

Römisch-katholische Kirchgemeinde 8307 Illnau-Effretikon

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	18.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	02.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	20.11.2024
Veröffentlichung	29.11.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
2 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	4
3 Haushaltsgleichgewicht	5
4 Finanzierung	6
5 Erfolgsrechnung	7
6 Investitionsrechnungen	8 - 9
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	10-13
8 Erfolgsrechnung	14-22
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	23
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	24
Anhang zum Budget	
12 Finanzkennzahlen	25

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon
Birchstrasse 20
8307 Effretikon

Vorsteher Ressort Finanzen
Leiterin Rechnungswesen

Kilian Hollenstein
Stadt Illnau-Effretikon, Olivia Kenel-Paredi

Telefon
E-Mail

079 702 67 71
kirchenpflege@pfarrei-effretikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'787'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	596'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'190'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	268'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-268'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	10'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-10'000

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	1'949'636
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'190'800
	Steuerertrag bei 13%	CHF	2'144'600
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-46'200

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 02.10.2024
Kirchenpflege Illnau-Effretikon


Cornel Dora
Präsident


Kilian Hollenstein
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 21.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'787'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	596'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'190'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	268'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-268'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	10'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-10'000

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'949'636
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'190'800
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	2'144'600
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-46'200

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 21.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Illnau-Effretikon

Stefan Kammerlander
Präsident



Reinhard Furrer
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 20.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'787'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	596'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'190'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	268'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-268'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	10'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-10'000

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'949'636
Steuerfuss		%	13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'190'800
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	2'144'600
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-46'200

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2025 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8307 Effretikon, 20.11.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Illnau-Effretikon



Cornel Dora
Präsident



Nadine Hunsperger
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		2'787'000	2'631'200	2'395'895
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		596'200	619'900	703'491
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'190'800	-2'011'300	-1'692'404
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	16'496'923	15'008'462	15'176'472	
Steuerfuss in %	13	13	13	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'551'300	1'343'700	1'331'782	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	174'900	142'400	158'684	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	398'500	452'800	459'634	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	19'900	12'200	22'842	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'144'600	1'951'100	1'972'941	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'144'600	1'951'100	1'972'941
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-46'200	-60'200	280'538

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 (-)	-46'200	-60'200
---	----------------	----------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024	3'866'255.43	3'585'717.89
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-773'251.09	-717'143.58
---	--------------------	--------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	46'200	60'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	167'200	137'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	121'000	77'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	268'500	65'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-147'500	12'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	45%	119%

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.

Richtwerte

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.

> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'566'900	1'464'000	1'306'250.77
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	536'000	487'400	400'104.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	167'200	137'800	148'613.25
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	277.74
36	Transferaufwand	449'100	466'200	461'848.98
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'719'200</i>	<i>2'555'400</i>	<i>2'317'095.73</i>
40	Fiskalertrag	2'529'600	2'363'100	2'434'992.63
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	47'000	53'500	69'272.56
43	Übrige Erträge	1'700	10'000	19'224.42
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	29'200	21'200	10'560.48
46	Transferertrag	18'800	18'800	18'602.05
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'626'300</i>	<i>2'466'600</i>	<i>2'552'652.14</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-92'900	-88'800	235'556.41
34	Finanzaufwand	60'200	68'200	71'186.26
44	Finanzertrag	106'900	96'800	116'167.39
	Ergebnis aus Finanzierung	46'700	28'600	44'981.13
Operatives Ergebnis		-46'200	-60'200	280'537.54
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-46'200	-60'200	280'537.54
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	7'600	7'600	7'613.30
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	7'600	7'600	7'613.30
Total Aufwand		2'787'000	2'631'200	2'395'895.29
Total Ertrag		2'740'800	2'571'000	2'676'432.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	268'500	65'000	12'174.55
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		268'500	65'000	12'174.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		268'500	65'000	12'174.55
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-268'500	-65'000	-12'174.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	10'000	20'000	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		10'000	20'000	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		10'000	20'000	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-10'000	-20'000	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 vom 10.12.2015 0.5 %. Verzinst wird der Wert <i>Anfang Jahr</i> .				
Verzinst werden				
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen				
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens (ohne allfälliges, überbewertetes Grundeigentum)				
nicht verzinst wird				
Sonderrechnung Sternberg, keine interne Verzinsung gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 12.9.2019, da separates Konto				
Abweichungsbegründungen				
Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Prozentsatz von 25% und CHF 5000.- oder mindestens CHF 5000.-				

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung				
3500				
Behörden, Verwaltung, Pfarrei				
<i>Das Nettoergebnis des gesamten Bereiches gegenüber dem Budget 2024 ist um CHF 22'500.- höher (mehr Aufwendungen). Die Differenz setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.</i>				
Konto		Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3000.00	Entschädigungen	59'500.00	52'100.00	7'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'800.00	189'100.00	7'700.00
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00	10'000.00	-5'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'700.00	57'700.00	6'000.00
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	52'300.00	43'200.00	9'100.00
3501				
Gottesdienst				
<i>Das Nettoergebnis des gesamten Bereiches gegenüber dem Budget 2024 ist um CHF 6200.- tiefer (weniger Aufwendungen). Die Differenz setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'600.00	212'700.00	-9'100.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'200.00	2'000.00	9'200.00

Erfolgsrechnung**3502****Diakonie**

Das Nettoergebnis des gesamten Bereiches gegenüber dem Budget 2024 ist um CHF 38'800.- höher (mehr Aufwendungen). Die Differenz setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'500.00	357'300.00	23'200.00	<i>Teuerungsausgleich von 0.9%, Lohnstufenanpassungen und eine Vakanz wegen Weisslingen und Kyburg.</i>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'700.00	40'900.00	6'800.00	<i>Aufgrund der höheren Lohnsumme steigen auch die Pensionskassenbeiträge.</i>
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Pfarreianlässe	100'100.00	88'800.00	11'300.00	<i>Geplant sind neu ein Gotti-/Göttitag und Willkommensanlässe für Weisslingen und Kyburg.</i>
4250.00	Verkäufe (Bsp. Währenzmittag, Kaffeebetrieb)	20'500.00	15'500.00	5'000.00	<i>Das Café läuft besser, deshalb wird der Ertrag höher budgetiert.</i>

3503**Bildung**

Das Nettoergebnis des gesamten Bereiches gegenüber dem Budget 2024 ist um CHF 71'200.- höher (mehr Aufwendungen). Die Differenz setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'300.00	134'200.00	9'100.00	<i>Erhöhung von 11 Stellenprozenten, Teuerung von 0.9% und Lohnstufenanpassungen.</i>
3130.00	Dienstleistung Dritter	72'000.00	4'000.00	68'000.00	<i>Der Religionsunterricht von Weisslingen und Kyburg wird bis Ende Schuljahr weiterhin von der Kirchgemeinde Zell organisiert, welche wir entschädigen werden. Weiter ist für den Anschluss ein Schulbus budgetiert um die Untikinder zu befördern.</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'800.00	25'200.00	-8'400.00	<i>Im Jahr 2025 sind werden es weniger Beiträge an die freie katholische Schule sein.</i>

3504**Kultur**

Das Nettoergebnis des gesamten Bereiches gegenüber dem Budget 2024 ist um CHF 8'600.- tiefer (weniger Aufwendungen). Die Differenz setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'200.00	106'900.00	-8'700.00	<i>Die neue Organistin ist in einer anderen Lohnklasse als die langjährige im 2024 ausgetretene Organistin.</i>
---------	--	-----------	------------	-----------	---

3506**kirchliche Liegenschaften**

Das Nettoergebnis des gesamten Bereiches gegenüber dem Budget 2024 ist um CHF 73'000.- höher (mehr Aufwendungen). Die Differenz setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'100.00	154'800.00	56'300.00	<i>Neue 75 Stellenprozent zusätzlich als Sakristan/Hauswart. Dafür keine Aushilfen mehr.</i>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'300.00	15'900.00	6'400.00	<i>Aufgrund der höheren Lohnsumme steigen auch die Pensionskassenbeiträge.</i>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00	2'000.00	8'000.00	<i>Diverse Geräte in der Hauswartung sind veraltet und müssen bald ersetzt werden.</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00	60'000.00	-30'000.00	<i>Die Energiekosten sind hingegen der Erwartungen des letzten Budgets nicht gestiegen. Sie sind sogar gesunken, deshalb diese hohe Anpassung.</i>
3130.00	Dienstleistung Dritter	14'000.00	24'000.00	-10'000.00	<i>Hier wurde früher die Hauswartsentlastung revidiert. Da die Stellenprozente erhöht wurden, erübrigt sich dies.</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	6'000.00	0.00	6'000.00	<i>Dies ist die Abschreibung zu einer geplanten Restaurierung von Teilen des Kirchwegs, der Treppe und dem Kirchplatz.</i>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	128'000.00	105'300.00	22'700.00	<i>Dies sind die Abschreibungen zu den restlichen Investitionen, welche separat erläutert sind in diesem Formularsatz.</i>
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	<i>Die Raumvermietungen sind zurückgegangen, deshalb wurde dieser Budgetposten nach heruntergesetzt.</i>

Erfolgsrechnung**9100****Allgemeine Gemeindesteuern**

Das Nettoergebnis der Steuereinnahmen ist um CHF 168'600.- höher als im Budget 2024 veranschlagt. Gegenüber dem IST 2023 ist eine Zunahme von CHF 92'745.- zu verzeichnen.

4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'551'300.00	1'343'700.00	207'600.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	146'500.00	141'500.00	5'000.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	46'000.00	55'000.00	-9'000.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	174'900.00	142'400.00	32'500.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	71'600.00	48'900.00	22'700.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	398'500.00	452'800.00	-54'300.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	37'700.00	49'500.00	-11'800.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	78'900.00	95'000.00	-16'100.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	19'900.00	12'200.00	7'700.00	<i>nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden</i>
4012.00	Quellensteuern juristische Personen	0.00	10'400.00	-10'400.00	<i>Letztes Jahr budgetiert. Ist jedoch nie eingetroffen. Keine Verwendung.</i>

9300**Finanz- und Lastenausgleich**

Das Nettoergebnis des gesamten Bereiches gegenüber dem Budget 2024 ist um CHF 17'000.- tiefer (weniger Aufwendungen). Die Differenz setzt sich hauptsächlich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.

3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	267'000.00	284'000.00	-17'000.00	<i>gemäss effektiven Beiträgen aus dem Jahr 2024.</i>
---------	------------------------------------	------------	------------	------------	---

9630**Liegenschaften des Finanzvermögens**

Das Nettoergebnis (Ertragsüberschuss) ist gegenüber dem Budget 2024 um CHF 15'800.- höher. Noch weniger Aufwendungen und die untenstehende Begründung haben hauptsächlich dazu beigetragen.

4430.01	Mietzinse	88'300.00	80'500.00	7'800.00	<i>Die Mietzinse an der Lindauerstrasse 20 wurden erhöht.</i>
---------	-----------	-----------	-----------	----------	---

Erfolgsrechnung

9951		Zweckgebundene Zuwendungen			
		Sonderrechnung "Sternberg"			
4390.00	übrige Erträge	0.00	8'000.00	-8'000.00	Keine Spendeneingänge mehr.
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen FK	29'200.00	21'200.00	8'000.00	Letzte Entnahme, danach läuft das Projekt aus.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506		Kirchliche Liegenschaften	
	Ausgaben	Begründung	
Renovation Räume: Zimmer Martin, Junia und Phobe im PFAZ	80'000.00	Diese Zimmer sind immer noch im Originalzustand und bedürfen einer Renovation. Die Zimmer wirken düster, die Böden müssen aufgefrischt und die Wände neu gestrichen werden. Ebenfalls sollen die Einbauschränke durch grössere und zeitgemässere Schränke ersetzt werden. Dank neuen Akustikdecken soll auch das Raumgefühl verbessert werden.	
Beleuchtung Kirche	98'500.00	Die Konzeption und Installation der Innenbeleuchtung des Kirchenraums stammt aus der Bauzeit. Die dabei verwendeten Leuchtkörper sind nicht mehr verfügbar und technisch veraltet. Das Reservoir der noch vorhanden Lampen neigt sich dem Ende zu. Um nicht plötzlich im Dunkeln zu sitzen ist diese Investition notwendig.	
Gehweg/Treppe zum und mit Kirchplatz	40'000.00	Der ganze Gehweg, die Aussentreppe zur Kirche und der Kirchplatz haben lotterige Bodenplatten und Unebenheiten. Dies ist sehr gefährlich, da Sturzgefahr besteht. Deshalb wird diese Investition zum Beheben der Schäden als sehr dringlich eingestuft.	
Schliessanlage Birchstrasse 20	30'000.00	Das jetzige Schliesssystem ist ein Sicherheitsleck der Liegenschaften. Weiter braucht es Stellenprozente für den Schliessdienst, welche mit einem neuen Schliesssystem an den Haupttüren nicht mehr nötig wären. Deshalb wird diese Investition empfohlen.	
Hebebühne	20'000.00	Die Arbeiten an den Wänden in der Kirche sind mit der Leiter sehr gefährlich. Zusätzlich kann die Hebebühne auch bei den Bauarbeiten der Investitionen sehr nützlich sein.	

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9630		Liegenschaften des Finanzvermögens	
	Ausgaben	Begründung	
Projektierungskredit Mehrfamilienhaus Klimasanierung	10'000.00	In unserem Mehrfamilienhaus an der Lindauerstrasse 20, Effretikon soll eine sinnvolle, energetische Optimierung erreicht werden. Geplant ist, die ca. 35 jährigen Fenster zu ersetzen, dadurch wird der Energiebedarf für die künftige, neue Heizung (Wärmepumpen oder eine andere Variante) optimiert. Allenfalls wird das Dach auch besser isoliert, um den Effekt zu verstärken. Danach kann die Heizung ersetzt werden. Alle diese möglichen Massnahmen wurden von der GEAK Plus Analyse im 2024 untersucht und die Projektierung kann ausgelöst werden.	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	2'413'800	49'700	2'230'900	57'500	1'998'399.51	84'572.54
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	527'000	500	504'500	500	478'413.39	887.56
3501 Gottesdienst	280'000	1'400	286'200	1'400	217'866.65	1'740.50
3502 Diakonie und Seelsorge	662'300	36'800	623'300	36'600	527'335.22	55'540.93
3503 Bildung	275'000		203'800		181'841.38	
3504 Kultur	126'700		135'300		138'854.65	300.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	542'800	11'000	477'800	19'000	454'088.22	26'103.55
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	373'200	2'691'100	400'300	2'513'500	397'495.78	2'591'860.29
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'200	2'529'600	11'300	2'363'100	7'337.30	2'434'992.63
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	267'000	18'000	284'000	18'000	283'458.00	17'932.80
9610 Zinsen	20'500	16'500	20'500	13'200	18'253.81	12'332.09
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	47'300	97'000	55'300	89'200	60'531.75	98'018.60
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		669.25
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	29'200	29'200	29'200	29'200	27'914.92	27'914.92
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'787'000	2'740'800	2'631'200	2'571'000	2'395'895.29	2'676'432.83
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0	46'200	0	60'200	280'537.54	0.00
Total	2'787'000	2'787'000	2'631'200	2'631'200	2'676'432.83	2'676'432.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2'787'000	2'740'800	2'631'200	2'571'000	2'676'432.83	2'688'607.38
	Nettoergebnis		46'200		60'200	12'174.55	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'413'800	49'700	2'230'900	57'500	1'998'399.51	84'572.54
	Nettoergebnis		2'364'100		2'173'400		1'913'826.97
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'413'800	49'700	2'230'900	57'500	1'998'399.51	84'572.54
	Nettoergebnis		2'364'100		2'173'400		1'913'826.97
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	527'000	500	504'500	500	478'413.39	887.56
	Nettoergebnis		526'500		504'000		477'525.83
3000.00	Entschädigungen	59'500		52'100		45'976.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'800		189'100		183'613.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600		16'200		14'144.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'800		24'400		22'609.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'900		163.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'700		2'377.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'900		3'300		956.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		430.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400		2'500		2'093.65	
3100.00	Büromaterial	6'000		7'000		8'486.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000		20'000		24'644.75	
3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000		404.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300		500		89.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'600		8'500		322.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		10'000		10'098.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		3'000		1'498.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'900		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'700		57'700		67'191.49	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		8'000		4'200.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'600		11'900		10'296.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		500		831.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		2'148.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		1'500		508.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'000		14.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'100		2'100		29.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'200		4'200		4'135.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'600		820.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'157.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		3'818.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500		1'500		1'715.30	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	52'300		43'200		40'198.50	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	13'700		15'600		20'439.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'100					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		887.56
3501	Gottesdienst	280'000	1'400	286'200	1'400	217'866.65	1'740.50
	Nettoergebnis		278'600		284'800		216'126.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'600		212'700		156'078.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100		14'300		10'267.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800		24'700		20'604.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'800		1'254.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'300		1'676.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500		2'500		3'006.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		1'600		802.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		15'000		16'148.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		6'000		1'670.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'200		2'000		1'019.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		3'300		5'337.95	
4390.00	Übriger Ertrag		1'400		1'400		1'740.50
3502	Diakonie	662'300	36'800	623'300	36'600	527'335.22	55'540.93
	Nettoergebnis		625'500		586'700		471'794.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'500		357'300		304'548.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'400		24'000		18'807.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'700		40'900		36'183.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		2'800		2'193.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'900		3'167.80	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					119.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'800		2'700		1'896.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800		2'900		703.35	
3100.00	Büromaterial	500		1'000		659.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		3'000		511.75	
3105.00	Lebensmittel	15'000		15'000		15'643.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300		500		216.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		2'925.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'300		408.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100'100		88'800		79'063.43	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		2'106.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					14.35	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Gruppen	18'200		18'200		9'776.80	
3636.02	Beiträge an Hilfswerke im Inland	8'500		8'500		8'390.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	40'000		40'000		40'000.00	
4250.00	Verkäufe		20'500		15'500		24'622.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		20'500		30'789.25
4390.00	Übriger Ertrag		300		600		129.48
3503	Religiöse Bildung	275'000		203'800		181'841.38	
	Nettoergebnis		275'000		203'800		181'841.38
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'300		134'200		117'860.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		9'000		7'580.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'900		15'200		14'044.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'100		858.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500		1'273.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'300		1'200		2'166.51	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		528.50	
3104.00	Lehrmittel	6'000		5'000		3'798.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'000		4'000		2'100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'100		109.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500		5'000		2'120.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'800		25'200		29'400.00	
3504	Kultur	126'700		135'300		138'854.65	300.00
	Nettoergebnis		126'700		135'300		138'554.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'200		106'900		116'215.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		7'200		5'910.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600		8'100		7'534.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		900		489.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		1'005.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	600		700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		700		1'231.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		2'000		406.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		4'865.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		600		195.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						300.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	542'800	11'000	477'800	19'000	454'088.22	26'103.55
	Nettoergebnis		531'800		458'800		427'984.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'100		154'800		163'407.50	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	200		200		195.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600		10'400		9'718.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'300		15'900		16'814.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'300		1'213.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		1'700		1'631.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400		1'600		457.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'300		1'800		2'437.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		12'000		8'253.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		2'000		7'069.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		60'000		35'599.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		24'000		14'356.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		4'400		4'303.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		40'000		30'075.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		2'922.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		5'000		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900		1'400		2'019.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	6'000					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	128'000		105'300		112'801.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'200		32'500		35'812.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		15'000		10'380.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		2'293.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						12'480.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'000		2'000		950.00
9	FINANZEN UND STEUERN	373'200	2'691'100	400'300	2'513'500	678'033.32	2'604'034.84
	Nettoergebnis	2'317'900		2'113'200		1'926'001.52	
91	Steuern	9'200	2'529'600	11'300	2'363'100	7'337.30	2'434'992.63
	Nettoergebnis	2'520'400		2'351'800		2'427'655.33	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'200	2'529'600	11'300	2'363'100	7'337.30	2'434'992.63
	Nettoergebnis	2'520'400		2'351'800		2'427'655.33	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	2'100		4'000		233.40	
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen	1'800		3'700			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					774.05	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	4'000		1'600		2'416.05	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'300		2'000		3'899.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern					13.75	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'551'300		1'343'700		1'331'781.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		146'500		141'500		203'842.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'800		3'400		5'882.74
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		46'000		55'000		31'178.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-25'000		-21'100		-31'339.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		174'900		142'400		158'684.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'300		29'300		37'067.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'200		1'000		2'556.81
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000		9'000		5'269.05
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'200		-7'900		-6'554.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		71'600		59'300		69'421.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		398'500		452'800		459'633.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		37'700		49'500		106'982.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		600		500		1'764.49
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		78'900		95'000		39'973.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-14'700		-13'400		-8'658.05
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-7.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		19'900		12'200		22'841.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'200		5'500		2'550.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		100		100		-4.36
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		6'000		7'000		3'408.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000		-1'700		-1'282.30
4012.00	Quellensteuern juristische Personen						
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	267'000	18'000	284'000	18'000	283'458.00	17'932.80
			249'000		266'000		265'525.20
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	267'000	18'000	284'000	18'000	283'458.00	17'932.80
			249'000		266'000		265'525.20
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	267'000		284'000		283'458.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		18'000		18'000		17'932.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	67'800	113'500	75'800	102'400	78'785.56	110'350.69
	Nettoergebnis	45'700		26'600		31'565.13	
9610	Zinsen	20'500	16'500	20'500	13'200	18'253.81	12'332.09
	Nettoergebnis		4'000		7'300		5'921.72
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000		16'000		15'908.66	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'000		4'000		2'107.95	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	500		500		237.20	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		7'600		4'900		4'081.63
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		1'300		700		637.16
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'600		7'600		7'613.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'300	97'000	55'300	89'200	60'531.75	98'018.60
	Nettoergebnis	49'700		33'900		37'486.85	
3419.10	Ver.- und Entsorgung	14'000		22'000		12'361.10	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000		20'000		36'292.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700		700		700.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'564.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'600		7'600		7'613.30	
4430.01	Mietzinse		88'300		80'500		78'949.00
4430.03	Pachtzinsen		600		600		559.60
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'100		8'100		7'810.00
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						10'700.00
97	Rückverteilungen		800		800		669.25
	Nettoergebnis	800		800		669.25	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		669.25
	Nettoergebnis	800		800		669.25	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		669.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	29'200	29'200	29'200	29'200	308'452.46	40'089.47
	Nettoergebnis						268'362.99
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	29'200	29'200	29'200	29'200	27'914.92	27'914.92
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		180.70	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					277.74	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'000		29'000		27'456.48	
4390.00	Übriger Ertrag				8'000		17'354.44
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		29'200		21'200		10'560.48
9999	Abschluss					280'537.54	12'174.55
	Nettoergebnis						268'362.99
9000.00	Ertragsüberschuss					280'537.54	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						12'174.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	268'500		65'000		12'174.55	
	Nettoergebnis		268'500		65'000		12'174.55
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten					11'217.65	
	Nettoergebnis						11'217.65
3500.5060.35	Firewall					11'217.65	
3506	Kirchliche Liegenschaften	268'500		65'000		956.90	
	Nettoergebnis		268'500		65'000		956.90
3506.5010.01	Gehweg/Treppe zum Kirchplatz, Erneuerungsunterhaltsinvestitio	40'000					
3506.5040.07	Schliessanlage, Birchstrasse 20	30'000					
3506.5040.08	Beleuchtung Kirche	98'500					
3506.5040.09	Renovation Räume: diverse Zimmer, PFAZ etc.	80'000		40'000			
3506.5060.34	Audioanlage Birchsaal					956.90	
3506.5060.36	Sonnensegel Kirchplatz			25'000			
3506.5060.37	Hebebühne für Kirche	20'000					
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00	0.00	0.00
		268'500.00	0.00	65'000.00	0.00	12'174.55	0.00
9999	Abschluss	268'500.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	12'174.55
	Nettoergebnis		268'500.00		65'000.00	12'174.55	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		268'500.00		65'000.00		12'174.55

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: 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
9	Finanzen und Steuern	10'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'000		20'000			
9630.7040.01	Projektierungskredit MFH Klimasanierung	10'000		20'000			
9999	Abschluss	10'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		20'000.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		10'000.00		20'000.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	10'000.00	0.00 0.00	20'000.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'000		20'000			
9630.7040.01	Projektierungskredit MFH Klimasanierung	10'000		20'000			
9999	Abschluss Nettoergebnis	10'000.00	0.00 10'000.00	20'000.00	0.00 20'000.00	0.00	0.00 0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		10'000.00		20'000.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	5'700	4900	5055		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	3'414	3710	3690		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	45%	119%	3441%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar