiven Wert angepasst

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

#### Kirchliche Liegenschaften

Konto	Funktion	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
5040.07	3506	Erneuerung Parkplatz	0.00	90'000.00	-90'000.00	Die Arbeiten wurden im Jahr 2024 abgeschlossen
5040.08	3506	Erneuerung Zufahrt Pfarrhaus	0.00	30'000.00	-30'000.00	Die Arbeiten wurden im Jahr 2024 abgeschlossen
5040.09	3506	Projekt Biodiversität	63'000.00	0.00	63'000.00	Die Arbeit wird im Jahr 2025 in Angriff genommen
5090.01	3506	Projekt: Einheitliche Digitalisierung	0.00	44'000.00	-44'000.00	Die Arbeiten wurden im Jahr 2024 abgeschlossen



## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	394'000.00	1'500.00	445'200.00	1'500.00	475'502.54	847.76
3501 Gottesdienst	339'700.00	2'500.00	331'400.00	2'500.00	287'189.92	
3502 Diakonie und Seelsorge	643'200.00	1'900.00	591'200.00	1'900.00	433'546.29	3'395.70
3503 Bildung	220'700.00	1'300.00	243'500.00	1'300.00	197'590.52	
3504 Kultur	233'700.00		218'000.00		201'065.95	3'998.30
3506 Kirchliche Liegenschaften	640'000.00	25'300.00	631'900.00	25'300.00	431'103.77	23'140.80
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'900.00	2'007'700.00	35'100.00	2'093'600.00	9'477.53	1'873'489.21
9109 Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	210'000.00	165'400.00	205'000.00	235'400.00	216'632.00	152'770.00
9610 Zinsen	5'300.00	9'400.00	5'300.00	9'400.00	2'390.45	3'989.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	300.00					3'753.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		700.00		632.75
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'696'800.00</b>	<b>2'215'600.00</b>	<b>2'706'600.00</b>	<b>2'371'600.00</b>	<b>2'254'498.97</b>	<b>2'066'016.52</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>481'200.00</b>		<b>335'000.00</b>		<b>188'482.45</b>
<b>Total</b>	<b>2'696'800.00</b>	<b>2'696'800.00</b>	<b>2'706'600.00</b>	<b>2'706'600.00</b>	<b>2'254'498.97</b>	<b>2'254'498.97</b>

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>2'471'300.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>2'461'200.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>2'025'998.99</b>	<b>31'382.56</b>
	Nettoergebnis		2'438'800.00		2'428'700.00		1'994'616.43
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>394'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>445'200.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>475'502.54</b>	<b>847.76</b>
	Nettoergebnis		392'500.00		443'700.00		474'654.78
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	41'500.00		41'500.00		46'250.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'300.00		10'100.00		16'370.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		1'400.00		630.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	8'000.00		8'000.00		22'095.00	
3000.06	Entschädigung Personalentwicklung	5'600.00					
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	138'500.00		156'200.00		174'984.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900.00		13'000.00		15'333.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500.00		18'000.00		14'731.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'500.00		1'822.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'100.00		2'582.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'536.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		2'474.60	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'300.00		6'000.00		2'217.20	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		9'208.91	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		8'000.00		3'492.60	
3102.02	Inserate ZO	10'000.00		10'000.00		9'870.35	
3102.03	Mitteilungsblatt Rägeboge	2'000.00		8'000.00		1'180.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'325.20	
3103.01	Forum, Pfarreiprogramm, Bildrechte	1'300.00		1'300.00		1'397.75	
3105.00	Verpflegung für Anlässe	2'000.00		3'400.00		1'938.50	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	2'000.00		6'000.00		24'626.50	
3113.00	Anschaffung EDV	12'000.00		2'000.00		6'352.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Diverse)	5'000.00		15'500.00		2'974.40	
3130.02	Telefon, Internet	7'900.00		7'900.00		7'289.30	
3130.03	Porti, Frachtgebühren	1'000.00		7'000.00		591.96	
3130.05	Externe Rechnungsführung	10'000.00		15'500.00		9'243.00	
3130.06	Externe Prüfstelle	2'500.00		5'500.00		5'708.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.00		7'500.00		7'577.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'900.00		10'900.00		10'516.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		800.00		218.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		2'577.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'500.00		5'500.00		6'524.11	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'600.00		8'600.00		4'148.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900.00		3'900.00		3'018.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					664.99	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'800.00		4'200.00		4'606.00	
3611.10	Entschädigung an den Kanton					632.00	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	23'600.00		26'100.00		36'754.95	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	6'400.00		11'500.00		8'037.12	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern						96.15
4250.00	Erlös aus Nebenbetrieben (Getränke, Lebensmittel, Bücher)		1'000.00		1'000.00		724.40
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00		500.00		27.21
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>339'700.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>331'400.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>287'189.92</b>	
	Nettoergebnis		337'200.00		328'900.00		287'189.92
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	218'600.00		214'000.00		156'130.65	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	10'000.00		10'000.00		6'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'400.00		15'000.00		9'763.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'300.00		28'000.00		22'452.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'100.00		1'426.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'400.00		1'652.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'800.00		1'303.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		3'000.00		14'023.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		700.00		100.00	
3101.11	Kirchenschmuck	15'000.00		15'000.00		8'643.30	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	6'000.00		6'000.00		5'524.69	
3101.13	Erinnerungsgaben	3'200.00		3'200.00		1'881.85	
3101.14	Liturgien für Kinder, WGT	2'100.00		1'700.00			
3103.11	Abonnemente und Gebühren für Gottesdienste	6'300.00					
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'000.00		1'500.00		29'356.03	
3130.11	Seelsorge-Dienstleistungen Dritter	10'000.00		18'000.00		19'963.55	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'400.00		2'400.00		2'818.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'600.00		5'600.00		5'400.40	
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		2'500.00		2'500.00		

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>643'200.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>591'200.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>433'546.29</b>	<b>3'395.70</b>
	Nettoergebnis		641'300.00		589'300.00		430'150.59
3010.22	Löhne Pastoral und Seelsorge Diakonie/Alter	347'400.00		366'000.00		215'737.85	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			4'100.00		7'715.25	
3010.71	Lohnnachgenuss					19'412.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900.00				2'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'500.00		21'700.00		11'408.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'500.00		36'900.00		17'280.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400.00		3'600.00		2'053.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		4'000.00		2'016.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		2'700.00		1'365.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		6'000.00		6'259.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		930.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		242.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600.00		2'300.00		2'485.65	
3110.01	Anschaffung Samichlausgruppe	3'900.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'700.00		9'300.00		6'746.75	
3171.21	Pfarrreianlässe	47'200.00		29'100.00		27'974.42	
3171.22	Firmweg	30'000.00		10'000.00		4'918.10	
3171.23	Beiträge für Ministranten/Lektoren	7'200.00		5'200.00		5'973.30	
3171.24	150 Jahr Jubiläum	27'000.00					
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	3'500.00		3'000.00		7'500.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	40'000.00		35'000.00		40'000.00	
3636.23	Beiträge an Jugendliche	14'000.00		13'000.00		10'566.00	
3636.24	Beiträge an Senioren	8'000.00		9'000.00		7'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		2'000.00		3'710.07	
3638.00	Beiträge an das Ausland	20'000.00		25'000.00		30'000.00	
4250.00	Erlös aus Nebenbetrieben (Getränke, Lebensmittel, Bücher)		1'500.00		1'500.00		3'395.70
4260.00	Rückerstattung Dritter		400.00		400.00		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>220'700.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>243'500.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>197'590.52</b>	
	Nettoergebnis		219'400.00		242'200.00		197'590.52
3010.31	Löhne Katechese	150'600.00		164'400.00		127'534.06	
3010.33	Löhne HGU					16'040.50	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'700.00				2'911.90	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00		1'100.00		1'603.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200.00		11'000.00		9'099.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'700.00		16'500.00		13'433.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'500.00		1'240.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'800.00		1'527.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'205.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'300.00		5'600.00			
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		1'900.00		2'262.95	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	30'100.00		30'100.00		18'203.36	
3102.31	Drucksachen, Publikationen Katechese			3'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'000.00		215.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		1'325.60	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	900.00		900.00		987.45	
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'300.00		1'300.00		
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>233'700.00</b>		<b>218'000.00</b>		<b>201'065.95</b>	<b>3'998.30</b>
	Nettoergebnis		233'700.00		218'000.00		197'067.65
3010.41	Löhne Kirchenmusik und Aushilfen	164'000.00		149'700.00		137'182.35	
3010.43	Löhne Instrumentalisten/Musiker	7'500.00		5'000.00		19'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'400.00		10'300.00		9'731.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		20'400.00		18'681.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'300.00		1'303.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'700.00		1'633.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'100.00		1'169.15	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		900.00		300.00	
3103.41	Musikmaterial	3'000.00		3'000.00		60.55	
3103.42	Musiknoten	1'200.00		1'200.00			
3110.00	Anschaffung Mobiliar					2'255.00	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	14'200.00		17'900.00		4'950.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3'500.00		3'500.00		4'000.00	
4290.00	Übrige Entgelte						3'998.30

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>640'000.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>631'900.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>431'103.77</b>	<b>23'140.80</b>
	Nettoergebnis		614'700.00		606'600.00		407'962.97
3010.61	Löhne Liegenschaften	137'800.00		133'500.00		126'722.79	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		8'900.00		7'324.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		13'700.00		10'026.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'291.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'400.00		1'250.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'100.00		890.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'700.00		6'700.00		324.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		669.00	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'017.32	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	3'000.00		18'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		3'000.00		2'844.70	
3120.01	Wasser und Abwasser	6'000.00		6'000.00		4'485.49	
3120.02	Energie, Strom	20'000.00		20'000.00		18'268.60	
3120.03	Heizmaterial	17'500.00		17'500.00		10'806.35	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	2'000.00		2'000.00		1'410.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lieg)	5'000.00		10'000.00			
3130.61	Service / Unterhalts-Abo	15'500.00		24'300.00		22'202.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'100.00		4'092.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	206'000.00		179'000.00		54'800.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		11'000.00		11'241.39	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'615.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'800.00		142'000.00		137'820.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	11'000.00		11'000.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		300.00		300.00		956.00
4390.00	Übriger Ertrag						1'000.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'200.00		1'200.00		400.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		16'800.00		16'800.00		16'800.00
4472.00	Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		1'750.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		2'234.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>225'500.00</b>	<b>2'664'300.00</b>	<b>245'400.00</b>	<b>2'674'100.00</b>	<b>228'499.98</b>	<b>2'223'116.41</b>
	Nettoergebnis	2'438'800.00		2'428'700.00		1'994'616.43	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>9'900.00</b>	<b>2'007'700.00</b>	<b>35'100.00</b>	<b>2'093'600.00</b>	<b>9'477.53</b>	<b>1'873'489.21</b>
	Nettoergebnis	1'997'800.00		2'058'500.00		1'864'011.68	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	8'200.00		26'100.00		7'686.82	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'700.00		9'000.00		1'790.71	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'229'200.00		1'311'300.00		1'253'892.22
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		141'400.00		174'900.00		138'940.76
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'300.00		11'800.00		1'021.18
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		29'900.00		59'000.00		13'796.28
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-46'100.00		-99'100.00		-18'482.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		159'400.00		164'300.00		162'005.83
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		77'300.00		84'800.00		70'320.69
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'100.00		6'200.00		570.38
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000.00		14'200.00		3'526.93
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9'400.00		-24'000.00		-3'681.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		25'800.00		25'700.00		28'566.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		242'200.00		185'200.00		190'891.22
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		37'800.00		82'400.00		-21'372.74
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						1'803.70
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		75'400.00		75'600.00		28'985.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-11'000.00		-17'200.00		-5'679.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		24'600.00		18'800.00		20'835.13
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'700.00		8'400.00		4'352.89
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-9.16
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		11'700.00		11'300.00		3'829.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'600.00				-623.95

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich</b>	<b>210'000.00</b>	<b>165'400.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>235'400.00</b>	<b>216'632.00</b>	<b>152'770.00</b>
	Nettoergebnis		44'600.00	30'400.00			63'862.00
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	210'000.00		205'000.00		216'632.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		150'000.00		220'000.00		137'343.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		15'400.00		15'400.00		15'427.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>5'300.00</b>	<b>9'400.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>9'400.00</b>	<b>2'390.45</b>	<b>3'989.00</b>
	Nettoergebnis	4'100.00		4'100.00		1'598.55	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1'500.00		1'500.00		628.25	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen					72.52	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'800.00		2'800.00		1'462.20	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00		227.48	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		3'128.02
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'800.00		1'800.00		285.98
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		2'600.00		2'600.00		575.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>300.00</b>					<b>3'753.00</b>
	Nettoergebnis		300.00			3'753.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	300.00					
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						3'753.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>600.00</b>		<b>700.00</b>		<b>632.75</b>
	Nettoergebnis	600.00		700.00		632.75	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		700.00		632.75
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>481'200.00</b>		<b>335'000.00</b>		<b>188'482.45</b>
	Nettoergebnis	481'200.00		335'000.00		188'482.45	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		481'200.00		335'000.00		188'482.45



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>63'000.00</b>		<b>164'000.00</b>	<b>67'700.00</b>	<b>685'883.35</b>	<b>53'386.10</b>
	Nettoergebnis		63'000.00		96'300.00		632'497.25
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>63'000.00</b>		<b>164'000.00</b>	<b>67'700.00</b>	<b>685'883.35</b>	<b>53'386.10</b>
	Nettoergebnis		63'000.00		96'300.00		632'497.25
5040.05	Fassadensanierung Kirche, Pfarrhaus					457'099.20	
5040.06	Sanierung Glockenturm					228'784.15	
5040.07	Erneuerung Parkplatz			90'000.00			
5040.08	Erneuerung Zufahrt Pfarrhaus			30'000.00			
5040.09	Projekt Biodiversität	63'000.00					
5090.01	Projekt: Einheitliche Digitalisierung			44'000.00			
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft				67'700.00		53'386.10
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>63'000.00</b>	<b>67'700.00</b>	<b>164'000.00</b>	<b>53'386.10</b>	<b>685'883.35</b>
	Nettoergebnis	63'000.00		96'300.00		632'497.25	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>63'000.00</b>	<b>67'700.00</b>	<b>164'000.00</b>	<b>53'386.10</b>	<b>685'883.35</b>
	Nettoergebnis	63'000.00		96'300.00		632'497.25	
5900.00	Passivierte Einnahmen			67'700.00		53'386.10	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		63'000.00		164'000.00		685'883.35

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

keine Investitionen FV

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3500	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (HRM1)	3300.90	3'800.00	4'200.00	4'600.00
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (HRM1)	3300.40	38'200.00	42'500.00	47'200.00
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (HRM2)	3300.40	102'600.00	99'500.00	96'100.00
3506	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV (HRM2)	3300.90	11'000.00	11'000.00	0.00
<b>Total</b>			<b>155'600.00</b>	<b>157'200.00</b>	<b>147'900.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	155'600.00	157'200.00	147'900.00
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>155'600.00</b>	<b>157'200.00</b>	<b>147'900.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'600	5'800	5'721		
Steuerfuss	12.00%	12.00%	12.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'930	2'906	2'650		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	-516.83%	-184.63%	-7.00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-0.42%	-0.40%	-0.30%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 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