



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Josef
8005 Zürich**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	17.07.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17.11.2024
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
St. Josef
Röntgenstrasse 80
8005 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Carolina Garcia
Bettina Centrella

Telefon
E-Mail

044 297 70 10
bettina.centrella@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 St. Josef genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'778'551.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	231'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'546'651.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
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 St. Josef zu genehmigen.

2 Antrag

Steuerfuss	Der Steuerfuss wird jährlich im November von der Delegiertenversammlung des Stadtverbandes festgelegt.		10.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'546'651.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	2'677'011.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	130'360.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8005 Zürich, 22.10.2024
Kirchenpflege St. Josef

Urs Fäh
Präsident

Carolina Garcia
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde St. Josef in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'778'551.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	231'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'546'651.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
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 St. Josef 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 St. Josef 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	-2'546'651.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	2'677'011.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	130'360.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8005 Zürich, 06.11.2024

Rechnungsprüfungskommission St. Josef

Enrico Spinas
Präsident

Hans Danuser
Aktuar

Beschluss der Kirchengemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchengemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchengemeinde St. Josef am 17.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'778'551.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	231'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'546'651.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
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	-2'546'651.00
	Ordentliche Steuerzuteilung	CHF	2'677'011.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	130'360.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird der Bilanz zugewiesen.

8005 Zürich, 17.11.2024

Namens der Kirchengemeindeversammlung St. Josef

Urs Fäh
Präsident

Patricia Schnyder
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'778'551.00	2'393'941.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		231'900.00	31'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'546'651.00	-2'362'741.00
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	2'436'681.00	2'314'705.00	
4632.02 Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Nachtragskredit	192'694.00		
4632.03 Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung			
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF	47'636.00	48'036.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'677'011.00	2'362'741.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			2'677'011.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		130'360.00
			0.00

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 (-)	130'360.00	0.00
---	-------------------	-------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024	6'154'814.39	5'953'435.60
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-1'230'962.88	-1'190'687.12

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	130'360.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	346'400.00	7'200.00
- 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	161'700.00	0.00
Selbstfinanzierung	315'060.00	7'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	1'737'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	315'060.00	-1'729'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0.00%	0.41%

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	1'119'200.00	1'114'900.00	974'350.33
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	479'000.00	500'800.00	412'811.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	346'400.00	7'200.00	7'921.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	828'951.00	726'124.00	723'427.90
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'773'551.00</i>	<i>2'349'024.00</i>	<i>2'118'510.53</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'700.00	11'700.00	25'115.25
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	3'936.90
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	2'677'011.00	2'362'741.00	2'350'863.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'688'711.00</i>	<i>2'374'441.00</i>	<i>2'379'915.15</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-84'840.00	25'417.00	261'404.62
34 Finanzaufwand	5'000.00	5'000.00	0.00
44 Finanzertrag	58'500.00	19'500.00	49'678.17
Ergebnis aus Finanzierung	53'500.00	14'500.00	49'678.17
Operatives Ergebnis	-31'340.00	39'917.00	311'082.79
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	39'917.00	109'704.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	161'700.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	161'700.00	-39'917.00	-109'704.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	130'360.00	201'378.79
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	2'778'551.00	2'393'941.00	2'228'214.53
Total Ertrag	2'908'911.00	2'393'941.00	2'429'593.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	1'737'000.00	2'741'665.20
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		0.00	1'737'000.00	2'741'665.20
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		0.00	1'737'000.00	2'741'665.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-1'737'000.00	-2'741'665.20

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 0.0 %.

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

		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei				
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Wurde in den letzten zwei Jahren zu tief budgetiert.
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00	8'000.00	-5'000.00	Keine grösseren Anschaffungen fürs 2025 geplant.
3199.01	Freier Kredit	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	Wurde in den letzten Jahren nicht ausgeschöpft, deshalb herabsetzung.
3501	Gottesdienst				
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	18'000.00	25'000.00	-7'000.00	Wurde an den Ferienplan und die Absenzen des Pfarradministrators angepasst.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00	6'600.00	13'900.00	Vorheriger Pfarrer war im Pensionsalter und nicht mehr Pensionskassenpflichtig.
3502	Diakonie und Seelsorge				
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter	6'000.00	23'000.00	-17'000.00	Wurde dem Jahresplan und den geplanten Aktivitäten 2025 angepasst.
3171.22	Beiträge an Ministranten	20'000.00	5'000.00	15'000.00	Ministrantenreise nach Rom.
3171.24	Pfarrveranstaltungen	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Weniger kostspielige Anlässe als im 2024 (Eröffnung Kirche, Verabschiedung Pfarrer)
3171.27	Beiträge an Jugendliche	6'000.00	14'000.00	-8'000.00	Weniger Ausgaben geplant.
3171.29	Beiträge 3D Atelier	2'000.00	14'000.00	-12'000.00	Im 2024 hohe projektbezogene Ausgaben, die im 2025 nicht mehr statt finden.
3504	Kultur				
3010.43	Übrige Löhne Musiker	60'000.00	80'000.00	-20'000.00	Gemäss Planung für 2025
3506	Liegenschaften				
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	57'100.00	50'000.00	7'100.00	Neue Anstellung
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	54'100.00	47'100.00	7'000.00	Neue Anstellung
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen		5'400.00	-5'400.00	Neue Anstellung
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	340'000.00	7'200.00	332'800.00	Abschreibung auf die Bausumme von 6,8 mio.
3300.41	Planmässige Abschreibungen HRM1 Hochbauten VV	6'400.00		6'400.00	bisher im Konto 3506.3300.40
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierung Kirchenrenovation		39'917.00	-39'917.00	Projekt beendet
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen	-54'000.00	-18'000.00	-36'000.00	zusätzliche Wohnung in der Vermietung
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung Kirchenrenovation	-161'700.00		-161'700.00	Vorfinanzierung für Umbau.
9109	Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich				
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget	-2'436'681.00	-2'314'705.00	-121'976.00	gem. FRL
4632.02	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Nachtragskredit	-192'694.00		-192'694.00	gem. FRL
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich				
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	98'235.00	80'660.00	17'575.00	gem. FRL
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	565'296.00	480'494.00	84'802.00	gem. FRL

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	376'200.00	200.00	375'800.00	200.00	357'988.12	4'104.25
3501 Gottesdienst	229'900.00	1'000.00	210'200.00	1'000.00	186'937.79	1'448.00
3502 Diakonie und Seelsorge	446'200.00	10'000.00	475'100.00	10'000.00	357'024.07	22'984.35
3503 Bildung	107'820.00		111'070.00		100'998.25	
3504 Kultur	197'800.00		219'500.00		172'967.75	
3506 Kirchliche Liegenschaften	752'100.00	218'700.00	436'117.00	18'000.00	488'709.55	18'640.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'629'375.00		2'314'705.00		2'302'619.00
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	663'531.00	47'636.00	561'154.00	48'036.00	563'589.00	48'244.00
9610 Zinsen		1'500.00		1'500.00		1'954.17
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	5'000.00		5'000.00			29'084.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		515.55
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'778'551.00	2'908'911.00	2'393'941.00	2'393'941.00	2'228'214.53	2'429'593.32
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	130'360.00				201'378.79	
Total	2'908'911.00	2'908'911.00	2'393'941.00	2'393'941.00	2'429'593.32	2'429'593.32

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'110'020.00	229'900.00	1'827'787.00	29'200.00	1'664'625.53	47'176.60
	Nettoergebnis		1'880'120.00		1'798'587.00		1'617'448.93
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	376'200.00	200.00	375'800.00	200.00	357'988.12	4'104.25
	Nettoergebnis		376'000.00		375'600.00		353'883.87
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000.00		15'000.00		20'250.00	
3000.03	Entschädigung RPK	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	4'000.00		4'000.00		2'550.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen					800.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	160'900.00		158'300.00		166'142.70	
3010.09	Erstattung von Lohn					-299.40	
3010.73	Nettolohnausgleich					-21.00	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals					8'600.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			300.00		900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'300.00		14'400.00		13'751.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600.00		13'200.00		13'382.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'600.00		2'170.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'500.00		2'371.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'602.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'500.00		2'071.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		500.00		1'555.90	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		5'795.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		20'000.00		13'571.35	
3102.02	Inserate	2'000.00		6'000.00		-328.95	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	300.00		300.00		236.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		421.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00		12'000.00		2'370.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		8'000.00		4'896.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	5'000.00		1'000.00		4'468.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		950.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'423.22	
3130.05	Externe Rechnungsführung	16'000.00		16'000.00		16'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Telefon, Internet	6'000.00		6'000.00	4'693.45	
3130.08	Porti, Frachtgebühren	8'000.00		8'000.00	7'500.45	
3130.13	elektronische Kommunikation, Internet	1'000.00		1'000.00	618.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00	4'282.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00	1'694.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000.00		2'000.00	2'015.40	
3170.01	Spesenvergütungen	5'000.00		5'000.00	5'000.00	
3199.01	Freier Kredit	15'000.00		20'000.00	4'535.50	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00	975.60	
3636.01	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00	40.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		200.00			167.35
4390.00	Übriger Ertrag					3'936.90
3501	Gottesdienst	229'900.00	1'000.00	210'200.00	1'000.00	1'448.00
	Nettoergebnis		228'900.00		209'200.00	185'489.79
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	143'400.00		143'200.00	149'728.80	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	18'000.00		25'000.00	7'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		8'200.00	7'514.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00		6'600.00	1'302.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'400.00	2'004.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'500.00	1'507.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		800.00	1'467.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00	303.94	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00	220.00	
3101.11	Kirchenschmuck	10'000.00		7'000.00	6'526.55	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	12'000.00		8'000.00	6'022.60	
3101.13	Erinnerungsabgaben	1'000.00		1'000.00	110.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			1'000.00		
3152.11	Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	4'000.00		1'000.00	135.00	
3152.12	Unterhalt Erstkommunionkleider	1'000.00		500.00		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenvergütungen	3'000.00		3'000.00		3'055.10	
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		1'448.00
3502	Diakonie und Seelsorge	446'200.00	10'000.00	475'100.00	10'000.00	357'024.07	22'984.35
	Nettoergebnis		436'200.00		465'100.00		334'039.72
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter	6'000.00		23'000.00		20'763.85	
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	111'600.00		109'000.00		103'579.80	
3010.27	Besoldung Hauswirtschaftliches Personal	105'000.00		104'100.00		35'183.70	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals					-11'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'300.00		14'700.00		10'150.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'200.00		23'500.00		14'461.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'200.00		1'939.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'500.00		1'704.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'100.00		1'360.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		1'712.94	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'500.00		2'638.66	
3105.00	Lebensmittel	10'000.00		10'000.00		2'791.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten	1'500.00		500.00		390.00	
3130.22	Kleine Zuwendungen	5'000.00		5'000.00		2'550.70	
3170.01	Spesenvergütungen	3'500.00		3'500.00		1'920.50	
3171.22	Beiträge an Ministranten	20'000.00		5'000.00		41'056.50	
3171.24	Pfarreianlässe	15'000.00		30'000.00		14'994.33	
3171.25	Pfarrirat	11'000.00		11'000.00		10'421.50	
3171.27	Beiträge an Jugendliche	6'000.00		14'000.00		5'334.74	
3171.28	Beiträge an Senioren	6'000.00		6'000.00		2'286.70	
3171.29	Beiträge 3D Atelier	2'000.00		14'000.00		9'382.65	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer	2'000.00		2'000.00		-2'000.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	4'000.00		4'000.00		8'000.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	45'000.00		45'000.00		48'000.00	
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	10'000.00		10'000.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		5'000.00		5'000.00		3'836.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen		5'000.00		5'000.00		7'018.90
4250.24	Erträge Ministranten						12'128.70
3503	Bildung	107'820.00		111'070.00		100'998.25	
	Nettoergebnis		107'820.00		111'070.00		100'998.25
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	25'400.00		25'000.00		23'709.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'524.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'300.00		3'006.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00		300.00		318.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		256.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		300.00		232.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3104.00	Lehrmittel	2'500.00		3'500.00		1'488.15	
3104.31	Atelier			2'000.00		663.40	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	800.00		800.00		786.90	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	4'200.00		4'200.00		2'200.00	
3636.32	Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	65'520.00		66'070.00		66'350.00	
3636.33	Beiträge Paulus Akademie Zürich	500.00		500.00		300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00		162.00	
3504	Kultur	197'800.00		219'500.00		172'967.75	
	Nettoergebnis		197'800.00		219'500.00		172'967.75
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	64'500.00		63'100.00		61'706.00	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	34'000.00		33'200.00		33'808.20	
3010.43	Übrige Löhne Musiker	60'000.00		80'000.00		42'495.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00		11'100.00		8'403.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100.00		10'800.00		9'521.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'417.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'900.00		1'410.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		913.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		3'936.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.41	Musikmaterial					85.00	
3103.42	Musiknoten					151.20	
3130.41	Organisten Bestattungsamt	1'500.00		1'500.00		1'683.00	
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	6'000.00		10'000.00		2'740.00	
3170.01	Spesenvergütungen	1'000.00		1'000.00		197.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	5'000.00		4'000.00		4'000.00	
3506	Liegenschaften	752'100.00	218'700.00	436'117.00	18'000.00	488'709.55	18'640.00
	Nettoergebnis		533'400.00		418'117.00		470'069.55
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	57'100.00		50'000.00		52'873.00	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	54'100.00		47'100.00		46'151.10	
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal	26'600.00		26'100.00		24'910.20	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals					3'200.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			5'400.00		5'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700.00		7'800.00		7'429.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		11'800.00		11'094.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'579.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'247.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'132.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		5'000.00		4'737.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		12'477.00	
3120.01	Wasser und Abwasser	5'000.00		5'000.00		2'069.20	
3120.02	Energie, Strom	18'000.00		18'000.00		13'233.00	
3120.03	Heizmaterial	60'000.00		60'000.00		54'832.15	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	2'000.00		2'000.00		1'154.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		5'549.00	
3130.61	Wartungskosten Wasser und Abwasser					1'308.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'700.00		11'000.00		10'923.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000.00		70'000.00		59'480.70	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	5'000.00		5'000.00		2'807.00	
3151.61	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		6'122.90	
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.02	Mieten Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3170.01	Spesenvergütungen	1'000.00		500.00		1'372.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	340'000.00		7'200.00		7'921.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen HRM1 Hochbauten VV	6'400.00					
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierung Kirchenrenovation			39'917.00		109'704.00	
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		54'000.00		18'000.00		18'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00				640.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung Kirchenrenovation		161'700.00				
9	Finanzen und Steuern	798'891.00	2'679'011.00	566'154.00	2'364'741.00	764'967.79	2'382'416.72
	Nettoergebnis	1'880'120.00		1'798'587.00		1'617'448.93	
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'629'375.00		2'314'705.00		2'302'619.00
	Nettoergebnis	2'629'375.00		2'314'705.00		2'302'619.00	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'436'681.00		2'314'705.00		2'302'619.00
4632.02	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Nachtragskredit		192'694.00				
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	663'531.00	47'636.00	561'154.00	48'036.00	563'589.00	48'244.00
	Nettoergebnis		615'895.00		513'118.00		515'345.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	98'235.00		80'660.00		81'010.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	565'296.00		480'494.00		482'579.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		47'636.00		48'036.00		48'244.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen		1'500.00		1'500.00		1'954.17
	Nettoergebnis	1'500.00		1'500.00		1'954.17	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						62.67
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'500.00		1'500.00		1'891.50
9690	Finanzvermögen, Übriges	5'000.00		5'000.00			29'084.00
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00	29'084.00	
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	5'000.00		5'000.00			
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen						29'084.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		515.55
	Nettoergebnis	500.00		500.00		515.55	
4260.05	Rückverteilung CO2 SVA		500.00		500.00		515.55
9999	Abschluss	130'360.00				201'378.79	
	Nettoergebnis		130'360.00				201'378.79
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	130'360.00				201'378.79	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis			1'737'000.00		2'741'665.20	
					1'737'000.00		2'741'665.20
3506	Liegenschaften Nettoergebnis			1'737'000.00		2'741'665.20	
					1'737'000.00		2'741'665.20
5040.00	Kirchenrenovation			1'737'000.00		2'741'665.20	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis				1'737'000.00		2'741'665.20
				1'737'000.00		2'741'665.20	
9999	Abschluss Nettoergebnis				1'737'000.00		2'741'665.20
				1'737'000.00		2'741'665.20	
6900.00	Aktivierte Ausgaben				1'737'000.00		2'741'665.20

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Bauprojekt Dachstuhlisanierung HRM1	3300.41	6'400.00	7'200.00	7'921.00
3506	Kirchenrenovation	3300.40	340'000.00	0.00	0.00
Total			346'400.00	7'200.00	7'921.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	346'400.00	7'200.00	7'921.00
	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			346'400.00	7'200.00	7'921.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'869	3'047	2'869		
Steuerfuss	10.00%	10.00%	10.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)					Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	>100%	0.41%	%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	%	%	%	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