

Römisch-katholische Kirchgemeinde 8400 Winterthur

Budget 2025

Version vom 26.11.2024

Ablieferung an Kirchenpflege	24.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.11.2024
Veröffentlichung	08.11.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
Budget	
2 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	7
3 Haushaltsgleichgewicht	8
4 Finanzierung	9
5 Erfolgsrechnung	10
6 Investitionsrechnungen	11 - 12
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14 - 15
8 Erfolgsrechnung	16 - 25
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
12 Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Laboratoriumstrasse 5
8400 Winterthur

Vorsteher Ressort Finanzen Claudio Aquilina
Leiter Finanzen und Administration Thomas Suter

Telefon 052 224 03 80
E-Mail thomas.suter@kath-winterthur.ch

Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	15'129'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'303'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	12'825'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	4'365'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	250'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Winterthur zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	73'401'176.47
Steuerfuss		17%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF 12'825'500.00
	Steuerertrag bei 17%	CHF 12'478'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF -347'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 17 % (Vorjahr 17 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8400 Winterthur, 28.10.2024
Kirchenpflege Winterthur

Präsident
Hans Hollenstein

Ressortleiter Finanzen
Claudio Aquilina

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Kirchgemeinde Winterthur in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	15'129'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'303'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	12'825'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	4'365'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	250'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	73'401'176.47
Steuerfuss			17%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	12'825'500.00
	Steuerertrag bei 17%	CHF	12'478'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-347'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 17 % (Vorjahr 17 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8400 Winterthur, 21.10.2024
Rechnungsprüfungskommission Winterthur

Präsident
Werner Gabriel

Aktuarin
Angelika Kalbermatten

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Kirchgemeinde Winterthur am 26.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	15'129'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'303'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	12'825'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	4'365'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	250'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		73'401'176.47
Steuerfuss		17%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF 12'825'500.00
	Steuerertrag bei 17%	CHF 12'478'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF -347'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Winterthur für das Jahr 2025 wird auf 17 % (Vorjahr 17 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8400 Winterthur, 26.11.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Winterthur

Präsident
Hans Hollenstein

Ressortleiter Finanzen
Claudio Aquilina

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		15'129'300	15'353'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'303'800	2'685'300
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-12'825'500.00	-12'668'100.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	73'401'176.47	76'845'294.12	
Steuerfuss	17%	17%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	7'354'200.00	9'103'300.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	823'700.00	1'241'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'888'200.00	2'466'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	412'100.00	252'600.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'478'200.00	13'063'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			12'478'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		395'600.00
		-347'300.00	

Haushaltsgleichgewicht

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

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).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-347'300.00	395'600.00
---	--------------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss per 1.1.2024

11'982'925.51

11'392'659.88

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-2'396'585.10	-2'278'531.98
---	----------------------	----------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss		395'600
- Aufwandüberschuss	347'300	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'170'000	1'180'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	822'700	1'576'500
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'115'000	2'750'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'292'300	-1'173'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	57%

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	9'252'800	9'375'700	8'638'986.31
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'417'100	2'642'500	2'123'700.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'170'000	1'180'900	996'700.00
36	Transferaufwand	2'124'300	2'011'700	2'095'507.22
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>14'964'200</i>	<i>15'210'800</i>	<i>13'854'894</i>
40	Fiskalertrag	13'707'800	14'077'700	13'531'926.59
42	Entgelte	91'500	83'800	115'554.50
43	Verschiedene Erträge	1'400	800	715.00
46	Transferertrag	357'500	974'800	213'341.40
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>14'158'200</i>	<i>15'137'100</i>	<i>13'861'537</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-806'000	-73'700	6'643.65
34	Finanzaufwand	129'100	125'100	144'391.80
44	Finanzertrag	587'800	594'400	728'013.78
	Ergebnis aus Finanzierung	458'700	469'300	583'621.98
Operatives Ergebnis		-347'300	395'600	590'265.63
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-347'300	395'600	590'265.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	36'000	17'500	17'996.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	36'000	17'500	17'996.00
Total Aufwand		15'129'300	15'353'400	14'017'281.64
Total Ertrag		14'782'000	15'749'000	14'607'547.27

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	4'365'000	2'750'000	1'448'863.28
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	0.00
52	Immaterielle Anlagen	-	-	0.00
54	Darlehen	-	-	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	0.00
Total Investitionsausgaben		4'365'000	2'750'000	1'448'863.28
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	0.00
61	Rückerstattungen	-	-	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	250'000	-	400'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	-	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	-	-	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	0.00
Total Investitionseinnahmen		250'000	-	400'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'365'000	2'750'000	1'448'863.28
Total Investitionseinnahmen		250'000	-	400'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'115'000	-2'750'000	-1'048'863.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 18 vom 01.10.2018 **1.00 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Begründung wesentlicher Veränderungen

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

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis

Sachbereich	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
30 Personalaufwand	9'252'800	9'375'700	-122'900	-190' Salärkosten (weniger Stellenprozente), +67' Teuerungsausgleich (0.9%)
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'417'100	2'642'500	-225'400	-249' Unterhalt Liegenschaften, +63' Anschaffungen Geräte und Material -39' restlicher Sachaufwand
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'170'000	1'180'900	-10'900	Abschreibungen gemäss Investitionsplan
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		-	-	
36 Transferaufwand	2'124'300	2'011'700	112'600	+99' Beitrag an SyR, +27' Inkassokosten Steuereinzug
37 Durchlaufende Beiträge		-	-	
Total Betrieblicher Aufwand	14'964'200	15'210'800	-246'600	
40 Fiskalertrag	13'707'800	14'077'700	-369'900	Gemäss Mitteilung Steueramt Winterthur
41 Regalien und Konzessionen		-	-	
42 Entgelte	91'500	83'800	7'700	+5' Einnahmen Pfarreianlässe Anhaltspunkt, +2' Bezugsprovision Quellensteuer
43 Verschiedene Erträge	1'400	800	600	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-	-	
46 Transferertrag	357'500	974'800	-617'300	-622' Normaufwandausgleich gemäss Werten aus Hochrechnung 2024, +5' Sachkosten SyR für MCLI
47 Durchlaufende Beiträge		-	-	
Total Betrieblicher Ertrag	14'158'200	15'137'100	-978'900	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-806'000	-73'700	-732'300	

34	Finanzaufwand	129'100	125'100	4'000	+15' Darlehen, -11' Unterhalt Finanzliegenschaften
44	Finanzertrag	587'800	594'400	-6'600	-5' Mieteinnahmen Pfarrwohnungen, +1' Mieteinnahmen FV
	Ergebnis aus Finanzierung	458'700	469'300	-10'600	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-347'300	395'600	-742'900	
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	36'000	17'500		
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	36'000	17'500		
	Total Aufwand	15'129'300	15'353'400		
	Total Ertrag	14'782'000	15'749'000		

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

		Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
5040.02	Sanierung Kirche St. Laurentius	2'700'000	2'000'000	700'000	Kredit 4'500'000 an der KGV vom 06.06.23 genehmigt
5040.11	Pfarrhaus St. Peter+Paul Wärmeverb.Anschlussk.	50'000	-	50'000	Kredit 51'240 von Kipf am 04.12.2023 genehmigt
5040.14	Kirche Herz Jesu, Wärmeverb. Anschlusskosten	140'000	-	140'000	Kredit 337'200 von Kipf am 13.05.2024 genehmigt
5040.06	* Anpassung Lüftungsanlage St. Laurentius	-	300'000	-300'000	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
5040.07	* Planung Renovation Kirche St. Josef	75'000	75'000	-	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
5040.08	* Dämmung Dach Kirche St. Josef	300'000	300'000	-	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
5040.12	* Kirche St. Laurentius Beschallungsanlage	100'000	-	100'000	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
5040.13	* Pfarrhaus St. Laurentius, Sanierung	800'000	-	800'000	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
5040.15	* Renovation Wohnung OG Herz Jesu	200'000	-	200'000	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
	* Anpassung Lüftungsanlage St. Laurentius	-	225'000	-225'000	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
	* Kirche St. Marien, Planung Renovation	-	75'000	-75'000	in Planung / * = Sperrvermerk gemäss § 20 FKG
6310.00	Beiträge der Kantonalkirche	-250'000	-	-250'000	
	Nettoinvestitionen	4'115'000	2'975'000	940'000	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	13'715'500	520'700	14'060'900	515'900	12'459'474.66	550'324.35
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	3'210'000	42'100	3'101'300	42'700	2'822'003.75	71'627.10
3501 Gottesdienst	1'822'700	28'200	1'954'800	22'000	1'706'127.31	24'082.10
3502 Diakonie und Seelsorge	3'361'800	61'300	3'251'600	54'300	2'781'854.62	63'219.15
3503 Bildung	988'400		1'069'800	200	870'156.66	85.00
3504 Kultur	1'129'400	3'200	1'206'500	3'200	1'214'299.97	5'200.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	3'203'200	385'900	3'476'900	393'500	3'065'032.35	386'111.00
Finanzen und Steuern	1'413'800	14'261'300	1'292'500	15'233'100	1'588'406.98	14'056'922.92
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	35'000	13'707'800	35'000	14'077'700	85'411.74	13'531'926.59
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'197'400	312'600	1'098'600	934'000	1'295'191.00	169'611.70
9610 Zinsen	68'400	66'000	52'800	47'500	49'878.06	49'444.61
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	113'000	171'900	106'100	170'900	96'726.18	170'340.87
9639 Gewinne u. Verluste sowie Werkber. auf Liegenschaften Finanzvermögen					30'600.00	130'900.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000	0	3'000	30'600.00	4'699.15
Total Aufwand / Ertrag	15'129'300	14'782'000	15'353'400	15'749'000	14'047'881.64	14'607'247.27
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		347'300	395'600		559'365.63	
Total	15'129'300	15'129'300	15'749'000	15'749'000	14'607'247.27	14'607'247.27

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KIRCHEN	13'715'500	520'700	14'060'900	515'900	12'459'474.66	550'624.35
Nettoergebnis		13'194'800		13'545'000		11'908'850.31
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	3'210'000	42'100	3'101'300	42'700	2'822'003.75	71'627.10
Nettoergebnis		3'167'900		3'058'600		2'750'376.65
3000.01 Entschädigungen Kirchenpflege	127'600		128'100		135'397.95	
3000.03 Entschädigung RPK	11'000		10'900		10'452.00	
3000.04 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege/RPK	5'000		10'000		-	
3000.05 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	-		-		1'500.00	
3010.01 Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	1'382'800		1'355'400		1'384'274.77	
3010.02 Löhne Hauswirtschaftliches Personal	55'500		55'000		53'332.45	
3010.08 Dienstaltersgeschenke	9'000		-		14'710.20	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-		-		-12'475.30	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	-		1'500		2'160.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'200		91'500		91'001.57	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	183'300		176'100		161'943.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'100		13'300		12'899.14	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'500		15'900		15'309.34	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'800		9'100		8'872.61	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	27'800		25'900		22'680.11	
3091.00 Personalwerbung	-		-		1'172.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand	19'000		3'000		4'093.02	
3100.00 Büromaterial	67'000		57'000		56'797.63	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		-	
3102.01 Drucksachen, Publikationen, inkl. Forum	10'200		9'300		3'996.80	
3102.02 Inserate	30'800		30'000		47'141.44	
3102.03 Mitteilungsblatt, inkl. Versandkosten	63'400		62'600		55'866.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften, Abonnemente	12'800		11'700		12'739.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	82'500		85'500		31'976.55	
3113.00 Anschaffung Hardware	139'000		144'000		49'336.72	
3118.00 Anschaffung von immateriellen Anlagen	87'800		55'000		-	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	3'000		4'000		358.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	39'700		16'500		2'894.00	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	4'000		4'000		2'288.36	
3130.02 Gräberunterhalt	500		500		902.45	
3130.03 Gebühren	1'000		1'100		944.44	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05 Telefonie, Internet	56'200		61'300		53'465.15	
3130.06 Porti, Frachtgebühren	29'000		30'200		21'230.34	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	20'000		40'000		15'288.60	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	25'200		11'000		33'753.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	25'000		25'000		23'160.55	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'000		7'000		-	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000		5'000		-	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	113'200		142'000		132'273.30	
3162.00 Raten für operatives Leasing	22'700		23'700		22'477.50	
3170.00 Spesen u. Reisekosten effektiv	13'100		12'200		10'454.86	
3170.01 Spesen u. Reisekosten pauschal	8'600		7'800		7'963.00	
3170.02 Pfarramtspesen	25'200		25'200		24'200.00	
3190.00 Schadenersatzleitungen	-		-		3'358.50	
3192.00 Abgeltung von Rechten	500		-		-	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	18'000		15'000		17'393.95	
3199.01 Freier Kredit des Präsidenten der Kirchenpflege	10'000		10'000		3'800.00	
3611.10 Entschädigung an den Kanton für Steuerbezugskosten Quellensteuer	5'000		10'000		3'555.30	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	180'000		163'000		179'949.20	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	120'000		110'000		97'113.50	
4240.00 Dienstleistungen Quellensteuern	-	2'000				3'488.10
4260.01 Rückerstattung Pfarrer an der Besoldung der Haushälterin/Haushalter	-	16'800		20'800		31'977.00
4260.02 Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten	-	-				932.60
4260.04 Rückerstattung des Synodalrates an die Sachkosten der MCLI	-	23'300		21'900		26'016.10
4499.00 Übrige Finanzerträge	-	-				9'213.30
3501 Gottesdienst	1'822'700	28'200	1'954'800	22'000	1'706'127.31	24'082.10
Nettoergebnis		1'794'500		1'932'800		1'682'045.21
3010.01 Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitun	1'353'700		1'428'800		1'257'657.40	
3010.02 Aushilfen im Verkündigungsdienst	26'000		35'000		58'923.80	
3010.08 Dienstaltersgeschenke	7'000		-		-	
3010.09 Erstattung von Lohn	-		-		-2'107.60	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200		10'300		8'906.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'500		94'100		78'510.31	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	164'500		199'300		152'493.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'400		14'200		11'276.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'700		16'800		13'663.56	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300		9'800		7'546.57	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	15'200		16'800		14'480.60	
3091.00 Personalwerbung	5'000		-		1'548.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'500		900		779.00	
3101.01 Kirchenschmuck	29'900		32'500		30'000.35	
3101.02 Hostien, Messwein, Kerzen	17'500		19'300		20'642.08	
3101.03 Erinnerungsabgaben	15'100		16'700		11'174.40	
3101.04 Stiftmess-Stipendien	3'200		3'500		2'240.00	
3112.01 Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	10'100		4'500		7'461.51	
3112.02 Anschaffung von Erstkommunikionskleidern	500		2'000		478.40	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen, Kultusgegenstände	4'000		7'000		374.08	
3152.01 Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	8'600		8'600		6'490.55	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen (Kultusgegenstände)	500		9'400		-	
3170.00 Spesen u. Reisekosten effektiv	4'700		4'900		5'375.40	
3170.01 Spesen u. Reisekosten pauschal	18'600		20'400		18'210.70	
4260.04 Rückerstattung des Synodalrates an die Sachkosten der MCLI		4'900		3'400		4'336.55
4390.01 Zins Sonderrechnung Jahrzeitfonds		1'400		800		715.00
4631.02 Beiträge der Körperschaft an die Kosten der Dekane		21'900		17'800		19'030.55
3502.00 Diakonie und Seelsorge	3'361'800	61'300	3'251'600	54'300	2'781'854.62	63'519.15
Nettoergebnis		3'300'500		3'197'300		2'718'335.47
3010.01 Besoldung Jugendarbeit	514'900		532'300		459'147.75	
3010.02 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	677'600		637'100		588'102.29	
3010.03 Besoldung Seelsorgehilfe inkl. Praktikanten	237'100		228'600		219'445.84	
3010.04 Besoldung Sozialarbeit, Sozialberatung inkl. Praktikanten/PraktikantIn	617'700		628'500		541'014.67	
3010.08 Dienstaltersgeschenke	12'400		4'900		12'952.15	
3010.09 Erstattung von Lohn	-55'800		-70'300		-135'147.70	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	9'900		15'300		11'538.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	133'300		126'000		106'775.02	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	270'300		252'800		216'643.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'000		18'900		15'509.19	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'500		22'300		18'061.31	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'100		13'500		11'125.76	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	36'200		14'700		16'440.78	
3091.00 Personalwerbung	-		-		1'511.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand	-		500		95.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500		-	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	7'600		7'100		7'265.48	
3170.00 Spesen u. Reisekosten effektiv	2'600		2'200		1'289.34	
3170.01 Spesen u. Reisekosten pauschal	22'500		22'600		21'658.70	
3170.02 Pfarreianlässe	252'000		222'300		210'552.97	
3170.03 Freiwilligenarbeit	5'000		5'000		759.15	
3199.01 Zur freien Verfügung	44'900		44'100		43'215.00	
3636.01 Beiträge an Pfarreikaritas	16'900		16'900		16'900.00	
3636.02 Beiträge an kath. Sozialarbeit	60'100		70'100		38'794.40	
3636.03 Beiträge an Institutionen im Inland KEH	100'000		100'000		100'000.00	
3636.04 Beitrag Kirchlicher Arbeitskreis Radio Top (KART)	6'000		6'000		5'501.65	
3636.05 Beitrag Tel. 143 Die dargebotene Hand	26'000		26'000		26'000.00	
3636.06 Beitrag Verein Shalom	4'000		4'000		4'000.00	
3636.07 Kath. Spitex Winterthur	1'000		1'000		-	
3636.08 Kath. Gemeindekrankenpflege Oberwinterthur	1'000		1'000		-	
3636.09 Beitrag an VIWO 2022-2024	15'000		15'000		15'000.00	
3637.01 Beiträge an Ministranten, Lektoren	16'500		17'600		14'215.10	
3637.03 Beiträge an Firmlinge	22'000		21'000		12'260.02	
3637.04 Beiträge an Jugendliche	132'700		127'600		73'845.65	
3637.05 Übernahme von Haftpflichtprämien für Jugendliche	2'000		2'000		1'886.15	
3637.07 Beiträge an Schulung ehrenamtlichen kirchlichen MitarbeiterInnen	11'800		13'500		5'495.25	
3638.00 Beiträge an das Ausland KEH	100'000		100'000		100'000.00	
4250.02 Erträge aus Pfarreianlässen		5'000		-		7'652.70
4260.04 Rückerstattung des Synodalrates an die Sachkosten der MCLI		36'300		34'300		35'866.45
4631.04 Beiträge an die Telefonseelsorge		20'000		20'000		20'000.00
3503.00 Bildung	988'400	-	1'069'800	200	870'156.66	85.00
Nettoergebnis		988'400		1'069'600		870'071.66
3010.01 Besoldung Katechetinnen/Katecheten inkl. Praktikantinnen/Praktikante	486'200		501'000		480'294.71	
3010.02 Besoldung Religionspädagogik	154'300		191'300		76'851.05	
3010.03 Besoldung HGU	122'600		130'600		128'183.37	
3010.08 Dienstaltersgeschenke	1'000		2'000		-770.35	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	-		1'700		1'439.34	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'200		51'200		42'118.21	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	79'500		88'300		64'175.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000		7'800		5'949.99	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300		9'200		7'097.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		5'500		4'399.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	13'200		12'000		7'452.06	
3091.00 Personalwerbung	-		-		2'810.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		2'701.15	
3104.00 Lehrmittel	34'300		33'900		26'363.82	
3170.00 Spesen u. Reisekosten effektiv (Oberstufenunterricht)	13'800		13'500		4'315.16	
3170.01 Spesen u. Reisekosten pauschal	12'800		15'500		13'975.65	
3636.01 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	3'000		5'000		2'800.00	
3636.03 Beiträge Paulusakademie	300		300		-	
4260.04 Rückerstattung des Synodalrates an die Sachkosten der MCLI	-			200		85.00
3504 Kultur	1'129'400	3'200	1'206'500	3'200	1'214'299.97	5'200.00
Nettoergebnis		1'126'200		1'203'300		1'209'099.97
3010.00 Löhne	-		-		234.60	
3010.01 Löhne Organistinnen/Organisten und Aushilfen	654'400		649'200		694'475.63	
3010.02 Löhne Chorleitung und Aushilfen	184'500		252'900		251'894.71	
3010.08 Dienstaltersgeschenke	-		-		11'674.80	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-		-		-38'380.45	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	5'900		6'700		8'648.16	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'500		55'700		53'443.43	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	87'700		95'300		92'128.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'700		8'400		7'371.24	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'100		10'000		9'014.83	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500		6'100		5'566.31	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400		6'400		900.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	200		200		95.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		-		492.00	
3103.01 Musikmaterial	4'200		1'500		954.70	
3103.02 Musiknoten	7'300		8'100		9'123.01	
3170.00 Spesen u. Reisekosten effektiv	1'900		2'900		3'663.20	
3636.01 Beiträge an Kirchenmusik	89'100		89'100		89'100.00	
3636.02 Beiträge an den Kirchenchor	12'700		12'600		12'040.00	
3636.03 Beiträge an den Kinder-/Jugendchor	1'800		1'400		1'860.00	
4260.04 Rückerstattung des Synodalrates an die Sachkosten der MCLI	-	3'200		3'200		5'200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506 Kirchliche Liegenschaften	3'203'200	385'900	3'476'900	393'500	3'065'032.35	386'111.00
Nettoergebnis		2'817'300		3'083'400		2'678'921.35
3010.01 Besoldung Sakristanin/Sakristan und Aushilfen	820'400		815'800		786'065.40	
3010.02 Besoldung Hauswartung und Aushilfen	5'000		5'000		23'858.80	
3010.03 Besoldung Reinigungspersonal	101'300		103'100		125'199.81	
3010.08 Dienstaltersgeschenke	5'000		1'500		1'492.60	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-		-		-10'511.50	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	16'600		16'800		21'176.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'900		57'100		55'126.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	92'600		92'700		86'728.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'800		8'700		7'825.49	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300		10'300		9'270.26	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300		6'400		5'632.82	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900		5'200		1'372.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		-	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'000		26'000		22'119.11	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	78'000		38'600		5'194.00	
3120.01 Wasser und Abwasser	56'800		54'100		56'355.31	
3120.02 Energie	81'300		79'100		76'024.40	
3120.03 Heizmaterial	221'000		208'200		219'440.09	
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren	10'600		10'300		10'913.73	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	-		-		2'719.45	
3134.00 Gebäudeversicherungsprämien	42'000		33'000		32'790.35	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	437'000		546'700		404'732.81	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	84'500		123'500		75'254.67	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500		9'800		6'937.95	
3160.02 Mieten Liegenschaften	43'900		42'200		42'363.75	
3170.00 Spesen u. Reisekosten effektiv	-		400		-	
3190.00 Schadenersatzleistungen	-		-		250.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'160'000		1'180'900		996'700.00	
4470.01 Mietzinse Nägelseestrasse 46		18'000		18'000		-
4470.02 Mietzinse Tellstrasse 11		49'000		56'000		56'440.00
4470.03 Mietzinse Laboratoriumstrasse 5		61'200		61'200		61'346.00
4470.04 Mietzinse Tellstrasse 7		12'000		9'200		14'950.00
4470.05 Mietzinse Römerstrasse 105		12'000		12'000		12'000.00
4470.06 Mietzinse Seenerstrasse 193		10'800		14'400		14'400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.07 Mietzinse Seuzacherstrasse 3		41'400		39'600		39'600.00
4470.08 Mietzinse St. Gallerstrasse 18		88'800		88'800		90'600.00
4470.09 Mietzinse Unterer Deutweg 85 und 89		30'500		46'500		46'500.00
4470.10 Mietzinse Wülflingerstrasse 181		21'600		21'600		21'600.00
4470.11 Mietzinse Oberfeldweg 15		30'600		16'200		16'200.00
4470.99 Mietzinse übrige		10'000		10'000		11'995.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-		-		480.00
9 FINANZEN UND STEUERN	1'413'800	14'608'600	1'688'100	15'233'100	2'148'072.61	14'056'922.92
Nettoergebnis	13'672'800		13'545'000		11'908'850.31	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	35'000	13'707'800	35'000	14'077'700	85'411.74	13'531'926.59
Nettoergebnis	13'672'800		14'042'700		13'446'514.85	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	20'000		20'000		19'481.15	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	15'000		15'000		65'930.59	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'354'200		9'103'300		7'075'045.15
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		659'000		580'000		811'734.95
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14'000		14'000		9'024.17
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		298'000		227'000		100'448.65
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-78'000		-114'000		-51'628.40
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		823'700		1'241'200		792'412.05
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		133'000		106'000		119'841.40
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'000		5'000		5'706.39
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		53'000		45'000		27'259.20
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-26'000		-43'000		-28'525.75
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		336'000		309'000		168'004.90
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'888'200		2'466'600		3'740'538.55
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		369'000		343'000		5'832.95
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'500		-		1'561.73
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		301'000		320'000		654'662.75
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-849'000		-794'000		-343'857.40
4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-10'000		5'000		-18'228.15
4011.00 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		412'100		252'600		396'372.15
4011.10 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		26'000		26'000		54'539.60
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		100		-		1.45
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		24'000		21'000		42'016.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-26'000		-36'000		-30'836.45
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'197'400	312'600	1'098'600	934'000	1'295'191.00	169'611.70
Nettoergebnis		884'800		164'600		1'125'579.30
3631.00 Beitrag an Körperschaft	1'197'400		1'098'600		1'295'191.00	
4621.60 Normaufwandsausgleich		143'000		764'400		-
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF (bis 2025)		169'600		169'600		169'611.70
9610 Zinsen	68'400	66'000	52'800	47'500	49'878.06	49'444.61
Nettoergebnis		2'400		5'300		433.45
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	3'000		3'000		2'686.20	
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	1'000		1'000		369.86	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	-		-		20.35	
3401.02 Verzinsung Gemeindedarlehen	48'000		33'000		33'393.00	
3401.03 Verzinsung Sonderrechnung Jahrzeitfonds	1'400		800		715.00	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	10'000		10'000		9'126.00	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	5'000		5'000		3'567.65	
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		-		-		9'476.31
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		-		-		0.65
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		25'000		25'000		18'014.92
4401.20 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		5'000		5'000		3'956.73
4940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		36'000		17'500		17'996.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	113'000	171'900	106'100	170'900	96'726.18	170'340.87
Nettoergebnis	58'900		64'800		73'614.69	
3010.01 Löhne Hauswartung	11'100		11'100		10'908.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		611.61	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		74.54	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		102.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-		-		62.83	
3431.01 Wasser und Abwasser Gebäude FV	4'300		4'100		4'209.10	
3431.02 Energie Gebäude FV	3'100		3'500		2'211.81	
3431.03 Heizmaterial Gebäude FV	9'000		9'800		7'347.54	
3431.04 Hauswartung, Unterhalt, Reinigung, Reparatur, Wartung Gebäude FV	36'000		46'000		39'077.40	
3431.05 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten FV	-		-		586.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.20 Steuern und Abgaben	12'300		12'900		12'157.95	
3439.40 Dienstleistungen Dritter	-		-		1'379.95	
3940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	36'000		17'500		17'996.00	
4430.01 Mietzinse FV		171'100		170'100		169'540.87
4430.03 Pachtzinsen FV		800		800		800.00
9639.00 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen	-	-	-	-	30'600.00	130'900.00
auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
Nettoergebnis	-		-		100'300.00	
3441.4 Wertberichtigungen Gebäude FV	-		-		30'600.00	
4443.4 Wertberichtigungen Gebäude FV		-		-		130'900.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-	3'000	-	3'000	-	4'699.15
Nettoergebnis	3'000		3'000		4'699.15	
4699.1 Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000		3'000		
9999 Abschluss		347'300	395'600	-	590'265.63	
Nettoergebnis	347'300			395'600		
9000 Ertragsüberschuss			395'600		590'265.63	
9001 Aufwandüberschuss	√	347'300	√	-	√	
Total Aufwand	15'129'300		15'749'000		14'607'547.27	
Total Ertrag		15'129'300		15'749'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	4'365'000	250'000	2'750'000	0	1'448'863.28	400'000.00
	Nettoergebnis		4'115'000		2'750'000		
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	0	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		0.00
5060.01	Anschaffung Büromobiliar	0		0		0.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	4'365'000	250'000	2'750'000	0	1'448'863.28	400'000.00
	Nettoergebnis		4'115'000		2'750'000		1'048'863.28
5040.02	1) Kirchensanierung St. Laurentius Planungskredit und Verpflichtungskredit			0		296'467.20	
		2'700'000		2'000'000			
5040.03	Sanierung Fassade und Heizung Laboratoriumstrasse			0		46'538.55	
5040.04	2) Sanierung Pfarrhaus St. Josef			0		1'038'105.98	
5040.05	2) Planung Sanierung St. Marien			75'000			
5040.06	2) Anpassung Lüftungsanlage St. Laurentius			300'000			
5040.07	2) Planung Renovation Kirche St. Josef	75'000		75'000			
5040.08	2) Dämmung Dach Kirche St. Josef	300'000		300'000			
5040.09	Sanierung Kirchendach St. Marien					63'462.40	
5040.10	Ersatz Kältemaschine St. Urban					4'289.15	
5040.11	2) Pfarrhaus St. Peter u. Paul, Wärmeverbund Anschlusskosten	50'000					
5040.12	2) Kirche St. Laurentius, Beschallungsanlage	100'000					
5040.13	2) Pfarrhaus St. Laurentius, Sanierung	800'000					
5040.14	2) Kirche Herz Jesu, Wärmeverbund Anschlusskosten	140'000					
5040.15	2) Renovation Wohnung OG Herz Jesu	200'000					
5060.00	Mobiliar		0	0		0.00	400'000.00
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft		250'000		0		
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		0.00
9999	Abschluss	4'365'000	250'000	2'750'000	0	1'448'863.28	400'000.00
	Nettoergebnis		4'115'000		2'750'000		1'048'863.28
5900.00	Passivierung Einnahmen	0		0		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		4'115'000		2'750'000		1'048'863.28

1) Projektierungskredit am 04.12.2018 und Sanierungskredit am 06.06.2023 von der KGV genehmigt

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

Anhang zum Budget

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
	Nettoausgaben		0		0		0
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0	0
	Nettoausgaben		0		0		0
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0		0		0	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0		0		0	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0		0		0	
...							
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0		0		0
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0		0		0
...							
9999	Abschluss	0	0	0	0	0	0
	Nettoausgaben		0		0		0
7990	Abgang Sachanlagen FV	0		0		0	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0		0		0

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirchliche Liegenschaften (HRM1)	1404.90	733'000	814'900	905'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften (HRM2)	1404.00	437'000	366'000	91'700.00
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	1406.00	0	0	0.00
Total			1'170'000	1'180'900	996'700.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.40	1'170'000	1'180'900	996'700.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'170'000	1'180'900	996'700.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	21'710	23'181	22'116	
Steuerfuss	17%	17%	17%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'500	3'500	3'605	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	20%	57%	151%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-16%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-100	< 0 CHF Nettovermögen 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
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar