

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	09.10.24
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21.10.24
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.10.24
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	02.12.24
Weiterleitung an die Bezirkskirchenpflege	03.12.24

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Bericht, Antrag und Beschluss der Kirchenpflege	4 bis 5
Abschied RPK	6
Abschied Kirchgemeindeversammlung	7
Budget	
Steuerertrag und Steuerfuss	9
Finanzierung	10
Haushaltsgleichgewicht	11
Erfolgsrechnung	12
Investitionsrechnung VV, FV	13 bis 14
Budget Details	
Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	16
Erläuterungen	17 bis 20
Investitionen VV und FV	21 bis 23
Budget Details	
Abschreibungstabelle	25
Finanzkennzahlen	26
Stellenplan	27
Details der Konti	29 bis 35

Kontakt

Sherete Sadiki, Leiterin Finanzen
 Kirchgasse 30
 8302 Kloten

Heinrich Brändli, Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das Budget 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 4'386'609.70 und einem Ertrag von CHF 4'424'300 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 37'690.30 ab. Die einzelnen Positionen im Budget sind weitgehendst gleich oder ähnlich wie im 2024.

Im Personalaufwand haben wir die Empfehlung der Landeskirche zur Gewährung des Teuerungsausgleiches berücksichtigt und dementsprechend auch budgetiert. Ebenso sind individuelle Prämien für Mitarbeitende budgetiert.

Zur Zeit laufen die Arbeiten im Fusionsprojekt WOK. Verschiedene Arbeitsgruppen erarbeiten die dafür notwendigen Grundlagen, damit später dann ein entsprechender Antrag an die Kirchgemeindeversammlung sowie die Mitglieder (Urnenabstimmung) erfolgen könnte. Dies hat im Budget die Auswirkungen, dass einerseits der Betrag für Sitzungsgelder erhöht wurde, andererseits der Betrag für Drittleistungen zunahm. Der externe Berater für dieses Projekt wird vollumfänglich über die Kirchgemeinde Kloten verrechnet. Die Anteile der Kirchgemeinden Opfikon und Wallisellen werden verrechnet und sind im Ertrag budgetiert.

2024 konnte die letzte Tranche Fremdkapital (Finanzierung Projekt MFH Reutlen sowie Ueberbrückungsfinanzierung Covid-19) an die Zürcher Kantonalbank zurück bezahlt werden. Die Kirchgemeinde Kloten beansprucht daher keine Fremdfinanzierungen von Dritten - mit Ausnahme des Finanzausgleiches an die Landeskirche. Die Kirchenpflege hat daher auf Antrag der Finanzkommission entschieden, den Steuerfuss ab 2025 um 1% - auf neu 9% - zu senken. Die bisherigen Jahresergebnisse sowie die allgemeine finanzielle Lage der Kirchgemeinde lassen dies problemlos zu. Im Weiteren ist zu berücksichtigen, dass auch die Steuerprognosen der Stadt Kloten optimistisch sind und eine ähnliche Entwicklung wie bisher prognostizieren. Die Stadt Kloten wird ebenso den Steuerfuss senken (vgl auch Beschluss Stadtrat 295-2024 vom 22. Oktober 2024).

Auch die mittelfristigen Steuerprognosen sowie die Finanzplanung der Stadt Kloten und dementsprechend auch der Kirchgemeinde lassen den Schluss zu, dass der Steuerfuss problemlos gesenkt werden kann.

Die Steuersenkung hat dabei weder auf die Anlässe bzw. deren budgetierten Aufwendungen, den Personalbestand bzw. die dabei gewährten Löhne noch auf die 2025 geplanten Unterhaltskosten und Investitionen bei den Immobilien einen einschränkenden Einfluss.

Im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2024 wird zur Zeit zusätzlich noch geprüft, inwiefern für künftige Investitionen sowie Unterhaltsleistungen in den Immobilien Rückstellungen bzw. ein Unterhaltsfonds geüfnet werden kann. Ebenso wird zur Zeit geprüft, ob wir finanztechnische Reserven gemäss HRM2 bilden sollen oder nicht. Diese Arbeiten haben auf das Budget sowie auf den Steuerfuss 2025 keinen Einfluss.

Heinrich Brändli
RV Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Kloten am 21.10.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'391'609.70
	Gesamtertrag	Fr.	4'429'300.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	37'690.30
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Steuerertrag ref. Mitglieder (100%), brutto		Fr.	3'518'000.00
Steuerfuss			9%

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Kloten zu genehmigen und den Steuerfuss auf 9 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8302 Kloten, 11.11.2024
Kirchenpflege

Peter Reinhard
Kirchenpflegepräsident

Bea Zollinger
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'391'609.70
	Gesamtertrag	Fr.	4'429'300.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	37'690.30
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'518'000.00
Steuerfuss		9%	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Kloten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kloten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 9 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8302 Kloten, ... 11.2024

Rechnungsprüfungskommission:

Mark Wisskirchen
Präsident

Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'391'609.70
	Gesamtertrag	Fr.	4'429'300.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	37'690.30
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	220'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Steuerertrag ref. Mitglieder (100%)		Fr.	3'518'000.00
Steuerfuss		9%	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet.

8302 Kloten, 2.12.2024

Peter Reinhard
Kirchenpflegepräsident

Heinrich Brändli
Ressortvorstand Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'391'609.70	4'301'975.50
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		911'300.00	779'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'480'309.70	-3'522'075.50
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	31'662'000.00	35'380'000.00	
Steuerfuss	9%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	950'000.00	960'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	223'000.00	245'000.00	
4002.0 Quellensteuer	35'000.00	35'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'150'000.00	2'038'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	160'000.00	260'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'518'000.00	3'538'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'518'000.00	3'538'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	37'690.30	15'924.50

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	37'690.30	15'924.50
- Aufwandüberschuss		0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	298'000.00	276'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen		0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital		0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		0.00
Selbstfinanzierung	335'690.30	292'024.50
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	220'000.00	250'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	115'690.30	42'024.50
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100%	100%

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	1'244'227.05	1'081'803.00	1'203'619.90	1'259'060.00	1'364'680.00	1'350'000.00	1'350'000.00	8'853'389.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	542'483.33	604'100.00	717'831.76	818'600.00	791'000.00	760'000.00	760'000.00	4'994'015.09
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	331'250.00	331'250.00	276'100.00	276'100.00	298'000.00	280'000.00	280'000.00	2'072'700.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	301.55	305.00	10'955.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'561.55
36 Transferaufwand	1'752'198.65	852'682.00	1'588'446.29	1'710'115.50	1'667'729.70	1'700'000.00	1'700'000.00	10'971'172.14
37 Durchlaufende Beiträge	24'887.05	27'000.00	26'418.05	27'000.00	27'000.00	30'000.00	30'000.00	192'305.10
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'895'347.63</i>	<i>2'897'140.00</i>	<i>3'823'371.00</i>	<i>4'090'875.50</i>	<i>4'148'409.70</i>	<i>4'120'000.00</i>	<i>4'120'000.00</i>	<i>27'095'143.83</i>
40 Fiskalertrag	4'606'167.95	2'057'500.00	4'353'512.22	3'538'000.00	3'568'000.00	3'550'000.00	3'500'000.00	25'173'180.17
41 Regalien und Konzessionen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	46'555.86	80'000.00	82'343.97	73'000.00	84'300.00	90'000.00	90'000.00	546'199.83
43 Verschiedene Erträge	167'281.00	4'500.00	52'449.50	5'000.00	45'000.00	50'000.00	50'000.00	374'230.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	6'046.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'046.00
46 Transferertrag	340.40	600.00	123'822.80	900.00	500.00	1'000.00	1'000.00	128'163.20
47 Durchlaufende Beiträge	24'887.05	27'000.00	26'418.05	27'000.00	27'000.00	30'000.00	30'000.00	192'305.10
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'845'232.26</i>	<i>2'169'600.00</i>	<i>4'644'592.54</i>	<i>3'643'900.00</i>	<i>3'724'800.00</i>	<i>3'721'000.00</i>	<i>3'671'000.00</i>	<i>26'420'124.80</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>949'884.63</i>	<i>-727'540.00</i>	<i>821'221.54</i>	<i>-446'975.50</i>	<i>-423'609.70</i>	<i>-399'000.00</i>	<i>-449'000.00</i>	<i>-675'019.03</i>
34 Finanzaufwand	77'736.65	59'800.00	111'708.85	104'000.00	123'100.00	120'000.00	120'000.00	716'345.50
44 Finanzertrag	586'308.01	566'000.00	605'417.94	566'900.00	584'400.00	580'000.00	580'000.00	4'069'025.95
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>508'571.36</i>	<i>506'200.00</i>	<i>493'709.09</i>	<i>462'900.00</i>	<i>461'300.00</i>	<i>460'000.00</i>	<i>460'000.00</i>	<i>3'352'680.45</i>
Operatives Ergebnis	1'458'455.99	-221'340.00	1'314'930.63	15'924.50	37'690.30	61'000.00	11'000.00	2'677'661.42
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'458'455.99	-221'340.00	1'314'930.63	15'924.50	37'690.30	61'000.00	11'000.00	2'677'661.42
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	95'200.15	116'468.40	107'382.59	107'100.00	120'100.00	110'000.00		656'251.14
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	95'200.15	116'468.40	107'382.59	107'100.00	120'100.00	110'000.00		656'251.14
Total Aufwand	4'068'284.43	3'073'408.40	4'042'462.44	4'301'975.50	4'391'609.70	4'350'000.00	4'240'000.00	28'467'740.47
Total Ertrag	5'526'740.42	2'852'068.40	5'357'393.07	4'317'900.00	4'429'300.00	4'411'000.00	4'251'000.00	31'145'401.89

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr 2023
30 Personalaufwand	1'364'680.00	1'259'060.00	1'203'619.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	791'000.00	818'600.00	717'831.76
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	298'000.00	276'100.00	276'100.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	10'955.00
36 Transferaufwand	1'667'729.70	1'710'115.50	1'588'446.29
37 Durchlaufende Beiträge	27'000.00	27'000.00	26'418.05
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'148'409.70</i>	<i>4'090'875.50</i>	<i>3'823'371.00</i>
40 Fiskalertrag	3'568'000.00	3'538'000.00	4'353'512.22
42 Entgelte	84'300.00	73'000.00	82'343.97
43 Verschiedene Erträge	45'000.00	5'000.00	52'449.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	6'046.00
46 Transferertrag	500.00	900.00	123'822.80
47 Durchlaufende Beiträge	27'000.00	27'000.00	26'418.05
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'724'800.00</i>	<i>3'643'900.00</i>	<i>4'644'592.54</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-423'609.70	-446'975.50	821'221.54
34 Finanzaufwand	123'100.00	104'000.00	111'708.85
44 Finanzertrag	584'400.00	566'900.00	605'417.94
Ergebnis aus Finanzierung	461'300.00	462'900.00	493'709.09
Operatives Ergebnis	37'690.30	15'924.50	1'314'930.63
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	37'690.30	15'924.50
		15'924.50	1'314'930.63
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	120'100.00	107'100.00	107'382.59
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	120'100.00	107'100.00	107'382.59
Total Aufwand	4'391'609.70	4'301'975.50	4'042'462.44
Total Ertrag	4'429'300.00	4'317'900.00	5'357'393.07

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	220'000.00	250'000.00	441'045.50
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		220'000.00	250'000.00	441'045.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das 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 in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		220'000.00	250'000.00	441'045.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-220'000.00	-250'000.00	-441'045.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	965'480.00	48'300.00	866'600.00	9'000.00	775'283.14	3'888.65
3501 Gottesdienst	123'100.00	0.00	161'160.00	0.00	115'010.95	344.80
3502 Diakonie und Seelsorge	527'000.00	64'000.00	539'500.00	54'000.00	474'133.82	105'174.20
3503 Bildung	228'000.00	17'000.00	215'300.00	15'000.00	166'080.64	12'841.92
3504 Kultur	48'100.00	0.00	50'200.00	0.00	36'780.10	900.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	865'200.00	144'500.00	840'400.00	125'500.00	892'197.19	148'077.55
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	11'000.00	3'568'000.00	11'000.00	3'538'000.00	8'145.00	4'353'512.22
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'351'429.70	0.00	1'378'615.50	0.00	1'310'489.59	123'189.00
9610 Zinsen	24'600.00	137'000.00	26'100.00	124'000.00	18'484.12	150'585.33
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	220'700.00	423'000.00	186'100.00	424'500.00	202'438.84	415'134.20
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	500.00	0.00	900.00	0.00	633.80
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	26'418.05	26'418.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	17'001.00	16'693.35
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'391'609.70	4'429'300.00	4'301'975.50	4'317'900.00	4'042'462.44	5'357'393.07
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	37'690.30		15'924.50		1'314'930.63	
Total	4'429'300.00	4'429'300.00	4'317'900.00	4'317'900.00	5'357'393.07	5'357'393.07

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Allgemeine Bemerkung

Gestützt auf die Empfehlung der Landeskirche sind in allen Lohnkonti eine Teuerung von 1.5% eingerechnet. Zudem erhalten die Mitarbeitenden Ende 2025 eine Prämie, dafür wurde auf die Gewährung eines Tarifstufenanstieges verzichtet.

3500

Kurz und bündig

Die Kosten sind hier stark gestiegen. Der Hauptgrund liegt bei den Sitzungsgelder sowie den geplanten Arbeiten rund um das Fusionsprojekt WOK.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3000.05	20'000	0	20'000	Sitzungsgelder für die Kommissionen Projekt WOK
3010.01	280'300	250'000	30'300	Teuerung sowie Erhöhung Pensum WOK (Verrechnung an Opfikon/Wallisellen)
3050.00	27'400	22'000	5'400	infolge höheren Löhne
3052.00	40'000	32'500	7'500	dito 3050.00
3099.00	10'000	4'000	6'000	Neu sind hier auch der Mitarbeiterausflug sowie Weihnachtsessen budgetiert, früher im 3130
3130.00	75'000	24'000	51'000	Externe Unterstützung Projekt WOK, rund 40'000 werden an W und O weiterverrechnet (4390.00)
3130.01	35'000	15'000	20'000	inkl. Serverkosten sowie Lizenzen Microsoft (Swisscom Business Lösung)
3132.00	3'500	15'000	-11'500	im 3130 neu budgetiert
3636.02	20'000	27'500	-7'500	Anpassung an Jahresrechnung 2023
4390.00	45'000	5'000	40'000	Zusätzliche Einnahmen durch Verrechnung Projekt WOK

Gottesdienst und Musik

Kurz und bündig

Die Kosten für die Gemeindeeigene Pfarrstelle fallen weg (-30'000). Aufgeführt sind in diesem Konto noch Kosten für mögliche Vertretungen während dem Sabbatical von Pfarrer Oliver Jaschke.. Ansonsten sind die Beträge im Rahmen des Vorjahres.

3501

3502

Diakonie Kurz und bündig

Grundsätzlich entspricht das Budget 2025 demjenigen vom Budget 2024.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.01	240'700	248'100	-7'400	im 2024 zu hoch budgetiert
3105.00	18'000	23'000	-5'000	im 2024 zu hoch budgetiert
4260	30500	20500	10'000	höhere Teilnehmerbeiträge budgetiert als im Vorjahr

3503

Bildung und Animation Kurz und bündig

Die Lohnkosten mussten angepasst werden (höhere Einstufungen), 2024 zu tief budgetiert. Ansonsten bewegt sich das Budget 2025 im Rahmen des Budgets 2024.

3504

Kultur Kurz und bündig

keine Bemerkungen, im Rahmen des Vorjahres

3506

Liegenschaften VV Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.01	239'900	229'500	10'400	im 2024 zu tief budgetiert
3130.00	37000	13000	24'000	Nutzungsstudie Pfarrhaus bzw. Sanierung Kirchendach
3144.00	63000	125000	-62'000	diverse Unterhaltsprojekte sind in der Investitionsrechnung aufgeführt
3300.40	289300	267400	21'900	Zusätzliche ordentliche Abschreibungen Investitionsprojekte 2024 (Glockenstuhl)
4472.01	111000	92000	19'000	Anpassung an Umsatzzahlen vom 2023, 2024 eher pessimistisch budgetiert

9630

Liegenschaften FV

Kurz und bündig

Im MFH Reutlenweg ist ein erhöhter baulicher Unterhalt am Gebäude budgetiert (45'000 statt 27'000 im Vorjahr). Wir müssen diverse Böden sanieren, zudem sollte die Photovoltaik-Anlage so umgerüstet werden, dass der produzierte Strom in den Eigenverbrauch geleitet werden kann.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
 Kurz und bündig

Im Budget 2025 sind Beträge für bereits beschlossene Investitionen in Photovoltaik-Anlagen auf dem Dach des Atriums sowie des Kirchgemeindehauses eingestellt - die entsprechenden Investitionskonti werden bereits 2024 eröffnet, da erste Arbeiten allenfalls bereits im 2024 anfallen werden. Gemäss Liegenschaftenstrategie sind weitere Investitionen im 2025 geplant (Aussenfassade / Dach Kirche). Allerdings sind hier noch keine Investitionsentscheide gefällt. Ebenfalls ist die Investitionssumme noch nicht bekannt, ebenso auch nicht das zu wählende Verfahren bei der Kreditgenehmigung (Kompetenz Kirchgemeindeversammlung oder Urnenabstimmung). Eine Machbarkeitsstudie zur Beantwortung dieser Fragen wurde 2024 in Auftrag gegeben.

...

9

Finanzvermögen
 Kurz und bündig

keine Bemerkungen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	220'000.00	0.00	250'000.00	0.00	441'045.50	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	220'000.00	0.00	250'000.00	0.00	441'045.50	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilsanierung	220'000.00		250'000.00		441'045.50	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die FR		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7990.00 Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00 Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	298'000.00	276'100.00	276'400.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			298'000.00	276'100.00	276'400.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget Vorjahr nach HRM2			
		2024	2023		
Anzahl Mitglieder (Stichtag: Vorjahr per 31.12)	3'714	3'908	3714		
Steuerfuss	9%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	947	903	1534		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	362%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-277%	-245%	-225%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-2632	-2600	-2633	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Detailzahlen Budget

Evang-reformierte Kirchgemeinde Kloten	Beilage zu Budget 2025
Stellenplan 2025	

Funktion	Bezeichnung	Stellenplan						Bemerkungen
		2024			2025			
		SOLL	IST	Abw	Soll	IST	Abw	
3500	Kirchgemeindeverwalterin	80%	80%	0%	80%*	80%*	0%	*) während der Arbeiten WOK, 2/3 der Kosten werden an Wallisellen und Opfikon verrechnet
	Buchhaltung	30%	30%	0%	30%	30%	0%	
	Sekretariat	140%	130%	-10%	140%	130%	-10%	
	Gemeindekonventsleitung	10%	10%	0%	10%	10%	0%	
3501	Organistin	50%	40%	-10%	50%	40%	-10%	
	Organistin STV	20%	10%	-10%	20%	10%	-10%	
	Gemeindeeigene Pfarrstellen	40%	0%	-40%	40%	0%	-40%	
3502	Sozialdiakonin/Sozialdiakon	270%	230%	-40%	270%	240%	-30%	Jugend, Senioren, Familie, Freiwillige
	Aushilfen, Saisonale Stellen	40%	0%	-40%	40%	0%	-40%	
	Kommunikation	10%	0%	-10%	10%	0%	-10%	
3503	Katechetik, rpg	138%	135%	-3%	138%	125%	-13%	Katechese, rpg
3504	Kantorin	50%	35%	-15%	50%	35%	-15%	
3506	Sigrist/Hauswartung	260%	260%	0%	260%	260%	0%	
9630	Hauswartung Reutlen / Petergasse	20%	0%	-20%	20%	0%	-20%	
Bewilligtes Stellenvolumen		1158%	960%		1078%	880%		
Abweichung Plan (Stellenprozent)				-198%			-198%	
LK	Ordentliche Pfarrstellen (inkl. Ergänzungsstellen)	250%	250%	0%	250%			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	4'391'609.70	4'429'300.00	4'301'975.50	4'317'900.00	2'459'485.84	271'227.12
	Ertragsüberschuss	37'690.3		15'924.5			
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	965'480.00	48'300.00	866'600.00	9'000.00	775'283.14	3888.65
3500.3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	80'000.00		80'000.00		79'999.20	
3500.3000.03	Entschädigung RPK	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3500.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	20'000.00					
3500.3010.01	Löhne Verwaltung	280'300.00		250'000.00		250'788.80	
3500.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-1'000.00		-2'000.00		-2'713.40	
3500.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'880.00		1'200.00		1'000.00	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'400.00		22'000.00		25'070.00	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		32'500.00		33'974.40	
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'400.00		3'000.00		3'285.15	
3500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300.00		6'300.00		6'862.65	
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00			
3500.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		3'000.00		840.05	
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		4'000.00		15'97.35	
3500.3100.00	Büromaterial	3'500.00		6'000.00		2'535.15	
3500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		3'000.00		2'958.92	
3500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'500.00		15'000.00		13'466.34	
3500.3102.03	Aufwand Gemeindeseite reformiert	50'000.00		50'000.00		48'279.05	
3500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'000.00		753.25	
3500.3105.01	Verbrauchsmaterial Küche	10'000.00		15'000.00		10'742.61	
3500.3105.02	Verbrauchsmaterial Cafeteria	5'000.00		5'000.00		5'461.17	
3500.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3500.3113.00	Anschaffung Hardware	8'000.00		10'000.00			
3500.3118.00	Anschaffung von Software & Lizenzen	9'000.00		12'000.00		4'298.20	
3500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00		24'000.00		9'225.35	
3500.3130.01	Telefon / Kommunikation	35'000.00		15'000.00		30'313.55	
3500.3130.02	Porto & Frachtgebühren	6'300.00		9'000.00		6'319.81	
3500.3130.03	Bankgebühren	1'200.00		1'500.00		1'171.18	
3500.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500.00		15'000.00		12'388.15	
3500.3132.01	Honorar für die Revision	6'500.00		7'000.00		7'547.50	
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		506.60	
3500.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		313.45	
3500.3158.00	Unterhalt Informatik	25'000.00		25'000.00		22'075.80	
3500.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		3'500.00		2'890.95	
3500.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'300.00		1'300.00		1'301.95	
3500.3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00		25'000.00		27'890.85	
3500.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	5'000.00		5'000.00		120.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1593.41	
3500.3499.00	Bargelddifferenz, Diebstal						
3500.3611.10	Steuerbuzugskosten Kanton QS	2'000.00		2'000.00		371.35	
3500.3612.10	Steuerbuzugskosten nat. Personen	45'000.00		45'000.00		39434.60	
3500.3612.11	Steuerbuzugskosten jur. Personen	120'000.00		120'000.00		97988.15	
3500.3631.00	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'200.00		1'200.00			
3500.3636.01	Mitgliederbeiträge	2'800.00		10'500.00		2331.60	
3500.3636.02	Beiträge an Institutionen	20'000.00		27'500.00		20000.00	
3500.4250.00	Erlöse aus Anlässen						
3500.4250.01	Erlös aus Cafeteria		3'300.00		4'000.00		3293.85
3500.4390.00	Übriger Ertrag		45'000.00		5'000.00		594.80
3501	Gottesdienst	123'100.00	0.00	161'160.00	0.00	115'010.95	344.80
3501.3010.01	Löhne	68'200.00		72'700.00		76'783.50	
3501.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)			-2'000.00		-2'490.90	
3501.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			960.00		960.00	
3501.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		5'000.00		5'189.85	
3501.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		6'600.00		6'936.00	
3501.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1100.00		900.00		799.50	
3501.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3501.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'700.00		1'725.75	
3501.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		980.00	
3501.3099.00	Übriger Personalaufwand						
3501.3100.00	Büromaterial						
3501.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		520.70	
3501.3101.02	Kirchenschmuck	8'000.00		8'000.00		9'336.25	
3501.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		223.30	
3501.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3501.3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		105.60	
3501.3105.00	Lebensmittel	8'000.00		8'000.00		3'942.65	
3501.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		10'000.00		1'209.20	
3501.3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstelle / Vertretungen	5'000.00		30'000.00			
3501.3159.00	Unterhalt Mobiliar	500.00		500.00			
3501.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		344.75	
3501.3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		12'000.00		7'507.35	
3501.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	500.00		500.00		569.00	
3501.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		223.45	
3501.3636.01	Mitgliederbeiträge	300.00		300.00		145.00	
3501.4390.00	Übriger Ertrag						344.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	527'000.00	64'000.00	539'500.00	54'000.00	474'133.82	105'174.20
3502.3010.01	Löhne	240'700.00		248'100.00		208'956.65	
3502.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-1'000.00		-2'000.00		-9'946.10	
3502.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600.00		600.00	
3502.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		15'000.00		15'431.07	
3502.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'100.00		29'400.00		25'442.35	
3502.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		2'600.00		2'578.80	
3502.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3502.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600.00		5'800.00		5'541.30	
3502.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'300.00	
3502.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		52.00	
3502.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'069.25	
3502.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'748.85	
3502.3101.02	Wareneinkauf Kibala	13'000.00		13'000.00		25'106.71	
3502.3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		8'500.00		2'045.45	
3502.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		446.19	
3502.3105.00	Lebensmittel	18'000.00		23'000.00		12'286.61	
3502.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		7'663.10	
3502.3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		4'855.05	
3502.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	33'000.00		33'000.00		51'281.24	
3502.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		15'000.00		3'085.30	
3502.3636.01	Mitgliederbeiträge					90.00	
3502.3636.02	Beiträge an Institutionen (Gleis5)	100'000.00		100'000.00		80'000.00	
3502.3636.03	Vergabungen an Hilfswerke	20'000.00		20'000.00		31'500.00	
3502.3636.04	Kibala Beiträge an Projekte / Institutionen	5'000.00		5'000.00			
3502.4250.00	Verkaufserlös Kibala		25'000.00		25'000.00		19'921.40
3502.4250.01	Erlöse aus Anlässen		8'500.00		8'500.00		16'564.80
3502.4260.00	Teilnehmerbeiträge (Reisen, Exkursionen)		30'500.00		20'500.00		28'640.00
3502.4390.00	Übriger Ertrag (u.a. Diakoniefond)						40'048.00
3503	Bildung und Spiritualität	228'000.00	17'000.00	215'300.00	15'000.00	166'080.64	12'841.92
3503.3010.01	Löhne	131'700.00		120'600.00		115'121.00	
3503.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)			-2'000.00		-4'869.20	
3503.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		7'500.00		8'519.33	
3503.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800.00		11'500.00		8'984.00	
3503.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		1'200.00		1'198.50	
3503.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3503.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		2'700.00		3'159.00	
3503.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3503.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		417.80	
3503.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		419.25	
3503.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'000.00		1'901.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		5'000.00		2'051.88	
3503.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		1'719.85	
3503.3104.00	Lehrmittel	3'500.00		6'500.00		226.30	
3503.3105.00	Lebensmittel	7'000.00		7'000.00		6'734.75	
3503.3105.02	Lebensmittel, Getränke Jurte	4'000.00		4'000.00		3'829.00	
3503.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		10'000.00		4'294.70	
3503.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		50.00	
3503.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		2'897.45	
3503.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	29'000.00		25'000.00		7'407.33	
3503.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'967.95	
3503.3636.01	Mitgliederbeiträge					50.00	
3503.4250.00	Verkäufserlöse Jurte		8'000.00		8'000.00		7'076.92
3503.4250.02	Ertrag aus Anlässen		3'000.00		3'000.00		210.00
3503.4260.00	Teilnehmerbeiträge (Reisen, Exkursionen)		6'000.00		4'000.00		5'555.00
3503.4390.00	Personal-Haftpflichtversicherungen						
3504	Kultur	48'100.00	0.00	50'200.00	0.00	36'780.10	900.00
3504.3010.01	Löhne	36'400.00		35'500.00		28'758.35	
3504.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		2'300.00		2'217.20	
3504.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		2'900.00		1'857.35	
3504.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		400.00		371.15	
3504.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3504.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		700.00		763.50	
3504.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					50.00	
3504.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		128.65	
3504.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3504.3102.01	Drucksachen, Publikationen					223.30	
3504.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		569.55	
3504.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		7'000.00			
3504.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		567.50	
3504.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager					1'058.30	
3504.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					215.25	
3504.4250.01	Erlöse aus Anlässen						250.00
3504.4260.00	Teilnehmerbeiträge						650.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	865'200.00	144'500.00	840'400.00	125'500.00	892'197.19	148'077.55
3506.3010.01	Löhne	239'900.00		229'500.00		239'055.05	
3506.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-1'000.00		-2'000.00			
3506.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		15'000.00		17'746.90	
3506.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'400.00		23'300.00		25'381.35	
3506.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		2'800.00		3'047.40	
3506.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3506.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600.00		5'500.00		6'307.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		3'000.00		690.00	
3506.3099.00	Übriger Personalaufwand						
3506.3100.00	Büromaterial			800.00		1951.80	
3506.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'600.00		13'500.00		21'035.83	
3506.3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3506.3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'500.00		3'700.00		5'237.93	
3506.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		11'000.00		53'166.37	
3506.3120.01	Wasser und Abwasser	9'000.00		9'000.00		6'686.26	
3506.3120.02	Strom	27'000.00		27'500.00		24'481.99	
3506.3120.03	Heizmaterial	40'000.00		45'000.00		36'671.60	
3506.3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'200.00		1'200.00		1'403.45	
3506.3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000.00		13'000.00		35'601.83	
3506.3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000.00		18'000.00		18'293.45	
3506.3144.00	Unterhalt VV	100'000.00		125'000.00		110'018.11	
3506.3144.03	Unterhalt Kirche, Park					1'180.80	
3506.3144.10	Projekt Ukraine						
3506.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		2'912.37	
3506.3160.03	Mieten Dienstgaragen, Parkplätze			10'000.00			
3506.3170.00	Reisekosten, Spesen	1'000.00		1'000.00		4'241.90	
3506.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		985.55	
3506.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	289'300.00		267'400.00		267'400.00	
3506.3300.60	Planmässige Abschreibungen Anlagen VV	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
3506.4240.00	Ertrag Benützunggebühren Mobilier						182.00
3506.4390.00	Übriger Ertrag						814.55
3506.4470.00	Mietertrag Parkplätze / Garage						
3506.4471.00	Ertrag Mietwertanteil Pfarrwohnungen		20'400.00		20'400.00		32'300.00
3506.4472.01	Mietertrag KGH, Kirche, Holberg, Zinken		111'000.00		92'000.00		112'891.00
3506.4472.02	Mietertrag Atrium						520.00
3506.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'370.00
3506.4910.00	Interne Gutschrift Dienstleistungen		13'100.00		13'100.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'000.00	3'568'000.00	11'000.00	3'538'000.00	9'552.46	4'448'741.34
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'000.00		10'000.00		7'157.45	
9100.3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Personal-Haftpflichtvers.Pers. Rechnungsjahr	1'000.00		1'000.00		987.55	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		850'000.00		900'000.00		950'764.95
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10'000.00				105'458.75
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		10'000.00		1'562.15
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		80'000.00		90'000.00		78'007.40
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'000.00		-40'000.00		-20'059.00
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		190'000.00		200'000.00		201'319.80
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'000.00		30'000.00		17'008.50
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				5'000.00		622.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		18'000.00		25'000.00		21'587.15
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-15'000.00		-15'000.00		-9'874.85
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		35'000.00		35'000.00		34'504.80
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'900'000.00		1'500'000.00		2'519'634.75
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		500'000.00		750'000.00		-196'948.60
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				-20'000.00		153.43
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		50'000.00		10'000.00		138'780.90
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-200'000.00		-200'000.00		279'338.67
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				-2'000.00		
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		200'000.00		200'000.00		223'048.35
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		60'000.00		17'441.30
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.38
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		9'824.70
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-100'000.00		-10'000.00		-18'663.10
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'351'429.70	0.00	1'378'615.50	0.00	1'396'655.22	123'189.00
9300.3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	93'082.00		52'288.00		110'324.00	
9300.3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'258'347.70		1'326'327.50		1'200'165.59	
9300.4636.01	Beiträge der Zentralkasse						123'189.00
9610	Zinsen	24'600.00	137'000.00	26'100.00	124'000.00	23'785.00	145'002.98
9610.3181.01	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen auf Steuern nat. Personen	600.00		1'000.00		546.42	
9610.3181.02	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen auf Steuern jur. Personen	1500.00		100.00		1'285.10	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	13'000.00		15'000.00		12'550.00	
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern nat. Personen	2'000.00		2'500.00		1'571.65	
9610.3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern jur. Personen	7'000.00		7'000.00		2'223.30	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (Legat)	500.00		500.00		307.65	
9610.4400.00	Bankzinsen		5'000.00		1'000.00		36'258.40
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		5'000.00		4'000.00		5'188.19
9610.4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		20'000.00		25'000.00		1'756.15
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand FV		107'000.00		94'000.00		107'382.59
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	220'700.00	423'000.00	186'100.00	424'500.00	171'503.54	404'499.86
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	45'000.00		27'000.00		60'230.10	
9630.3431.10	Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		3'000.00		758.50	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000.00		1'000.00		552.00	
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	10'300.00		10'500.00		150.00	
9630.3439.10	Wasser, Abwasser, Kehricht	10'000.00		10'000.00		8'557.21	
9630.3439.20	Strom	2'000.00		3'500.00		-3'640.31	
9630.3439.30	Heizung	21'000.00		17'000.00		21'261.35	
9630.3439.40	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'500.00		4'680.00	
9630.3439.50	Dienstleistung Dritter	1'000.00				2'815.05	
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'600.00		12'600.00			
9630.3940.00	Interne Verzinsung Petergasse						
9630.3940.03	Interne Verzinsung Liegenschaften FV	107'000.00		94'000.00		107'074.94	
9630.4430.10	Mietzinseinnahmen Whg		365'000.00		370'000.00		361'112.70
9630.4430.20	Mietzinseinnahmen Parkplätze		16'000.00		14'500.00		15'919.00
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		42'000.00		40'000.00		38'102.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		900.00		633.80
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		900.00		633.80
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	26'418.05	26'418.05
9950.3706.00	Auszahlung angeordnete Kollekte	15'000.00		15'000.00		15'087.20	
9950.3706.01	Auszahlung übrige Kollekte	12'000.00		12'000.00		11'330.85	
9950.4707.00	Einnahmen angeordnete Kollekte		15'000.00		15'000.00		15'087.20
9950.4707.01	Einnahmen übrige Kollekte		12'000.00		12'000.00		11'330.85
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	17'001.00	16'693.35
9951.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					10'955.00	
9951.3636.00	Beiträge an pr. Org./ Hilfsgesellschaft					6'046.00	
9951.4390.00	Übriger Ertrag / Hilfsgesellschaft						10'647.35
9951.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						6'046.00
9951.4940.00	Interne Verzinsung zweckgebundener Zuwendung						
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	1'314'930.63	0.00
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		1'314'930.63	
9999.9001.00	Aufwandüberschuss	0.00		0.00		0.00	