



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Oerlikon
8050 Zürich**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	29.08.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.10.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	tt.mm.jjjj

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Oerlikon
Schwammendingenstrasse 55
8050 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Beata Patsiatsis
Nora Imeri

Telefon
E-Mail

044 297 70 08
nora.imeri@zh.kath.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget kann folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Erläuterungen zur wirtschaftlichen Lage der Kirchgemeinde und ihrer mutmasslichen finanziellen Entwicklung,*
- b. *Begründung wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie der letztjährigen Jahresrechnung,*
- c. *Informationen zum Steuerertrag und zum Steuerfuss,*
- d. *Informationen zu den Investitionen (besondere oder geplante Vorhaben).*

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'050'010.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	172'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'877'810.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'500'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'500'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

2 Antrag

Steuerfuss	Der Steuerfuss wird jährlich im November von der Delegiertenversammlung des Stadtverbandes festgelegt.		10.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'877'810.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	3'320'362.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	442'552.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8050 Zürich, 25.09.2024
Kirchenpflege Oerlikon

Christoph Menn
Präsident

Beata Patsiatsis
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Oerlikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'050'010.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	172'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'877'810.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'500'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'500'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Oerlikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Oerlikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag

Steuerfuss	Der Steuerfuss wird jährlich im November von der Delegiertenversammlung des Stadtverbandes festgelegt.		10.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'877'810.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	3'320'362.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	442'552.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8050 Zürich, 30.09.2024
Rechnungsprüfungskommission Oerlikon

Ursula Gächter
Präsidentin

Patrik Baumgartner
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Oerlikon am 27.10.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'050'010.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	172'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'877'810.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'500'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'500'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss

Steuerfuss	Der Steuerfuss wird jährlich im November von der Delegiertenversammlung des Stadtverbandes festgelegt.		10.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'877'810.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	3'320'362.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	442'552.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8050 Zürich, 27.10.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Oerlikon

Christoph Menn
Präsident

Urs Haberthür
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'050'010.00	2'747'179.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		172'200.00	156'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'877'810.00	-2'590'779.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
4632.01 Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget	3'009'093.00	2'914'779.00	
4632.02 Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Nachtragskredit	249'572.00		
4632.03 Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung			
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF	61'697.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'320'362.00	2'914'779.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			3'320'362.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		442'552.00
			324'000.00

Haushaltsgleichgewicht

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

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	442'552.00	324'000.00
---	-------------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024	5'251'573.95	5'376'405.10
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-1'050'314.79	-1'075'281.02

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	442'552.00	324'000.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	257'621.00	15'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	700'173.00	339'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'500'000.00	2'246'500.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'799'827.00	-1'906'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	28.01%	15.12%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'329'550.00	1'337'800.00	1'358'443.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	469'600.00	541'141.00	465'953.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	257'621.00	15'700.00	15'651.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	993'239.00	852'538.00	854'127.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'050'010.00</i>	<i>2'747'179.00</i>	<i>2'694'174.33</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	96'000.00	51'200.00	40'927.31
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'327'962.00	2'920'379.00	2'966'862.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'423'962.00</i>	<i>2'971'579.00</i>	<i>3'007'789.91</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	373'952.00	224'400.00	313'615.58
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	68'600.00	99'600.00	62'290.62
	Ergebnis aus Finanzierung	68'600.00	99'600.00	62'290.62
	Operatives Ergebnis	442'552.00	324'000.00	375'906.20
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	442'552.00	324'000.00	375'906.20
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	3'050'010.00	2'747'179.00	2'694'174.33
	Total Ertrag	3'492'562.00	3'071'179.00	3'070'080.53

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'500'000.00	2'246'500.00	255'050.20
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
Total Investitionsausgaben		2'500'000.00	2'246'500.00	255'050.20
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'500'000.00	2'246'500.00	255'050.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'500'000.00	-2'246'500.00	-255'050.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
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			
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

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege 0%.

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				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'200.00	4'400.00	7'800.00	neue Lizenzen für e-Signatur
3199.01	Freier Kredit	15'000.00	9'441.00	5'559.00	Planung Anlass
3501	Gottesdienst				
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	363'000.00	307'000.00	56'000.00	neue Anstellung
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		5'000.00	Umbuchung von Konto 3130.11 Seelsorgerische Betreuung
3130.11	Seelsorgerische Betreuung		12'000.00	-12'000.00	Umbuchung auf das Konto 3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst
4260.10	Rückerstattung Lohnkosten	-56'000.00		-56'000.00	Rückerstattung der neuen Anstellung siehe Konto 3010.11
3502	Diakonie und Seelsorge				
3010.23	Besoldung Seelsorgehelfer inkl. Praktikanten	31'500.00	83'200.00	-51'700.00	Rotationsgewinn
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200.00		-6'300.00	Rotationsgewinn
3171.22	Ministranten	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Reduktion Budget aufgrund Vorjahreszahlen
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb	-30'000.00	-40'000.00	10'000.00	Reduktion Budget aufgrund Vorjahreszahlen
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen	-5'000.00		-5'000.00	Budgetierung aufgrund Vorjahreszahlen
3504	Kultur				
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	61'000.00	78'900.00	-17'900.00	Rotationsgewinn
3010.43	Löhne Instrumentalisten	30'000.00		30'000.00	Umbuchung vom Konto 3130.42 Musiker (selbständigerwerbende)
3010.68	Dienstaltersgeschenk		5'600.00	-5'600.00	kein DAG in diesem Jahr
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)		30'000.00	-30'000.00	Umbuchung auf Konto 3010.43 Löhne Instrumentalisten
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	6'000.00		6'000.00	Beitrag Chor St. Gallus
3506	Liegenschaften				
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal	19'000.00	25'500.00	-6'500.00	Rotationsgewinn und Reduktion Pensum aufgrund Bauten
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00	5'000.00	10'000.00	Ersatz Anschaffungen von div Apparaten, Maschinen und Geräten
3130.06	Kosten Lehrlinge BVZ		18'600.00	-18'600.00	kein Lehrling mehr
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	5'000.00	5'000.00	Reparatur des Klaviers
3300.40	Planmässige Abschreibungen Renovation Pfarreizentrum	241'970.00		241'970.00	Renovation beendet
4260.04	Rückerstattung SV an Lehrlingskosten		-9'300.00	9'300.00	kein Lehrling mehr
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich				
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget	-3'009'093.00	-2'914'779.00	-94'314.00	FRL 2025
4632.02	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung	-249'572.00		-249'572.00	FRL 2025
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich				
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	127'232.00	103'797.00	23'435.00	FRL 2025
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	732'157.00	618'321.00	113'836.00	FRL 2025
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	-61'697.00		-61'697.00	FRL 2025
9610	Zinsen				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-30'000.00	-61'000.00	31'000.00	Weniger Festgeldanlagen aufgrund Bauten

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	365'750.00	3'000.00	372'341.00	1'000.00	343'482.84	3'873.00
3501 Gottesdienst	485'800.00	57'000.00	430'600.00	900.00	480'724.12	1'546.60
3502 Diakonie und Seelsorge	284'600.00	37'000.00	365'700.00	40'000.00	325'244.37	71'098.51
3503 Bildung	173'750.00		178'120.00		159'310.11	
3504 Kultur	115'500.00		142'100.00		135'427.90	8'676.55
3506 Kirchliche Liegenschaften	765'221.00	45'200.00	536'200.00	53'500.00	524'131.99	36'407.25
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		3'258'665.00		2'914'779.00		2'858'494.00
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	859'389.00	61'697.00	722'118.00		725'853.00	62'134.00
9610 Zinsen		30'000.00		61'000.00		27'850.62
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3'050'010.00	3'492'562.00	2'747'179.00	3'071'179.00	2'694'174.33	3'070'080.53
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	442'552.00		324'000.00		375'906.20	
Total	3'492'562.00	3'492'562.00	3'071'179.00	3'071'179.00	3'070'080.53	3'070'080.53

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'190'621.00	142'200.00	2'025'061.00	95'400.00	1'968'321.33	121'601.91
	Nettoergebnis		2'048'421.00		1'929'661.00		1'846'719.42
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	365'750.00	3'000.00	372'341.00	1'000.00	343'482.84	3'873.00
	Nettoergebnis		362'750.00		371'341.00		339'609.84
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	30'000.00		30'000.00		30'300.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	16'200.00		16'200.00		17'700.00	
3000.03	Entschädigung RPK	5'000.00		5'000.00		4'400.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'800.00		3'800.00		2'550.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	108'400.00		108'300.00		115'691.65	
3010.02	Löhne Hausangestellte	59'600.00		59'100.00		57'027.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	4'300.00		5'000.00		870.40	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals					1'594.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'050.00		1'800.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'600.00		14'800.00		14'477.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'200.00		20'000.00		20'086.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		2'000.00		1'374.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'500.00		2'431.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		600.00		416.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		210.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		12'000.00		9'221.40	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		3'811.88	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		6'000.00		2'524.60	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	500.00		500.00		352.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'500.00		786.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		16'582.42	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'800.00		2'000.00		3'829.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		8'700.00		7'137.15	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000.00		1'200.00		363.15	
3130.03	Gräberunterhalt	1'500.00		1'500.00		1'427.00	
3130.04	Gebühren			500.00			
3130.05	Externe Rechnungsführung	16'000.00		16'000.00		4'237.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.07	Telefon, Internet	5'500.00		5'200.00		4'672.35	
3130.08	Porti, Frachtgebühren	6'000.00		10'000.00		3'957.20	
3130.10	Verrechnung Lohnkosten					232.00	
3130.12	Adressierungen, Adresskarteien			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100.00		5'100.00		4'407.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'500.00		320.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'200.00		4'400.00		5'060.84	
3170.01	Spesenvergütungen			1'000.00			
3170.02	Repräsentationskosten	500.00		3'000.00		130.50	
3199.01	Freier Kredit	15'000.00		9'441.00		3'194.65	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3636.01	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		305.00	
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		25.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'000.00				3'167.95
4260.02	Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten		100.00		100.00		
4260.05	Rückverteilung CO2 SVA		700.00		700.00		680.05
3501	Gottesdienst	485'800.00	57'000.00	430'600.00	900.00	480'724.12	1'546.60
	Nettoergebnis		428'800.00		429'700.00		479'177.52
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	363'000.00		307'000.00		341'103.60	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00					
3010.68	Dienstaltersgeschenk					9'958.15	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'700.00		19'700.00		22'888.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'300.00		39'600.00		42'779.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200.00		2'800.00		3'120.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'300.00		3'843.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00		967.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		9'500.00		3'579.00	
3101.11	Kirchenschmuck	12'000.00		12'000.00		15'301.40	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	8'000.00		8'000.00		12'958.35	
3101.13	Erinnerungsabgaben	1'000.00		1'000.00		262.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.11 Seelsorgerische Betreuung			12'000.00		9'133.30	
3152.11 Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'000.00		1'000.00		427.15	
3152.12 Unterhalt Erstkommunionkleider	600.00		600.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3170.01 Spesenvergütungen	1'000.00		1'000.00		2'082.50	
3171.00 Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager					8.80	
3636.21 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	2'000.00		2'000.00		2'110.55	
4240.11 Vermietung Erstkommunionkleider				900.00		
4250.00 Verkäufe		1'000.00				
4260.00 Rückerstattung Dritter						1'546.60
4260.10 Rückerstattung Lohnkosten		56'000.00				
3502 Diakonie und Seelsorge	284'600.00	37'000.00	365'700.00	40'000.00	325'244.37	71'098.51
Nettoergebnis		247'600.00		325'700.00		254'145.86
3010.22 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben					42'736.40	
3010.23 Besoldung Seelsorgehelfer inkl. Praktikanten	31'500.00		83'200.00		33'449.50	
3010.24 Besoldung Sozialarbeiter inkl. Praktikanten	86'400.00		85'600.00		82'609.80	
3010.28 Besoldung Diverse-Diakonie	7'800.00		8'000.00		7'136.30	
3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals					2'253.55	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		11'300.00		10'213.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200.00		18'500.00		16'866.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'500.00		1'412.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'900.00		1'715.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		428.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		5'000.00		2'775.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		2'145.30	
3105.00 Lebensmittel	30'000.00		30'000.00		27'071.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					765.00	
3130.22 Kleine Zuwendungen	1'500.00		3'000.00		536.75	
3170.01 Spesenvergütungen	500.00		1'000.00		201.10	
3171.00 Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'000.00		31'500.00		25'291.02	
3171.21 Erstkommunion	1'000.00		1'000.00		555.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.22 Ministranten	5'000.00		10'000.00		3'603.35	
3171.23 Firmung	8'000.00		8'000.00		5'517.25	
3171.24 Senioren	16'000.00		20'000.00		16'648.40	
3171.25 Jugendliche	10'000.00		13'000.00		7'912.90	
3636.02 Beiträge an Jugendliche	3'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.21 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	13'000.00		10'400.00		10'400.00	
3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3636.25 Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe					1'210.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	1'800.00		1'800.00		1'788.50	
3638.00 Beiträge an das Ausland	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4250.21 Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		30'000.00		40'000.00		30'542.61
4250.22 Erträge aus Pfarreianlässen		5'000.00				4'437.30
4631.11 Beiträge SV und Zentralkasse an Pastoraljahr-Absolventen						34'908.60
4632.25 Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		2'000.00				1'210.00
3503 Bildung	173'750.00		178'120.00		159'310.11	
Nettoergebnis		173'750.00		178'120.00		159'310.11
3010.31 Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	62'000.00		61'500.00		54'701.80	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen			1'100.00		729.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'518.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100.00		7'000.00		6'108.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		600.00		479.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		590.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		147.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		300.00	
3104.00 Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		1'121.76	
3170.01 Spesenvergütungen			500.00			
3171.00 Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000.00		9'000.00		3'653.00	
3636.31 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	4'200.00		4'200.00		2'200.00	
3636.32 Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	84'850.00		85'020.00		85'460.00	
3636.33 Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00		300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	115'500.00		142'100.00		135'427.90	8'676.55
	Nettoergebnis		115'500.00		142'100.00		126'751.35
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	61'000.00		78'900.00		66'488.25	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen					17'933.90	
3010.43	Löhne Instrumentalisten	30'000.00				2'375.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			5'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		5'500.00		5'583.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900.00		9'300.00		10'297.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		800.00		655.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		1'000.00		937.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		185.95	
3091.00	Personalwerbung					380.00	
3103.42	Musiknoten			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					751.10	
3130.41	Organisten Bestattungsamt	3'300.00		3'300.00		2'790.00	
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)			30'000.00		22'550.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	6'000.00					
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	1'000.00		5'000.00		3'000.00	
4260.10	Rückerstattung Lohnkosten						4'176.55
4631.14	Beiträge SV an Fremdsprachenmissionen						4'500.00
3506	Liegenschaften	765'221.00	45'200.00	536'200.00	53'500.00	524'131.99	36'407.25
	Nettoergebnis		720'021.00		482'700.00		487'724.74
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	91'300.00		92'100.00		92'236.00	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	100'000.00		99'400.00		95'604.50	
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal	19'000.00		25'500.00		27'622.80	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals					765.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'800.00		10'800.00		10'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		13'900.00		13'754.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		24'000.00		23'499.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'900.00		1'804.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'400.00		2'310.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		544.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		2'700.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		11'357.87	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		5'000.00		6'692.75	
3120.01 Wasser und Abwasser	5'000.00		5'000.00		2'923.40	
3120.03 Heizmaterial	25'000.00		25'000.00		28'372.75	
3120.04 Kerichtabfuhrgebühren	3'000.00		3'000.00		1'789.35	
3120.60 Energie, Strom (Pfarrhaus/55)	10'000.00		12'000.00		8'778.30	
3120.61 Energie, Strom (Kirche/57)	6'000.00		6'000.00		5'427.85	
3120.62 Energie, Strom (Magdalenenstrasse 22)	1'300.00		1'300.00		1'012.55	
3130.06 Kosten Lehrlinge BVZ			18'600.00		630.70	
3130.22 Kleine Zuwendungen					1'600.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		9'608.65	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'000.00		75'000.00		98'862.27	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	18'000.00		18'000.00		9'385.35	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		5'000.00		3'689.30	
3160.01 Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3160.02 Mieten Liegenschaften	17'000.00		17'000.00		16'146.60	
3160.05 Mieteinnahmeverzicht	4'000.00					
3170.01 Spesenvergütungen	1'000.00		2'500.00		560.90	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'651.00		15'700.00		15'651.00	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Renovation Pfarreizentrum	241'970.00					
4260.04 Rückerstattung SV an Lehrlingskosten				9'300.00		-3'648.75
4260.07 Rückerstattung Personal bei Anlässen		1'000.00				
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		30'600.00		30'600.00		30'600.00
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		3'840.00
4631.14 Beiträge SV an Fremdsprachenmissionen		5'600.00		5'600.00		5'616.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'301'941.00	3'350'362.00	1'046'118.00	2'975'779.00	1'101'759.20	2'948'478.62
	Nettoergebnis	2'048'421.00		1'929'661.00		1'846'719.42	
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		3'258'665.00		2'914'779.00		2'858'494.00
	Nettoergebnis	3'258'665.00		2'914'779.00		2'858'494.00	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		3'009'093.00		2'914'779.00		2'858'494.00
4632.02	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung		249'572.00				
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	859'389.00	61'697.00	722'118.00		725'853.00	62'134.00
	Nettoergebnis		797'692.00		722'118.00		663'719.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	127'232.00		103'797.00		104'334.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	732'157.00		618'321.00		621'519.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		61'697.00				62'134.00
9610	Zinsen		30'000.00		61'000.00		27'850.62
	Nettoergebnis	30'000.00		61'000.00		27'850.62	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30'000.00		61'000.00		27'085.42
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilsscheinen FV						765.20
9999	Abschluss	442'552.00		324'000.00		375'906.20	
	Nettoergebnis		442'552.00		324'000.00		375'906.20
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	442'552.00		324'000.00		375'906.20	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	2'500'000.00		2'246'500.00	2'246'500.00	255'050.20	
	Nettoergebnis		2'500'000.00				255'050.20
3506	Liegenschaften	2'500'000.00		2'246'500.00	2'246'500.00	255'050.20	
	Nettoergebnis		2'500'000.00				255'050.20
5040.00	Hochbau A			2'246'500.00		106'175.55	
5040.01	Renovation Pfarreizentrum	2'500'000.00				148'874.65	
6900.00	Aktivierte Ausgaben				2'246'500.00		
9	Finanzen und Steuern		2'500'000.00				255'050.20
	Nettoergebnis	2'500'000.00				255'050.20	
9999	Abschluss		2'500'000.00				255'050.20
	Nettoergebnis	2'500'000.00				255'050.20	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'500'000.00				255'050.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Innenrenovation Kirche/Revision und Reinigung Orgel/Techn. Erneuerung	3300.40	15'651.00	15'700.00	15'651.00
3506	Renovation Pfarreizentrum	3300.41	241'970.00	0.00	0.00
Total			257'621.00	15'700.00	15'651.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	257'621.00	0.00	0.00
	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			257'621.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'485	5'765	5'485		
Steuerfuss	10.00%	10.00%	10.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)					Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	28.01%	15.12%	154.00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 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 Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 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