

# Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	27. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27. November 2024
Veröffentlichung	6. Dezember 2024



# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Schwerpunkte der Kirchenpflege

- a. Die Lohnkosten werden auch im Jahr 2025 wiederum steigen. Die folgenden Gründe führen dazu: Neueinstufung eines Teils der Mitarbeitenden; Gewährung von 0.9% des Teuerungsausgleich (vom Synodalrat beschlossen); Erhöhung der Gemeindeleiterstelle um 20% für die Pfarrei Gossau, damit der neuen Pfarreileitung eine 100% Stelle angeboten werden kann; eine dreimonatige Übergangszeit für die Pfarrei Gossau, in welcher die neue Pfarreileitung durch den aktuellen Pfarreibeauftragten unterstützt werden kann und ein Stundenkontingent von 400 h für diakonische Arbeiten in der Pfarrei Gossau.
- b. Wie bereits im Budget 2024 werden auch im Budget 2025 die Abschreibungen für die Renovation des Pfarrhauses Sankt Franziskus zu tilgen sein. Die Investition der Renovation von CHF 1'727'500.00 wird über die kommenden 20 Jahre abgeschrieben und beträgt pro Jahr CHF 86'375.00.
- c. Die Kirchenpflege wird im Jahr 2025 den Budgetierungsprozess anpassen und die Pfarreien Wetzikon und Gossau in der Erarbeitung stärker involvieren.
- d. Die Kantonalkirche wird unsere Kirchgemeinde durch den Finanzausgleich unterstützen. Wir erwarten einen Ausgleich von CHF 253'998.00.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'139'905.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	975'446.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'164'459.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	555'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>555'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Wetzikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>20'571'400.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	3'164'459.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	2'880'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>284'459.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8620 Wetzikon, 23. Oktober 2024  
Kirchenpflege Wetzikon

Martin Mohr  
Präsident

Frederik Schaller  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Wetzikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23. Oktober 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'139'905.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	975'446.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'164'459.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	555'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>555'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

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

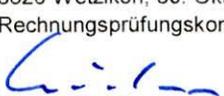
### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>20'571'400.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	3'164'459.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	2'880'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>284'459.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8620 Wetzikon, 30. Oktober 2024  
Rechnungsprüfungskommission Wetzikon

  
Markus Weidmann  
Präsident

  
Elmar Weidmann  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Wetzikon am 27. November 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'139'905.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	975'446.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'164'459.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	555'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>555'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

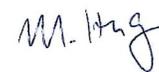
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>20'571'400.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	3'164'459.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	2'880'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>284'459.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8620 Wetzikon, 27. November 2024  
Kirchenpflege Wetzikon

  
Martin Mohr  
Präsident

  
Maria Hug  
Aktuarin

# Budget

## Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'139'905	3'991'137
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		975'446	983'768
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3'164'459</b>	<b>-3'007'369</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>	<b>20'571'400</b>	<b>21'192'100</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'114'000	2'198'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	356'000	365'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	336'500	343'500	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	73'500	60'400	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'880'000</b>	<b>2'966'900</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>2'880'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-40'469</b>
		<b>-284'459</b>	

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### 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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-284'459</b>	<b>-40'469</b>
---	-----------------	----------------

<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	provisorisch per 01.01.2025	per 01.01.2024
---------------------------------	-----------------------------	----------------

<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>3'702'263</b>	<b>3'742'732</b>
---	------------------	------------------

<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20% des zweckfreien Eigenkapitals)</b>	<b>-740'453</b>	<b>-748'546</b>
--	-----------------	-----------------

<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	--

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	284'459	40'469
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	326'258	343'086
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>41'799</b>	<b>302'617</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	555'000	1'672'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-513'201</b>	<b>-1'369'383</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>8%</b>	<b>18%</b>

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

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

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand	2'532'007	2'343'458	2'167'175.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	637'385	657'776	559'577.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	326'258	343'086	269'188.82
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	624'967	624'329	580'077.25
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'120'617</i>	<i>3'968'649</i>	<i>3'576'018.52</i>
40 Fiskalertrag	3'393'200	3'413'850	3'435'361.09
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	56'110	59'570	51'821.40
43 Verschiedene Erträge	2'000	5'000	1'798.05
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	300'736	396'648	318'763.51
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'752'046</i>	<i>3'875'068</i>	<i>3'807'744.05</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-368'571</b>	<b>-93'581</b>	<b>231'725.53</b>
34 Finanzaufwand	19'288	22'488	19'521.58
44 Finanzertrag	103'400	75'600	106'427.96
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>84'112</b>	<b>53'112</b>	<b>86'906.38</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-284'459</b>	<b>-40'469</b>	<b>318'631.91</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-284'459</b>	<b>318'631.91</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	4'139'905	3'991'137	3'595'540.10
Total Ertrag	3'855'446	3'950'668	3'914'172.01

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	555'000	1'726'000	193'410.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>555'000</b>	<b>1'726'000</b>	<b>193'410.60</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	54'000	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>54'000</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		555'000	1'726'000	193'410.60
Total Investitionseinnahmen		0	54'000	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-555'000</b>	<b>-1'672'000</b>	<b>-193'410.60</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Die Kath. Kirchgemeinde Wetzikon besitzt keine Bilanzpositionen, welche eine interne Verzinsung verlangen.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründungen der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab 10% Abweichung, aber mindestens ab einem Betrag von CHF 2'000.00.

#### Allgemein

Bei den ordentlichen Steuern wird im Budgetjahr 2025 mit leicht geringen Erträgen gerechnet (Zahlen der politischen Gemeinden). Der Steuerfuss bleibt bei 14% bestehen.

Die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze für Investitionsausgaben wurde von der Kirchenpflege auf CHF 10'000.00 festgelegt.

Bei den Löhnen ist gemäss Vorgabe des Synodalrates fürs 2025 einen Teuerungsausgleich von 0.9% vorgesehen. Die Kirchenpflege hat beschlossen, für den grossteil der Mitarbeitenden einen Stufenanstieg zu gewähren

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

*Die Kosten im Bereich der Behörde, Verwaltung und Pfarrei sind für das Budget 2025 um CHF 16'483.00 geringer im Bezug zum Budget 2024, resp. CHF 30'827 höher als die Rechnung 2023*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3500.3010.00	235'055	262'790	-27'735	Die Lohnkosten sind in der neuen Zusammensetzung der Verwaltung um CHF 27'735.00 geringer
3500.3040.00	2'160	0	2'160	Familienzulagen wurden neu budgetiert
3500.3110.02	11'000	1'000	10'000	Zusätzlicher Sonnenschutz und Büromobiliar für die neue Gemeindeleitung wurden vorgesehen.
3500.3113.00	7'050	15'000	-7'950	Aufgrund der Aktualisierung der IT-Infrastruktur im Jahr 2023/2024 wurde ein geringerer Betrag. budgetiert.
3500.3300.60	0	2'514	-2'514	Die Drucker wurden abgeschrieben.
3500.3612.10	87'100	75'300	11'800	Die Entschädigung für für den Steuerbezug der natürlich Personen wurde höher budgetiert.
3500.3612.11	18'100	22'400	-4'300	Die Entschädigung für den Steuerbezug der juristischen Personen wurden tiefer budgetiert.

**3501 Gottesdienst**

*Die Kosten im Bereich Gottesdienst sind um CHF 86'770.00 höher als im Budget 2024. Hintergrund sind die Pastoraljahre für Wetzikon und Gossau, sowie eine vom Synodalrat beschlossene Teuerungserhöhung von 0.9%.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3501.3010.10	653'653	580'511	73'142	Pastoraljahre für Wetzikon und Gossau, sowie Teuerungserhöhung von 0.9% der Lohnsumme.
3501.3050.00	41'972	37'276	4'696	Die Sozialversicherungsbeiträge sind aufgrund der Lohnsumme höher.
3501.3090.00	11'600	7'600	4'000	Aus- und Weiterbildungskosten aufgrund der Stellenprozente höher, Gemeindeleiterkurs wurde budgetiert.
3501.3119.11	3'600	500	3'100	Es wurden Anschaffungen budgetiert.
3501.4390.00	-2'000	-5'000	3'000	Das Finanzressort hat einen geringeren Ertrag budgetiert.
3501.4631.01	0	-28'000	28'000	Der STAF-Beitrag wird ab dem Jahr 2025 nicht mehr ausbezahlt.
3501.4631.03	-35'738	0	-35'738	Aufgrund der zwei Pastoraljahrsabsolventinnen erhält die Kirchgemeinde eine Rückerstattung.

**3502 Diakonie und Seelsorge**

*Insgesamt sind die Kosten im Bereich Diakonie und Seelsorge um CHF 5'587.00 geringer als zum Budget 2024.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3502.3010.20	191'154	168'603	22'551	Die Löhne sind aufgrund neuer Stellenbesetzung und Pastoraljahr höher.
3502.3171.21	29'640	59'640	-30'000	Die Kosten sind geringer, weil im Jahr 2024 die "100-Jahre Sankt Franziskus-Feier" stattgefunden hat.
3502.3171.22	16'600	8'200	8'400	Verabschiedungs- und Begrüssungsfeier für die alte/neue Pfarreileitung.
3502.3636.21	29'500	24'500	5'000	Es wurde ein zusätzlicher Betrag für die Feier "50 Jahre Heilig Geist-Kirche" budgetiert.
3502.3636.23	22'000	33'365	-11'365	Es sind Anlässe im Bereich der Jugendarbeit Wetzikon geplant, für welche weniger budgetiert wurde.
3502.3636.27	21'725	18'725	3'000	Unterstützung mehrerer diakonischer Projekte.
3502.4260.00	-11'000	-16'200	5'200	Im Jahr 2025 erhält die Kirchgemeinde die Rückerstattung für das Cariat's Tandem Projekt.

**3503 Bildung**

*Es wurden CHF 12'392.00 mehr budgetiert als im Jahr 2024. Hintergrund sind die gestiegenen Lohnkosten aufgrund von Neueinstufungen und Teuerungsausgleich.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3503.3010.32	34'451	30'812	3'639	Löhne im HGU steigen voraussichtlich.
3503.3052.00	20'974	11'033	9'941	Pensionkassenbeiträge aufgrund der Lohnsumme neu budgetiert.
3503.3104.33	8'437	6'160	2'277	Kosten gem. Budgeteingaben höher.

**3504 Kultur**

*Die Kosten im Bereich Kultur sind im gegensatz zum Budget 2024 um CHF 2'949.00 höher.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3504.3010.42	28'534	24'054	4'480	Löhne aufgrund Pensenerhöhung höher.
3504.3010.44	3'500	0	3'500	Budgetierung von Kirchenmusiker und Gastchöre mit AHV-Abzug.
3504.3052.00	13'409	10'393	3'016	Pensionkassenbeiträge aufgrund der Lohnsumme neu budgetiert.
3504.3130.41	14'100	17'300	-3'200	Kosten wurde um CHF 3'200.00 aufgrund 3504.3010.44 verringert.

**3506 Liegenschaften**

*Die Kosten im Bereich Liegenschaften liegen CHF 25'497.00 höher zum Budget 2024. Hintergrund sind die Neueinstufungen, neue Anstellungen, sowie die 0.9% Teuerungsausgleich.*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3506.3010.61	430'287	353'329	76'958	
				Temporär Angestellte haben Verträge über Festanstellungen erhalten; neue Einstufungen vorgenommen.
3506.3010.62	61'126	90'536	-29'410	Aufgrund 3506.3010.61 weniger Aushilfen budgetiert.
3506.3010.63	11'169	1'000	10'169	Budgetierung von Dienstaltersgeschenken.
3506.3010.69	3'600	0	3'600	Budgetierung der Familienzulagen.
3506.3050.00	31'554	28'501	3'053	Höhere Sozialversicherungsbeiträge aufgrund der Lohnsumme.
3506.3099.00	3'620	1'400	2'220	Höherer übriger Personalaufwand aufgrund höherer Personalkosten.
3506.3101.63	7'500	10'100	-2'600	Budgetierte Kosten aufgrund Rechnung 2023 um CHF 2'600.00 reduziert.
3506.3144.61	12'303	10'160	2'143	Anschaffung von Defibrilator geplant.
3506.3144.62	25'113	17'510	7'603	Ersatz von technischen Anlagen budgetiert.
3506.3144.63	22'943	19'500	3'443	Anschaffung von Defibrilator geplant.
3506.3170.00	2'820	6'960	-4'140	Budgetierte Kosten aufgrund Rechnung 2023 reduziert.
3506.4470.61	-33'000	-18'900	-14'100	Nach Sanierung werden Mehreinnahmen budgetiert.
3506.4472.63	-30'000	-10'000	-20'000	Gem. Rechnung 2023 wurden Mehreinnahmen budgetiert.

**9100 Gemeindesteuern**

*Die Steuererträge wurden von den Gemeinden Wetzikon, Gossau, Seegräben geschätzt. Die Kirchenpflege ist sich bewusst, dass viele Parameter mit Vorsicht zu interpretieren sind und sich diese während des kommenden Jahres erheblich verändern können.*

**9300 Zentralkassenbeitrag / Finanzausgleich**

*Die Zinsen sind weiterhin sehr tief.*

9300.4621.60	-253'998	-333'348	79'350	Normaufwandsausgleich gem. Rückmeldung der Kantonalkirche.
9300.4631.01	0	-25'000	25'000	Der STAF-Beitrag wird ab dem Jahr 2025 nicht mehr ausbezahlt.

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>		
	<b>Heilig Geist</b>		
	Sanierung Kirche Innen / Aussen	15'000	Es wird ein Planungskredit für die Sanierung der Heilig Geist Kirche budgetiert.
	<b>St. Franziskus</b>		
	Sanierung Pfarrhaus, 1. und 2. OG	500'000	Die Sanierung des Pfarrhauses wird im Jahr 2025 abgeschlossen. Der Betrag kann stark variieren.
	Sanierung Orgel Kirche	40'000	Die Orgel der Sankt Franziskus Kirche muss saniert werden (ca. alle 8 Jahre notwendig).

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	716'982	21'900	735'065	21'800	686'076.79	20'121.10
3501 Gottesdienst	872'283	39'748	780'865	35'100	727'439.53	3'958.05
3502 Diakonie und Seelsorge	450'265	11'000	454'110	16'200	339'081.48	13'450.00
3503 Bildung	346'982	22'200	329'299	20'470	296'771.37	18'604.26
3504 Kultur	212'414	0	209'465	0	167'220.28	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'164'875	110'900	1'100'541	74'300	1'008'733.45	107'531.35
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	26'500	3'393'200	27'500	3'413'850	11'644.62	3'435'361.09
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	330'316	253'998	331'804	358'348	338'936.00	306'484.50
9610 Zinsen	19'288	1'500	22'488	9'600	19'521.58	7'516.91
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'000	0	1'000	0.00	1'144.75
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'139'905</b>	<b>3'855'446</b>	<b>3'991'137</b>	<b>3'950'668</b>	<b>3'595'425.10</b>	<b>3'914'172.01</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>284'459</b>		<b>40'469</b>	<b>318'746.91</b>	
<b>Total</b>	<b>4'139'905</b>	<b>4'139'905</b>	<b>3'991'137</b>	<b>3'991'137</b>	<b>3'914'172.01</b>	<b>3'914'172.01</b>

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'139'905	3'855'446	3'991'137	3'950'668	3'595'425.10	3'914'172.01
	Nettoergebnis		284'459		40'469	318'746.91	
3	KIRCHE	3'763'801	205'748	3'609'345	167'870	3'225'322.90	163'664.76
	Nettoergebnis		3'558'053		3'441'475		3'061'658.14
3500	Behörden; Verwaltung, Pfarrei	716'982	21'900	735'065	21'800	686'076.79	20'121.10
	Nettoergebnis		695'082		713'265		665'955.69
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	67'000		67'000		67'200.00	
3000.02	Entschädigungen RPK	2'600		2'600		2'300.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	33'000		30'000		37'960.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'600		1'200		1'540.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	2'500		1'000		2'160.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	235'055		262'790		219'768.10	
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	2'160				3'780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'707		21'369		18'721.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'382		26'903		22'004.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	2'030		2'497		2'245.00	
3053.01	Kollektiv-Unfall Schüler/Begleiter	1'425		1'265		1'265.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'465		3'678		3'102.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'432		3'022		2'660.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'750		1'850		727.80	
3091.00	Personalwerbung	1'500		3'000		4'532.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'130		2'130		349.75	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen WE	8'000		8'000		6'886.05	
3100.02	Büromaterial/Drucksachen GO	4'000		5'000		4'011.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial SF	1'000		1'000			

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial GO	1'000		1'000		360.35	
3101.03 Betriebs- und Verbrauchsmaterial HG	1'000		1'000		120.55	
3102.01 Inserate (ohne Stelleninserate)	1'500		2'600		2'404.90	
3102.02 Aufwand Pfarreipost	32'200		30'800		31'996.97	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften WE	800		800		1'114.25	
3103.02 Fachliteratur, Zeitschriften GO	540		540		561.70	
3110.01 Anschaffungen Mobiliar SF	1'000				2'037.80	
3110.02 Anschaffungen Mobiliar GO	11'000		1'000		9'851.64	
3110.03 Anschaffungen Mobiliar HG	2'000		3'500		200.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	7'050		15'000		11'470.60	
3118.00 Anschaffung von immateriellen Anlagen	7'000		9'000		8'662.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					77.25	
3130.01 Telefon, Internet, Radio, TV	9'940		10'490		7'235.94	
3130.02 Porto WE	3'500		3'500		2'540.65	
3130.03 Porto GO	2'500		2'500		1'595.85	
3130.04 Bank- und Postcheckgebühren	720		650		148.45	
3130.05 Gräberunterhalt	600		600		7'705.05	
3130.07 Rechnungsführung	28'000		28'000		28'000.00	
3130.08 Finanztechnische Prüfung	3'000		2'550		2'800.00	
3130.09 Archivbewirtschaftung	1'500		1'000		1'821.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	17'748		17'749		17'442.40	
3137.00 Steuern und Abgaben			1'700			
3150.01 Unterhalt Mobiliar SF	2'780		2'500		2'420.20	
3150.02 Unterhalt Mobiliar GO	7'200		5'200		4'417.35	
3150.03 Unterhalt Mobiliar HG	6'250		7'850		5'417.10	
3150.04 Unterhalt Kopiergeräte	6'318		6'318		2'916.55	
3153.00 Unterhalt Hardware			1'000		1'851.90	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	21'400		21'200		19'737.62	
3170.00 Spesen und Reisekosten	500		500		131.00	
3170.01 Spesen Kirchenpflege	7'500		7'500		6'580.54	
3170.02 Spesen RPK	1'500		1'500		1'304.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'505.45	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'514		2'934.78	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	87'100		75'300		80'387.60	

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	18'100		22'400		17'109.60	
4260.01	Rückerstattung Anteil Pfarrhaushalt		18'000		18'000		16'060.00
4260.02	Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten		400		300		526.10
4260.03	Spenden Pfarreiposcht		3'500		3'500		3'535.00
3501	Gottesdienst	872'283	39'748	780'865	35'100	727'439.53	3'958.05
	Nettoergebnis		832'535		745'765		723'481.48
3010.10	Löhne Seelsorger	653'653		580'511		543'932.50	
3010.13	Löhne Aushilfen im Verkündigungsdienst	11'500		11'914		3'918.40	
3040.00	zusätzliche Familenzulagen gemäss AO	1'800		1'800		1'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'972		37'276		34'743.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	78'034		71'060		64'256.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	5'647		5'515		4'958.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'699		6'270		5'692.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'765		6'676		5'899.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	11'600		7'600		6'040.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'260		1'310		1'568.20	
3101.11	Kirchenschmuck SF	4'000		3'500		6'014.75	
3101.12	Kirchenschmuck GO	3'300		3'300		1'728.15	
3101.13	Kirchenschmuck HG	5'800		5'300		4'070.15	
3101.14	Hostien, Kerzen, Messwein WE	12'600		12'100		12'064.65	
3101.15	Hostien, Kerzen, Messwein GO	3'200		3'000		3'447.33	
3101.16	Erinnerungsgaben WE	1'200		1'200		4'906.35	
3101.17	Erinnerungsgaben GO	810		900		491.10	
3112.11	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern			1'000		1'798.05	
3112.12	Anschaffung von Erstkommunionkleidern	500				1'042.85	
3119.11	Anschaffung von Kultusgegenständen	3'600		500		3'561.00	
3152.11	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern WE	3'000		3'500		133.00	
3152.12	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern GO	800		750		457.30	
3152.13	Unterhalt Erstkommunionkleider WE	1'000		1'650		1'085.60	
3152.14	Unterhalt Erstkommunionkleider GO	360		450		507.55	
3159.11	Unterhalt von Kultusgegenständen WE	2'000		3'500			
3170.00	Spesen und Reisekosten	11'183		10'283		13'802.25	

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.11	Vermietung von Erstkommunionkleidern WE		1'650		1'650		1'650.00
4240.12	Vermietung von Erstkommunionkleidern GO		360		450		510.00
4390.00	Übriger Ertrag		2'000		5'000		1'798.05
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				28'000		
4631.03	Beiträge der Körperschaft an Pastoraljahr-Absolventen		35'738				
3502	Diakonie und Seelsorge	450'265	11'000	454'110	16'200	339'081.48	13'450.00
	Nettoergebnis		439'265		437'910		325'631.48
3010.20	Löhne Diakone	191'154		168'603		141'428.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'113		10'826		9'389.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'283		19'444		15'657.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	1'495		1'602		1'282.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'774		1'821		1'513.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'791		1'939		1'688.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'000		2'200		235.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	550		420		226.35	
3100.02	Büromaterial/Drucksachen GO			2'690		2'407.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'690		2'100		1'023.30	
3170.00	Spesen und Reisekosten	2'300		59'640		15'766.20	
3171.21	Pfarrreianlässe WE	29'640		8'200		3'859.30	
3171.22	Pfarrreianlässe GO	16'600		24'500		18'278.00	
3636.21	Beitrag an Pfarreirat WE	29'500		14'850		10'617.08	
3636.22	Beitrag an Pfarreirat GO	14'800		33'365		4'952.45	
3636.23	Beitrag an Jugendarbeit WE	22'000		10'000		8'395.75	
3636.24	Beitrag an Ministranten WE	10'000		3'185		1'413.35	
3636.25	Beitrag an Ministranten GO	3'000		5'200		3'830.00	
3636.26	Beitrag an Jubla GO	4'100		18'725		42'165.25	
3636.27	Beitrag an Sozialarbeit	21'725		7'000		6'130.05	
3636.28	Beitrag an MCLI, Pfarreiaktivitäten	7'000		24'000		24'250.00	
3636.31	Beiträge an verschiedene Institutionen Inland	24'000		9'800		2'198.80	
3636.33	Beitrag an Jugendarbeit GO	8'750		24'000		22'375.00	
3638.00	Beiträge an verschiedene Institutionen Ausland	24'000			16'200		13'450.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000				
3503	Bildung	346'982	22'200	329'299	20'470	296'771.37	18'604.26
	Nettoergebnis		324'782		308'829		278'167.11
3010.31	Löhne Katecheten und Aushilfen	197'386		190'639		181'406.20	
3010.32	Löhne HGU	34'451		30'812		35'697.85	
3010.33	Dienstaltersgeschenke	891					

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.39 Unfall-/Krankentaggelder					-6'463.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'116		14'220		13'168.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	20'974		11'033		16'975.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	1'899		2'063		1'717.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'253		2'429		2'130.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'275		2'593		2'550.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildungskosten	8'164		8'164		3'618.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'810		1'810		1'628.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					100.00	
3104.31 Unterrichtsmaterial und Lehrmittel WE	5'000		6'236		4'153.25	
3104.32 Unterrichtsmaterial und Lehrmittel GO	2'200		2'200		1'191.70	
3104.33 HGU Unterricht	8'437		6'160		2'958.32	
3104.34 Kath. Oberstufenunterricht KathU	2'000		4'000		958.85	
3104.35 Firmkatechese WE	6'500		6'500		1'397.40	
3104.36 Firmweg GO	6'350		6'840		4'261.10	
3104.37 Firmweg I	2'500		2'500		4'004.75	
3104.38 Kibiz	1'200		1'000			
3130.01 Telefon, Internet, Radio, TV					55.00	
3170.00 Spesen und Reisekosten	4'700		4'700		550.00	
3171.31 Firmreise	21'200		21'200		21'272.50	
3171.32 Jugendwallfahrt Medjugorje/Wochenende Quarten					1'389.45	
3171.33 Sonderprojekte Mittelstufe WE			1'000			
3171.34 Weekend- und Projektstage GO	700		1'600		502.75	
3631.31 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'976		1'600			
3636.24 Beitrag an Ministranten WE					1'548.00	
4260.31 Beiträge Firmreise		17'200		16'170		13'230.00
4632.00 Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		5'000		4'300		5'374.26
3504 Kultur	212'414		209'465		167'220.28	
Nettoergebnis		212'414		209'465		167'220.28
3010.41 Löhne Organisten und Aushilfen	117'853		122'142		106'978.90	
3010.42 Löhne Chorleiter und Aushilfen	28'534		24'054		30'971.60	
3010.44 Kirchenmusiker und Gastchöre mit AHV-Abzug	3'500				3'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'399		9'388		7'074.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	13'409		10'393		9'452.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	1'264		1'193		674.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'754		1'171.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'515		1'901		1'408.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		1'000			

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		1'100		211.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	380		380		142.00	
3130.41	Kirchenmusiker und Gastchöre	14'100		17'300		8'050.00	
3170.00	Spesen und Reisekosten	260		260		93.96	
3636.41	Beiträge an Cäcilienchor WE	18'600		18'600		1'640.40	
3636.42	Beiträge an Cäcilienchor GO					-4'150.08	
3506	Kirchliche Liegenschaften	1'164'875	110'900	1'100'541	74'300	1'008'733.45	107'531.35
	Nettoergebnis		1'053'975		1'026'241		901'202.10
3010.61	Löhne Sakristane/Hauswarte	430'287		353'329		369'167.60	
3010.62	Löhne Aushilfen Sakristane/Hauswarte	61'126		90'536		69'968.80	
3010.63	Dienstaltersgeschenke	11'169		1'000			
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	3'600				3'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'554		28'501		26'444.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	49'515		46'188		41'548.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	4'245		4'217		3'639.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'036		4'794		4'290.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'086		5'104		5'099.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	4'650		4'610		-5'060.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'620		1'400		839.05	
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial SF	5'000		3'000		2'788.15	
3101.62	Betriebs- und Verbrauchsmaterial GO	5'800		5'800		6'510.26	
3101.63	Betriebs- und Verbrauchsmaterial HG	7'500		10'100		3'855.35	

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Anschaffungen Geräte für den Liegenschaftenunterhalt	5'000		7'000		14'673.05	
3113.00	Anschaffung Hardware					28.95	
3120.61	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht SF	40'100		40'100		31'703.95	
3120.62	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht GO	22'000		20'010		20'431.60	
3120.63	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht HG	65'650		65'650		69'966.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					850.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200		7'200		7'054.75	
3144.61	Unterhalt Liegenschaften SF	12'303		10'160		8'958.95	
3144.62	Unterhalt Liegenschaften GO	25'113		17'510		21'822.50	
3144.63	Unterhalt Liegenschaften HG	22'943		19'500		24'279.50	
3160.61	Baurechtszins Stiftung GO	7'300		7'300		7'300.00	
3170.00	Spesen und Reisekosten	2'820		6'960		3'020.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	326'258		340'572		266'254.04	
4250.62	Einspeisevergütung Photovoltaikanlage GO		4'000		3'300	2'860.30	
4470.61	Mieten Pfarrhaus Guldisloo		33'000		18'900	21'400.00	
4470.62	Mieten Wohnung GO		16'200		16'200	16'200.00	
4470.63	Mieten Wohnung HG		21'000		19'200	19'200.00	
4472.61	Ertrag Pfarrsaal Guldisloo		500		500	1'530.00	
4472.62	Ertrag Pfarreizentrum Gossau		1'200		1'200	865.00	
4472.63	Ertrag Pfarreizentrum Heilig Geist		30'000		10'000	39'716.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		5'000		5'000	5'760.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	376'104	3'649'698	381'792	3'782'798	370'102.20	3'750'507.25
	Nettoergebnis	3'273'594		3'401'006		3'380'405.05	
9100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern	26'500	3'393'200	27'500	3'413'850	11'644.62	3'435'361.09
	Nettoergebnis	3'366'700		3'386'350		3'423'716.47	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse auf Steuern nat. Personen	23'000		23'000		9'211.50	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse auf Steuern jur. Personen	3'500		4'500		2'433.12	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'114'000		2'198'000		2'156'998.14
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		207'000		182'000		238'585.28
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		8'100		12'000		3'488.92
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen		55'200		65'200		28'788.30
4000.50	Pass. Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen		-66'000		-66'200		-51'328.30

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		356'000		365'000		356'343.06
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'200		32'200		42'206.57
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000		8'000		1'286.15
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen nat. Personen		11'100		10'100		7'153.20
4001.50	Pass. Steuerauscheidungen Vermögen nat. Personen		-14'200		-20'200		-15'968.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		65'500		52'800		56'196.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		336'500		343'500		364'926.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		130'200		100'500		97'394.14
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						333.01
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinn jur. Personen		93'500		101'000		92'134.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinn jur. Personen		-30'500		-37'500		-16'435.00
4010.60	Pauschale Steueranrechnung JP				-1'000		-18.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		73'500		60'400		70'053.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'000		6'000		1'947.41
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						1.26
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapital jur. Personen		11'600		9'550		7'752.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapital jur. Personen		-5'500		-7'500		-6'476.20
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	330'316	253'998	331'804	358'348	338'936.00	306'484.50
	Nettoergebnis		76'318	26'544			32'451.50
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	330'316		331'804		338'936.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		253'998		333'348		279'003.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				25'000		27'481.50
9610	Zinsen	19'288	1'500	22'488	9'600	19'521.58	7'516.91
	Nettoergebnis		17'788		12'888		12'004.67
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'788		16'788		16'788.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'000		4'300		2'116.07	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	500		1'400		617.51	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'000		7'300		6'727.24
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500		2'300		789.67
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'144.75
	Nettoergebnis	1'000		1'000		1'144.75	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	555'000	0	1'726'000	54'000	193'410.60	0.00
	Nettoergebnis		555'000		1'672'000		193'410.60
3	KIRCHE	555'000	0	1'726'000	54'000	193'410.60	0.00
	Nettoergebnis		555'000		1'672'000		193'410.60
3506	Kirchliche Liegenschaften	555'000	0	1'726'000	54'000	193'410.60	0.00
	Nettoergebnis		555'000		1'672'000		193'410.60
5030.01	e-Tankstelle, e-Mobility GO			35000			
5030.02	e-Mobility Ladestation HG			35000			
5040.02	Hochbauten Gossau					27'191.55	
5040.03	Pfarreizentrum HG					136'425.35	
5040.04	Pfarreizentrum SF					29'147.50	
5040.05	Sanierung Pfarrhaus, 1. und 2. OG SF	500'000		1'600'000		646.20	
5040.06	Sanierung Beleuchtung (LED) HG			16'000			
5040.07	Sanierung Klimatisierung Pfarreisaal HG			40'000			
5040.08	Sanierung Orgel Kirche SF	40'000					
5040.09	Sanierung Kirche Innen / Aussen	15'000					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen				54'000		
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	3300.60	0	2'514	2'934.78
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	326'258	340'572	266'254.04
<b>Total</b>			<b>326'258</b>	<b>343'086</b>	<b>269'188.82</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	326'258	343'086	269'188.82
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>326'258</b>	<b>343'086</b>	<b>269'188.82</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	9'000	9'118	8'868		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (effektiv)	374	365	386		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>8%</b>	619%	2095%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-109%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-422	< 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

# Investitionsplan

## Investitionsplan 2025

<b>Investitionsplanung 2025 - 2028</b>	<b>Bem.</b>	<b>Prio.</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Total</b>
<b>Zusammenfassung</b>							
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>							
davon bewilligt		1	555'000	0	0	0	<b>555'000</b>
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0	230'000	222'500	40'000	<b>492'500</b>
davon Wunschbedarf		3	0	55'000	300'000	0	<b>355'000</b>
<b>Total Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			<b>555'000</b>	<b>285'000</b>	<b>522'500</b>	<b>40'000</b>	<b>1'402'500</b>
<b>Investitionsprojekte</b>							
<b>Heilig Geist</b>							
Sanierung Beleuchtung (LED)		1					<b>0</b>
Sanierung Klimatisierung Pfarreisaal		3			100'000		<b>100'000</b>
Sanierung Kirche innen/aussen		1	15'000				<b>15'000</b>
Sanierung Orgel		2				40'000	<b>40'000</b>
Sanierung Pfarreizentrum Dach		2			210'000		
PV-Anlage		3			200'000		
<b>St. Franziskus</b>							
Sanierung Pfarrhaus, 1. und 2. OG		1	500'000				<b>500'000</b>
Sanierung Akkustikanlage Kirche		2		90'000			<b>90'000</b>
Sanierung Steuerung Kirche		3		55'000			<b>55'000</b>
Sanierung Orgel Kirche		1	40'000				<b>40'000</b>
<b>Maria Krönung</b>							
Sanierung Orgel Kirche		2		30'000			<b>30'000</b>
Sanierung Beleuchtung Pfarreizentrum (LED)		2		10'000			<b>10'000</b>
Sanierung Kirche innen (Farbe, Gerüst, Elektro)		2		100'000			<b>100'000</b>
<b>Allgemein</b>							
Ersatz Arbeitsstationen		2					<b>0</b>
Ersatz Kopierer/Drucker		2			12'500		<b>12'500</b>
<b>Total</b>			<b>555'000</b>	<b>285'000</b>	<b>522'500</b>	<b>40'000</b>	<b>1'402'500</b>