



# **Römisch-katholische Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen 8451 Kleinandelfingen**

## **Budget 2025**

Ablieferung an Kirchenpflege	10.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	17.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	24.11.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	19.12.2024

## 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  
 Andelfingen - Feuerthalen  
 Schaffhauserstrasse 61  
 8451 Kleinandelfingen

Finanzvorsteher  
 Rechnungsführerin

Fabio Amato  
 Michaela Meier

Telefon  
 E-Mail

052 317 34 37  
 m.meier@kath-weinland.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Schwerpunkte der Kirchenpflege

Bei der Budgetierung 2025 folgte die Kirchenpflege folgenden Leitlinien:

1. Sicherstellung der Seelsorge-Aufgaben und -Aktivitäten in der Kirchgemeinde
2. Sicherstellung ausreichender Ressourcen im Bereich Bildung
3. Investitionen im Bereich Ersatz Heizung Kleinandelfingen (entsprechender Entscheid KGV vorausgesetzt)
4. Senkung der Finanzverbindlichkeiten

Das Budget 2025 weist im Vergleich zum Budget 2024 einen um rund 0.6% tieferen Gesamtaufwand aus (+10.1% im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023). Die im Vergleich zum Budget 2024 höheren Personalkosten (einige Pensenanpassungen, Stufenanstiege sowie der vom Synodalrat vorgegebene Teuerungsausgleich) wurden weitgehend durch tiefere Abschreibungen kompensiert.

Beim Steuerertrag rechnen wir, trotz weiterhin leicht sinkender Mitgliederzahl unserer Kirchgemeinde, mit Steuereinnahmen in der Grössenordnung von 2023 und damit weit höher als im Budget 2024 eingestellt. Auf der Gegenseite reduziert sich der erhaltene Normaufwandsausgleich um CHF 220'650, so dass am Ende der Gesamtertrag in der Summe praktisch unverändert zu Budget 2024 bleibt (minus 9.8% zu 2023). Entsprechend resultiert auch ein Aufwandüberschuss in der Grössenordnung wie im Budget 2024 von CHF 123'100.

Der Steuerfuss bleibt für 2025 trotz des budgetierten Aufwandüberschusses dank eines starken Eigenkapital-Fundamentes weiterhin bei 14%.

Der Finanzbeitrag an die Kantonalkirche steigt um CHF 17'000 auf neu CHF 177'000. Auf der anderen Seite erhält unsere Kirchgemeinde einen signifikant tieferen Betrag als Normaufwandsausgleich (minus CHF 220'650). Insgesamt wird unsere Kirchgemeinde damit zum Netto-Zahler im kantonalkirchlichen Finanzausgleich.

Im Bereich der Investitionen ins Verwaltungsvermögen will die Kirchenpflege im Budgetjahr 2025, vorausgesetzt die Kirchgemeindeversammlung stimmt dem zu, die Heizungsanlage in Kleinandelfingen, welche ihr Lebensende erreicht hat, durch eine neue Pellet-Heizungsanlage ersetzen. Sollte die Kirchgemeindeversammlung eine Investition in eine Erdsonden-Wärmepumpe entscheiden, so würde die Investition erst im 2026 getätigt werden. Entsprechend würden im Budget 2025 Investitionen in der Höhe von CHF 120'000 entfallen. Im Pfarreizentren Feuerthalen ist eine Aufwertung des Eingangsbereiches, ähnlich wie im Pfarreizentrum Kleinandelfingen bereits realisiert, vorgesehen. Die geplanten Investitionen im 2025 liegen mit gut CHF 220'000 erneut auf einem mittleren Investitionsniveau für die Grösse unserer Kirchgemeinde und können vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Die Kirchenpflege beabsichtigt im 2025 die Höhe der langfristigen Finanzverbindlichkeiten durch Rückzahlung eines Bank-Darlehens in der Höhe von CHF 800'000 zu reduzieren.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'222'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	249'550.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'973'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>220'000.00</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 Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		CHF	<b>13'214'286.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'973'100.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'850'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-123'100.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss verrechnet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 17.09.2024  
Kirchenpflege Andelfingen - Feuerthalen

Reto Schnider  
Präsident

Fabio Amato  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Andelfingen-Feuerthalen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'222'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	249'550.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'973'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>220'000.00</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 Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Andelfingen-Feuerthalen finanzrechtlich zulässig, 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 Andelfingen - Feuerthalen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>13'214'286.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14 %</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'973'100.00
	Steuerertrag bei 14 %	CHF	1'850'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-123'100.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird mit dem Bilanzüberschuss verrechnet.

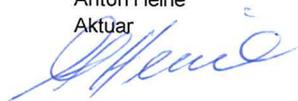
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 01.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Andelfingen - Feuerthalen

Hansjörg Giger  
Präsident

Anton Heine  
Aktuar



## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen am 24.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'222'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	249'550.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'973'100.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>220'000.00</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	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

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	13'214'286.00	
Steuerfuss		14.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'973'100.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'850'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-123'100.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss verrechnet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen für das Jahr 2025 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8451 Kleinandelfingen, 24.11.2024  
Namens der Kirchgemeindeversammlung Andelfingen - Feuerthalen

Reto Schnider  
Präsident

Michaela Wanner  
Aktuarin

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'222'650.00	2'239'036.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		249'550.00	462'400.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'973'100.00</b>	<b>-1'776'636.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>13'214'286.00</b>	<b>11'715'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14.00%</b>	<b>14.00%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'600'000.00	1'400'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr			
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	250'000.00	240'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr			
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>1'640'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'850'000.00</b> <b>1'640'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-123'100.00</b> <b>-136'636.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Ausgleich des Budgets</b>			
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: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-123'100.00</b>	<b>-136'636.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
<b>299 Bilanzüberschuss per 1.1. des jeweiligen Jahres</b>		<b>3'024'253.72</b>	<b>2'735'530.27</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>		<b>-604'850.74</b>	<b>-547'106.05</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	123'100.00	136'636.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	240'000.00	291'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-1'000.00	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>117'900.00</b>	<b>154'364.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	220'000.00	330'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-102'100.00</b>	<b>-175'636.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>53.59%</b>	<b>46.78%</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	1'269'550.00	1'225'986.00	1'126'791.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	452'400.00	476'550.00	381'132.13
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240'000.00	291'000.00	267'875.75
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	252'500.00	235'000.00	235'002.61
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'214'450.00</i>	<i>2'228'536.00</i>	<i>2'010'801.54</i>
40 Fiskalertrag	1'850'000.00	1'640'000.00	1'861'065.04
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	50'000.00	53'500.00	39'715.65
43 Übrige Erträge	2'000.00	1'500.00	1'840.65
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	136'550.00	357'400.00	358'450.70
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'038'550.00</i>	<i>2'052'400.00</i>	<i>2'261'072.04</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-175'900.00</b>	<b>-176'136.00</b>	<b>250'270.50</b>
34 Finanzaufwand	8'200.00	10'500.00	14'683.17
44 Finanzertrag	61'000.00	50'000.00	53'136.12
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>52'800.00</b>	<b>39'500.00</b>	<b>38'452.95</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-123'100.00</b>	<b>-136'636.00</b>	<b>288'723.45</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>-123'100.00</b>	<b>288'723.45</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>2'222'650.00</b>	<b>2'239'036.00</b>	<b>2'025'484.71</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>2'099'550.00</b>	<b>2'102'400.00</b>	<b>2'314'208.16</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	220'000.00	330'000.00	95'246.73
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>220'000.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>95'246.73</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	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		220'000.00	330'000.00	95'246.73
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-220'000.00</b>	<b>-330'000.00</b>	<b>-95'246.73</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
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>	<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>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Die Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen hat keine internen Zinsen, da sie keine Sonderrechnungen führt, keine Liegenschaften im Finanzvermögen und keine Eigenwirtschaftsbetriebe hat.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Der Gesamtaufwand verringert sich um rund CHF 19'700 zu Budget 2024.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3000.07	10'000.00	0.00	10'000.00	Projektentschädigungen gemäss angepasster Entschädigungsverordnung
3010.01	183'900.00	196'000.00	-12'100.00	Zusatzkosten 2024 für Nachfolgelösung Rechnungsführung entfallen
3130.00	6'000.00	0.00	6'000.00	Neu wurden Fotografen-Kosten budgetiert
3130.02	11'400.00	17'000.00	-5'600.00	die Kosten für die Kommunikationsinfrastruktur waren im 2024 zu hoch budgetiert
3132.00	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	Projektkosten Kommunikationskonzept entfallen im 2025

#### 3501 Gottesdienst

Der Gesamtaufwand erhöht sich um rund CHF 19'000 zu Budget 2024.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.11	323'550.00	317'186.00	6'364.00	Erhöhung ergibt sich durch Teuerungsausgleich gemäss Vorgaben Synodalrat
3052.00	55'200.00	45'300.00	9'900.00	Erhöhung ergibt sich durch Teuerungsausgleich gemäss Vorgaben Synodalrat

**3502 Diakonie und Seelsorge**

*Der Gesamtaufwand verringert sich um CHF 10'000 zu Budget 2024.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3171.21	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	<i>Im 2025 ist keine grosse Pfarreireise geplant.</i>
3171.25	18'000.00	0.00	18'000.00	<i>Umbuchung Konto von Bereich 3503, Sommerlager.</i>
3171.28	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	<i>Reserve im Budget 2024 wurde nicht benötigt und Position wird entsprechend wieder reduziert.</i>
3171.30	0.00	9'000.00	-9'000.00	<i>Musical findet nur alle 2 Jahre statt</i>
4260.25	0.00	8'000.00	-8'000.00	<i>Umbuchung Konto von Bereich 3503, Sommerlager.</i>

**3503 Bildung**

*Der Gesamtaufwand erhöht sich um rund CHF 10'000 zu Budget 2024.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.31	167'800.00	159'400.00	8'400.00	<i>Erhöhung ergibt sich durch Pensenanpassungen und Teuerungsausgleich gemäss Vorgaben Synodalrat</i>
3052.00	19'200.00	13'700.00	5'500.00	<i>Erhöhung ergibt sich durch Pensenanpassungen und Teuerungsausgleich gemäss Vorgaben Synodalrat</i>
3130.04	0.00	5'000.00	-5'000.00	<i>keine externen Dienstleistungen geplant</i>
3171.25	0.00	15'000.00	-15'000.00	<i>Umbuchung Konto von Bereich 3502, Sommerlager.</i>

**3504 Kultur**

*Der Gesamtaufwand reduziert sich um rund CHF 7'000 im Vergleich zum Vorjahresbudget.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
-------	-------------	-------------	-----------

**3506 Kirchliche Liegenschaften**

*Der Gesamtaufwand reduziert sich um rund CHF 23'000 zu Budget 2024.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3144.00	74'100.00	56'750.00	17'350.00	<i>Erhöhter Aufwand für Kanalreinigung, Schlüsselservice, Totengedenktafel.</i>
3300.40	202'000.00	253'000.00	-51'000.00	<i>Diverse Abschreibungen alter Investitionen entfallen aufgrund Erreichen Ende Abschreibungsdauer.</i>

**9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

*Wir erwarten Steuereinnahmen in der Grössenordnung von 2023 und damit wesentlich höher als im Budget 2024*

**9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich**

*Der Normaufwandsausgleich Kantonalkirche reduziert sich um rund CHF 221'000.00, Beitrag an die Körperschaft erhöht sich um CHF 17'000.00 zu Budget 2024. Damit wandelt sich unsere Kirchgemeinde vom Nettoempfänger zum Nettozahler im Finanzausgleich.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3631.00	177'000.00	160'000.00	17'000.00	<i>Betrag erhöht sich gemäss Vorgaben Synodalrat</i>
4621.60	126'350.00	347'000.00	-220'650.00	<i>Betrag reduziert sich gemäss Berechnung Synodalrat</i>

**9610 Zinsen**

*Die Zinslast reduziert sich aufgrund Tilgung einzelner Darlehen. Zudem wird überschüssige Liquidität in Festgeld angelegt, was Zinseinnahmen ergibt.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4402.00	6'000.00	0.00	6'000.00	<i>Zinsen Finanzanlagen Festgeld ZKB</i>

**9690 Finanzvermögen, Übriges**

*In dieser Rubrik werden ab 2025 die Einnahmen und Wertberichtigungen aus der PVA-Anlage in Kleinandelfingen geplant.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4409.00	5'000.00	0.00	5'000.00	<i>Einnahmen aus Umsatzvergütung PVA-Anlage Kleinandelfingen sowie Erlös Stromverkauf Solarpanels im Eigenbesitz</i>

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen****3506 Kirchliche Liegenschaften**

*Im 2025 sind mehrere Investitionen in den Liegenschaften geplant. Die Heizungsanlage im Pfarreizentrum Kleinandelfingen muss ersetzt werden, sowie die LED-Beleuchtung in den Unti-Räumen. Im Pfarreizentrum Feuerthalen soll ebenfalls das Foyer umgestaltet werden.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
5040.01	160'000.00	180'000.00	-20'000.00	<i>Pfarreizentrum Kleinandelfingen: Ersatz Heizungsanlage, Umrüstung LED-Beleuchtung</i>
5040.02	0.00	40'000.00	-40'000.00	<i>Pfarreizentrum Feuerthalen: Ersatz AUDIO-Anlage 2024 abgeschlossen</i>
5040.03	0.00	20'000.00	-20'000.00	<i>Umgestaltung Gartenanlage Pfarrhaus Feuerthalen 2024</i>
5060.02	60'000.00	45'000.00	15'000.00	<i>Pfarreizentrum Feuerthalen: Umgestaltung Foyer um 1 Jahr verschoben und teurer als ursprünglich geschätzt.</i>
5060.05	0.00	45'000.00	-45'000.00	<i>Pfarreizentrum Kleinandelfingen: Umgestaltung Foyer im 2024 abgeschlossen</i>
Total Investitionen	220'000.00	330'000.00	-110'000.00	

## 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	388'150.00		407'850.00		359'517.83	937.00
3501 Gottesdienst	473'450.00	33'000.00	452'736.00	31'500.00	429'240.70	22'934.50
3502 Diakonie und Seelsorge	118'000.00	19'000.00	125'000.00	16'000.00	62'162.25	6'293.30
3503 Bildung	228'700.00		226'450.00	7'500.00	193'056.60	9'340.00
3504 Kultur	155'350.00		162'300.00		146'386.65	2.35
3506 Kirchliche Liegenschaften	612'300.00	51'000.00	634'200.00	50'000.00	596'600.05	51'901.65
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	60'500.00	1'850'000.00	59'000.00	1'640'000.00	62'283.32	1'861'065.04
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	178'000.00	136'050.00	161'000.00	356'700.00	161'372.45	356'934.60
9610 Zinsen	8'100.00	6'000.00	10'500.00		14'864.86	3'283.62
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	100.00	4'000.00				
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		700.00		1'516.10
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'222'650.00</b>	<b>2'099'550.00</b>	<b>2'239'036.00</b>	<b>2'102'400.00</b>	<b>2'025'484.71</b>	<b>2'314'208.16</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>123'100.00</b>		<b>136'636.00</b>	<b>288'723.45</b>	
<b>Total</b>	<b>2'222'650.00</b>	<b>2'222'650.00</b>	<b>2'239'036.00</b>	<b>2'239'036.00</b>	<b>2'314'208.16</b>	<b>2'314'208.16</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>1'975'950.00</b>	<b>103'000.00</b>	<b>2'008'536.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>1'786'964.08</b>	<b>91'408.80</b>
	Nettoergebnis		1'872'950.00		1'903'536.00		1'695'555.28
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>388'150.00</b>		<b>407'850.00</b>		<b>359'517.83</b>	<b>937.00</b>
	Nettoergebnis		388'150.00		407'850.00		358'580.83
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	43'000.00		43'000.00		43'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'000.00		10'000.00		5'160.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'250.00		2'250.00		2'250.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'300.00		2'300.00		1'260.00	
3000.07	Projekte	10'000.00					
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	183'900.00		196'000.00		170'516.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	4'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'800.00		17'500.00		13'638.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800.00		22'500.00		21'348.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		1'900.00		1'648.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'800.00		2'417.86	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'100.00		936.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		3'000.00		1'020.00	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'641.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	8'500.00		10'000.00		8'943.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'724.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'020.07	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		3'000.00		2'003.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00				9'649.50	
3130.02	Dienstleistung Dritter (Telefon und Kommunikation, Bankspesen)	11'400.00		17'000.00		11'485.99	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	5'000.00		20'000.00		10'772.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'198.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'000.00		32'000.00		32'138.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		4'000.00		2'742.70	
4260.00	Rückerstattung Dritter						931.00
4260.22	Übrige Erträge						6.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>473'450.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>452'736.00</b>	<b>31'500.00</b>	<b>429'240.70</b>	<b>22'934.50</b>
	Nettoergebnis		440'450.00		421'236.00		406'306.20
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	323'550.00		317'186.00		297'052.80	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		5'000.00		2'680.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					12'617.15	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		21'600.00		19'642.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'200.00		45'300.00		43'943.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900.00		2'800.00		2'556.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'500.00		3'406.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'750.00		1'721.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung (Pfarrer, Co-Leitung Seelsorgeraum)	3'000.00		2'000.00		1'397.50	
3101.11	Kirchenschmuck	13'000.00		13'000.00		11'111.87	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	10'000.00		5'500.00		11'665.43	
3101.13	Erinnerungsgaben	5'000.00		5'000.00		2'206.25	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'000.00		2'000.00			
3119.01	Kleinanschaffungen Kultusgegenstände	1'000.00		2'000.00		445.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500.00			
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	4'000.00		4'000.00		2'499.70	
3159.01	Unterhalt Kultusgegenstände	3'000.00		2'000.00		47.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'000.00		12'646.80	
4260.10	Rückerstattungen Dritter Lohn/GD		31'000.00		30'000.00		21'093.85
4390.02	Ertrag Verkauf Kerzen		2'000.00		1'500.00		1'840.65
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>118'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>62'162.25</b>	<b>6'293.30</b>
	Nettoergebnis		99'000.00		109'000.00		55'868.95
3105.01	Getränke und Lebensmittel	6'000.00		6'000.00		4'984.25	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Referenten, Freiwillige und Hauswarte)			4'000.00			
3171.21	Seelsorgerat (u.a. Pfarreiausflug)	5'000.00		15'000.00		2'280.20	
3171.22	Seniorenarbeit	3'000.00		4'000.00		1'974.25	
3171.23	Ministrantenanlässe	10'000.00		10'000.00		10'663.11	
3171.24	Firmlager	15'000.00		15'000.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.25 Sommerlager	18'000.00					
3171.26 Seelsorgeraum-Gottesdienste	10'000.00		10'000.00		4'445.20	
3171.27 Sonstige Apèros und Anlässe	10'000.00		10'000.00		8'063.36	
3171.28 Personalesse, Mitarbeiterausflug, Mitarbeiteranlässe	15'000.00		20'000.00		9'788.55	
3171.29 Ökumenische Anlässe und Erwachsenenbildungsreihe (Referenten,	8'000.00		7'000.00		6'253.43	
3171.30 Musical			9'000.00			
3171.32 Jugendarbeit	3'000.00					
3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland	5'000.00		5'000.00		3'709.90	
3638.00 Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter						2'717.30
4260.23 Ertrag Beitrag Ministranten		3'000.00		3'000.00		3'576.00
4260.24 Ertrag Beitrag Firmlager		8'000.00		10'000.00		
4260.25 Ertrag Beitrag Sommerlager		8'000.00				
4260.30 Ertrag Beitrag Musical				3'000.00		
<b>3503 Bildung</b>	<b>228'700.00</b>		<b>226'450.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>193'056.60</b>	<b>9'340.00</b>
Nettoergebnis		228'700.00		218'950.00		183'716.60
3010.31 Löhne Katechese	167'800.00		159'400.00		140'109.10	
3010.68 Dienstaltersgeschenk	6'200.00		1'500.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700.00		10'800.00		8'181.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'200.00		13'700.00		14'376.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'550.00		1'400.00		1'167.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'750.00		1'373.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950.00		900.00		763.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		1'737.75	
3104.00 Lehrmittel	4'000.00		5'000.00		2'146.00	
3130.04 Dienstleistungen Dritter (Referenten, Freiwillige und Hauswarte)			5'000.00		1'825.15	
3130.05 Dienstleistung Dritter (Schülertransport)	500.00		1'000.00		100.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'000.00		3'730.85	
3171.25 Sommerlager			15'000.00		15'320.80	
3171.31 Unterstufe/Mittelstufe Exkursionen, Reisen & Sonstige Anlässe	3'000.00		3'000.00		2'222.75	
3171.33 Firmkurs OS	1'300.00					
3171.34 Oberstufenprojekt	1'700.00					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.24	Ertrag Beitrag Firmlager						500.00
4260.25	Ertrag Beitrag Sommerlager				7'500.00		8'840.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>155'350.00</b>		<b>162'300.00</b>		<b>146'386.65</b>	<b>2.35</b>
	Nettoergebnis		155'350.00		162'300.00		146'384.30
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	110'000.00		111'800.00		104'344.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		7'500.00		6'899.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		15'500.00		13'438.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	950.00		950.00		888.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'200.00		1'158.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		550.00		569.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		193.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	1'000.00		700.00		989.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
3119.00	Kleinanschaffungen Kultusgegenstände, Anschaffungen von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			2'500.00			
3130.06	Dienstleistung Dritter (Externe Kirchenmusiker)	15'000.00		17'000.00		14'306.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern						2.35
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>612'300.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>634'200.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>596'600.05</b>	<b>51'901.65</b>
	Nettoergebnis		561'300.00		584'200.00		544'698.40
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	17'000.00		17'000.00		14'153.50	
3010.62	Löhne Hauswarte und Aushilfen	143'700.00		140'500.00		136'003.05	
3010.63	Löhne Hauswarte, Reinigungspersonal und Sakristane	1'150.00				1'095.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800.00		10'550.00		8'833.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800.00		11'100.00		10'784.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'250.63	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650.00		1'700.00		1'524.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		800.00		728.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		5'000.00		5'403.60	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	9'500.00		9'500.00		9'387.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					96.32	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		5'500.00		6'039.71	
3120.05	Wasser, Abwasser, Energie, Heizmaterial u. Kehrichtabfuhrgebühren	50'000.00		52'900.00		13'296.87	
3130.03	Gebühren	800.00		600.00			
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen					25'292.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		9'908.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	74'100.00		56'750.00		67'072.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		3'000.00		532.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	10'000.00		10'000.00		9'090.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		7'000.00		8'231.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	202'000.00		253'000.00		244'173.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	38'000.00		38'000.00		23'702.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern						132.15
4260.00	Rückerstattung Dritter						1'717.00
4260.22	Übrige Erträge						200.00
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		41'000.00		40'000.00		41'250.00
4472.00	Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		8'602.50
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>246'700.00</b>	<b>2'119'650.00</b>	<b>230'500.00</b>	<b>2'134'036.00</b>	<b>527'244.08</b>	<b>2'222'799.36</b>
	Nettoergebnis	1'872'950.00		1'903'536.00		1'695'555.28	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>60'500.00</b>	<b>1'850'000.00</b>	<b>59'000.00</b>	<b>1'640'000.00</b>	<b>62'283.32</b>	<b>1'861'065.04</b>
	Nettoergebnis	1'789'500.00		1'581'000.00		1'798'781.72	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					1'476.29	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					1'363.72	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00				-476.95	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	3'500.00		3'000.00		3'397.15	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	50'000.00		50'000.00		50'701.62	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	6'000.00		6'000.00		5'821.49	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'600'000.00		1'400'000.00		1'086'907.75
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						194'776.01
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						1'107.08

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen						4'276.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen						-6'714.29
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr						179'495.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						46'237.04
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						147.88
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						4'683.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-5'833.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						135'348.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		250'000.00		240'000.00		172'443.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						24'399.05
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						573.19
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						8'707.91
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-3'357.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr						15'275.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						2'156.80
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						14.31
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						745.61
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-323.65
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich</b>	<b>178'000.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>161'000.00</b>	<b>356'700.00</b>	<b>161'372.45</b>	<b>356'934.60</b>
	Nettoergebnis		41'950.00	195'700.00		195'562.15	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	177'000.00		160'000.00		160'473.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'000.00		1'000.00		899.45	
4621.60	Normaufwandsausgleich		126'350.00		347'000.00		347'235.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		9'700.00		9'700.00		9'699.60
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>8'100.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>10'500.00</b>		<b>14'864.86</b>	<b>3'283.62</b>
	Nettoergebnis		2'100.00		10'500.00		11'581.24
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen					149.13	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen					32.56	
3401.01	Verzinsung von Darlehen	8'100.00		10'500.00		13'423.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen					951.33	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					307.94	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen						2'922.58
4401.20 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						361.04
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		6'000.00				
<b>9690 Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>100.00</b>	<b>4'000.00</b>				
Nettoergebnis	3'900.00					
3499.00 Übriger Finanzaufwand	100.00					
4409.00 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		5'000.00				
4449.90 Wertberichtigungen übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV		-1'000.00				
<b>9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>500.00</b>		<b>700.00</b>		<b>1'516.10</b>
Nettoergebnis	500.00		700.00		1'516.10	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		700.00		1'516.10
<b>9999 Abschluss</b>		<b>123'100.00</b>		<b>136'636.00</b>	<b>288'723.45</b>	
Nettoergebnis	123'100.00		136'636.00		288'723.45	288'723.45
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					288'723.45	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		123'100.00		136'636.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>220'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>95'246.73</b>	
	Nettoergebnis		220'000.00		330'000.00		95'246.73
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>220'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>95'246.73</b>	
	Nettoergebnis		220'000.00		330'000.00		95'246.73
5040.01	Hochbau/Pfarreizentrum Kleinandelfingen*	160'000.00		180'000.00		15'369.10	
5040.02	Hochbau/Pfarreizentrum Feuerthalen			40'000.00		44'058.15	
5040.03	Hochbau/Pfarrhaus Feuerthalen			20'000.00		9'511.95	
5060.01	Mobilier/Pfarrhaus Feuerthalen					26'307.53	
5060.02	Mobilier/Pfarreizentrum Feuerthalen	60'000.00		45'000.00			
5060.05	Mobilier/Kirche Kleinandelfingen			45'000.00			
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>220'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>95'246.73</b>
	Nettoergebnis	220'000.00		330'000.00		95'246.73	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>220'000.00</b>		<b>330'000.00</b>		<b>95'246.73</b>
	Nettoergebnis	220'000.00		330'000.00		95'246.73	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		220'000.00		330'000.00		95'246.73

\* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten über einen Investitionsbetrag von CHF 140'000.00 steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'650	3'800	3'754		
Steuerfuss	14.00%	14.00%	14.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'523	3'080	3'425		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	53.59%	46.78%	584.00%	> 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>	0.49%	0.52%	0.44%	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