



# Römisch-katholische Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten 8932 Mettmenstetten

## Budget 2025

Version vor KGV

Ablieferung an Kirchenpflege	14.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10.11.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	tt.mm.jjjj

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	separat
2    Anträge und Beschlüsse	4
<b>Budget</b>	<b>7</b>
3    Steuerertrag und Steuerfuss	8
4    Haushaltsgleichgewicht	9
5    Finanzierung	10
6    Erfolgsrechnung	11
7    Investitionsrechnungen	12
<b>Budget - Details</b>	<b>14</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9    Erfolgsrechnung	18
10    Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
11    Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>29</b>
12    Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
13    Finanzkennzahlen	31

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Hausen-Mettmenstetten  
Rüteliweg 4  
8932 Mettmenstetten

Finanzvorsteher  
Rechnungsführung

Massimo De Salvador  
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon  
E-Mail

079 250 84 55  
massimo.desalvador@kath-hausen-mettmenstetten

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'123'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	412'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'711'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</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 Hausen-Mettmenstetten zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>11'069'280.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'711'200.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'549'700.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-161'500.00</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.

8932 Mettmenstetten, 23.09.2024  
Kirchenpflege Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss  
Präsidentin

Massimo De Salvador  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'123'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	412'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'711'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</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 Hausen-Mettmenstetten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angeordnet 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 Hausen-Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>11'069'280.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'711'200.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'549'700.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-161'500.00</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.

8932 Mettmenstetten, 25.09.2024  
Rechnungsprüfungskommission Hausen-Mettmenstetten

Franz Baumgartner                      Dietmar Hinteregger  
Präsident                                      Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten am 10.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'123'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	412'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'711'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</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>11'069'280.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'711'200.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'549'700.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-161'500.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8932 Mettmenstetten, 10.11.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss  
Präsidentin

Marc-Philippe Bartholomä  
Aktuar

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'123'400.00	2'071'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		412'200.00	594'600.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'711'200.00</b>	<b>-1'477'200.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>11'069'280.00</b>	<b>10'619'280.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'221'800.00	1'181'400.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	203'500.00	200'900.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	109'200.00	91'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15'200.00	12'600.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'549'700.00</b>	<b>1'486'700.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'549'700.00</b> <b>1'486'700.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-161'500.00</b> <b>9'500.00</b>



## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Ausgleich des Budgets</b>			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-161'500.00</b>	<b>9'500.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
<b>299 Bilanzüberschuss per 1.1.2024</b>		<b>1'945'862.90</b>	<b>1'918'424.26</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>		<b>-389'172.58</b>	<b>-383'684.85</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	9'500.00
- Aufwandüberschuss	161'500.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	116'900.00	129'300.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-44'600.00</b>	<b>138'800.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	40'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-44'600.00</b>	<b>98'800.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>n/a</b>	<b>347%</b>

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

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

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand	1'243'300.00	1'216'600.00	1'169'481.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	504'900.00	465'200.00	414'813.74
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'900.00	129'300.00	151'995.55
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	233'800.00	234'000.00	229'124.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'098'900.00</b>	<b>2'045'100.00</b>	<b>1'965'415.19</b>
40 Fiskalertrag	1'793'800.00	1'791'400.00	1'677'299.09
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'000.00	14'000.00	40'803.68
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	73'500.00	191'200.00	191'608.55
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'878'300.00</b>	<b>1'996'600.00</b>	<b>1'909'711.32</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-220'600.00</b>	<b>-48'500.00</b>	<b>-55'703.87</b>
34 Finanzaufwand	13'500.00	15'700.00	10'028.73
44 Finanzertrag	72'600.00	73'700.00	93'171.24
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>59'100.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>83'142.51</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-161'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>27'438.64</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>
	<b>-161'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>27'438.64</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	11'000.00	11'000.00	2'738.50
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	11'000.00	11'000.00	2'738.50
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'123'400.00</b>	<b>2'071'800.00</b>	<b>1'978'182.42</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'961'900.00</b>	<b>2'081'300.00</b>	<b>2'005'621.06</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	40'000.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen ins FV	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 FV	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Forderungen ins FV	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Forderungen	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	40'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

**Keine Investitionen ins Finanzvermögen**

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2023/28 vom 23.08.2023 **2.0%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von **CHF 4'000**.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500

##### Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Es gibt mehrere kleine Anpassungen. Die grösste zusätzliche Ausgabe ist die Erhöhung der Stellenprozente im Sekretariat.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3500.3010.01	202'000.00	180'000.00	22'000.00	Neue zusätzliche Sekretärin in Hausen.

#### 3501

##### Gottesdienst

Insgesamt bleiben die Kosten fast unverändert.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3501.3055.00	2'100.00	9'200.00	-7'100.00	3-Jahresvertrag der Krankentaggeldversicherung läuft am 31.12.24 ab. Der neue Vertrag ist günstiger.
3501.3090.00	8'500.00	500.00	8'000.00	Für 2025 wird vom Bistum eine Weiterbildung an unseren Diakon verordnet.
3501.3130.01	1'000.00	6'000.00	-5'000.00	Die kleinere Anzahl Ersatz-Pfarrer kommen öfter und werden neu via Lohnbuchhaltung verrechnet.

#### 3502

##### Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3502.3010.20	24'000.00	6'000.00	18'000.00	Beschäftigungsgrad des neuen Jugendarbeiters war im Budget 2024 ausserordentlich tief, 2025 wieder normal.

<b>3503 Bildung</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Differenz</b>	
3503.3055.00	1'700.00	7'700.00	-6'000.00	3-Jahresvertrag der Krankentaggeldversicherung läuft am 31.12.24 ab. Der neue Vertrag ist günstiger.
3503.3636.00	11'200.00	16'800.00	-5'600.00	Anzahl Schüler aus der Kirchgemeinde sinkt in 2025.
<b>3504 Kultur</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Differenz</b>	
3504.3010.40	74'000.00	78'000.00	-4'000.00	Kleine Anpassungen der Beschäftigungsgrade.
3504.3130.41	5'000.00	13'000.00	-8'000.00	Musiker werden mehr via Lohnbuchhaltung abgerechnet.
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>				
In 2025 wird etwas mehr auf Unterhalt bzw. Reparaturen der Liegenschaften geachtet.				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Differenz</b>	
3506.3144.10	53'000.00	45'000.00	8'000.00	Neben dem allgemeinen Unterhalt ist in Hausen folgendes geplant: Ersetzen/Reparieren Leuchtmittel; Dachentwässerungsleitung im Innenhof reparieren; Abdichten der Kellerwand zum Putzraum
3506.3144.20	100'000.00	64'000.00	36'000.00	Neben dem allgemeinen Unterhalt ist in Mettmenstetten folgendes geplant: Ersetzen/Reparieren Leuchtmittel; Technik im Glockenturm erneuern; verschiedene Malerarbeiten
3506.3300.40	111'700.00	124'100.00	-12'400.00	Die Abschreibungen auf HRM1-Anlagen sinken jährlich um rund 10%
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
Die gemeldeten Steuereinnahmen bleiben insgesamt stabil.				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Differenz</b>	
9100.4000.00	1'221'800.00	1'181'400.00	40'400.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4000.10	153'700.00	147'200.00	6'500.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4000.40	8'400.00	56'000.00	-47'600.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4001.10	32'400.00	39'600.00	-7'200.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4001.40	1'200.00	28'300.00	-27'100.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4002.00	26'100.00	13'500.00	12'600.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4010.00	109'200.00	91'800.00	17'400.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4010.10	23'400.00	19'200.00	4'200.00	Gem. Angaben Steuerämter



**9300****Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**

Der Finanzausgleich basiert auf den Steuereinnahmen des letzten Jahresabschlusses. Seit mehreren Jahren variieren diese Steuereinnahmen erheblich, entsprechend schwankt auch der Normaufwandsausgleich.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9300.3631.00	156'300.00	150'300.00	6'000.00	Die Steuererträge im Steuerjahr 2023 waren wieder etwas besser und führen zu höheren Ausgaben an die Körperschaft.
9300.4621.60	66'000.00	184'000.00	-118'000.00	Steuereinnahmen sind schwer zu budgetieren. Diesmal waren die Steuereinnahmen des letzten Jahres besser sodass sich der Normaufwandsausgleich sich entsprechend reduziert.

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

Im 2025 sind keine Investitionen geplant.

	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3506.5090.01	0.00	40'000.00	-40'000.00	2024: Spielplatz in Mettmenstetten

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	471'600.00		450'000.00		446'833.32	1'954.45
3501 Gottesdienst	424'300.00	1'000.00	424'100.00	1'000.00	435'718.25	420.00
3502 Diakonie und Seelsorge	140'800.00	4'000.00	120'400.00	4'000.00	116'864.35	18'805.28
3503 Bildung	354'100.00		361'500.00		308'407.22	
3504 Kultur	99'200.00		114'000.00		104'457.75	
3506 Kirchliche Liegenschaften	450'300.00	55'200.00	423'100.00	58'200.00	399'661.51	67'323.95
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'300.00	1'793'800.00	1'700.00	1'791'400.00	2'814.60	1'677'299.09
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	156'300.00	73'000.00	150'300.00	191'000.00	150'270.00	191'044.20
9610 Zinsen	3'600.00	11'600.00	6'000.00	12'700.00	5'119.07	6'309.74
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	20'700.00	22'800.00	20'700.00	22'800.00	8'036.35	22'800.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						19'100.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	200.00					
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		200.00		564.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'123'400.00</b>	<b>1'961'900.00</b>	<b>2'071'800.00</b>	<b>2'081'300.00</b>	<b>1'978'182.42</b>	<b>2'005'621.06</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>161'500.00</b>	<b>9'500.00</b>		<b>27'438.64</b>	
<b>Total</b>	<b>2'123'400.00</b>	<b>2'123'400.00</b>	<b>2'081'300.00</b>	<b>2'081'300.00</b>	<b>2'005'621.06</b>	<b>2'005'621.06</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>1'940'300.00</b>	<b>60'200.00</b>	<b>1'893'100.00</b>	<b>63'200.00</b>	<b>1'811'942.40</b>	<b>88'503.68</b>
	Nettoergebnis		1'880'100.00		1'829'900.00		1'723'438.72
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>471'600.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>446'833.32</b>	<b>1'954.45</b>
	Nettoergebnis		471'600.00		450'000.00		444'878.87
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37'400.00		37'400.00		37'393.15	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'600.00		14'600.00		10'416.60	
3000.03	Entschädigung RPK	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'400.00		1'400.00		1'500.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	202'000.00		180'000.00		176'472.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300.00		14'900.00		13'354.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'100.00		20'400.00		15'043.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'300.00		1'250.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'500.00		2'242.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		5'200.00		4'861.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00		673.50	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		433.95	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		7'000.00		8'650.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'294.05	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	16'000.00		16'000.00		13'920.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200.00		3'200.00		2'764.59	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'500.00		370.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	700.00		700.00		454.80	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		15'563.60	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	11'000.00		11'200.00		8'489.02	
3132.00	Honorar Treuhand/DLZ KG	19'500.00		16'000.00		23'106.52	
3132.01	Honorare externe Revision	4'000.00		4'000.00		3'206.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'500.00		11'700.00		12'564.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'400.00		6'815.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		5'000.00		3'635.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'500.00		11'600.00		13'377.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00		592.50	
3199.01	Freier Kredit der Kichenpflege	3'000.00		3'000.00		516.50	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		1'097.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					10'949.55	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'600.00				1'799.95	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug	48'700.00		51'900.00		48'421.40	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	4'000.00		3'000.00		4'006.95	
4250.00	Verkäufe						410.55
4260.00	Rückerstattung Dritter						1'543.90
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>424'300.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>424'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>435'718.25</b>	<b>420.00</b>
	Nettoergebnis		423'300.00		423'100.00		435'298.25
3010.10	Löhne Gottesdienst	311'000.00		309'000.00		322'522.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		19'800.00		20'289.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'400.00		43'300.00		44'869.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'200.00		3'239.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		3'457.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		9'200.00		9'886.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		889.60	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gottesdienst	22'000.00		21'000.00		21'653.02	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'500.00		2'500.00		468.93	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'000.00		1'000.00		3'005.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Seelsorgerische Betreuung	1'000.00		6'000.00		1'026.70	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'700.00		1'700.00		1'698.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'711.15	
4240.01	Vermietung von Erstkommunionkleider		1'000.00		1'000.00		420.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>140'800.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>120'400.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>116'864.35</b>	<b>18'805.28</b>
	Nettoergebnis		136'800.00		116'400.00		98'059.07
3010.20	Löhne Diakonie	24'000.00		6'000.00		27'448.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		400.00		1'146.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'186.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		149.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		100.00		192.60	

3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		507.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		224.00
3105.10	Lebensmittel Hausen am Albis	17'000.00		17'000.00		13'895.35
3105.20	Lebensmittel Mettmenstetten	17'000.00		17'000.00		12'210.47
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	5'000.00		5'000.00		3'136.14
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		8'532.59
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		77.00
3171.20	Excursionen, Reisen und Lager	33'000.00		33'000.00		25'186.70
3171.21	Pfarreianlässe Hausen am Albis	6'000.00		6'000.00		8'861.33
3171.22	Pfarreianlässe Mettmenstetten	14'000.00		13'000.00		8'898.77
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		4'650.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	1'000.00		1'000.00		560.00
4250.00	Verkäufe		4'000.00		4'000.00	7'201.28
4260.00	Rückerstattung Dritter					11'604.00
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>354'100.00</b>		<b>361'500.00</b>		<b>308'407.22</b>
	Nettoergebnis		354'100.00		361'500.00	308'407.22
3010.09	Erstattung von Lohn					-190.80
3010.30	Löhne Bildung	259'000.00		259'000.00		235'448.72
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600.00		16'600.00		14'295.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		30'000.00		14'679.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'724.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'900.00		2'400.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		7'700.00		7'110.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500.00		5'500.00		2'539.90
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		395.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'479.55
3104.00	Lehrmittel	7'000.00		7'000.00		4'611.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900.00		1'600.00		2'832.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		755.35
3171.30	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'000.00		8'000.00		2'608.90
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'000.00		1'000.00		915.75
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	11'200.00		16'800.00		16'800.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>99'200.00</b>		<b>114'000.00</b>		<b>104'457.75</b>
	Nettoergebnis		99'200.00		114'000.00	104'457.75

3010.40	Löhne Kultur	74'000.00		78'000.00		78'982.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		5'000.00		5'008.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400.00		8'800.00		8'158.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		540.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		900.00		841.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		2'400.00		2'203.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		240.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		800.00			
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	5'000.00		13'000.00		6'735.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		48.00	
3612.40	Entschädigungen an Gemeinden (Musiker)	500.00		500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00		1'700.00	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>450'300.00</b>	<b>55'200.00</b>	<b>423'100.00</b>	<b>58'200.00</b>	<b>399'661.51</b>	<b>67'323.95</b>
	Nettoergebnis		395'100.00		364'900.00		332'337.56
3010.60	Löhne Liegenschaften	93'000.00		96'000.00		79'402.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'800.00		4'500.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		3'400.00		3'974.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00		462.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		755.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		2'900.00		1'592.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		4'400.00		210.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		878.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		601.40	
3101.60	Betriebs, Verbrauchsmaterial Lg Hausen am Albis	3'000.00		3'000.00		2'663.60	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Mettmenstetten	3'500.00		3'500.00		3'494.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	4'000.00		4'000.00		2'159.55	
3120.10	Ver- und Entsorgung Lg VV Hausen am Albis	16'000.00		19'000.00		14'959.35	
3120.20	Ver- und Entsorgung Lg VV Mettmenstetten	13'000.00		13'000.00		14'205.40	
3134.60	Gebäudeversicherungsprämie	4'300.00		4'300.00		3'888.90	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Hausen am Albis	53'000.00		45'000.00		30'285.79	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Mettmenstetten	100'000.00		64'000.00		75'497.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		3'624.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000.00		1'700.00		139.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		319.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	111'700.00		124'100.00		137'848.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'200.00		3'200.00		3'198.00	

3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'000.00		2'000.00			
3612.60	Entschädigung an Gemeinden (Sigrist, Hauswart,...)	500.00		500.00			
4250.00	Verkäufe		6'000.00		9'000.00		4'803.10
4260.00	Rückerstattung Dritter						14'820.85
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		7'600.00		7'600.00		7'500.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		39'600.00		39'600.00		39'600.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		600.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>183'100.00</b>	<b>2'063'200.00</b>	<b>188'200.00</b>	<b>2'018'100.00</b>	<b>193'678.66</b>	<b>1'917'117.38</b>
	Nettoergebnis	1'880'100.00		1'829'900.00		1'723'438.72	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>2'300.00</b>	<b>1'793'800.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'791'400.00</b>	<b>2'814.60</b>	<b>1'677'299.09</b>
	Nettoergebnis	1'791'500.00		1'789'700.00		1'674'484.49	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'200.00		1'700.00		2'719.35	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	100.00				95.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'221'800.00		1'181'400.00		1'122'548.83
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		153'700.00		147'200.00		159'774.61
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'900.00		1'700.00		4'001.16
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Pers.		8'400.00		56'000.00		6'513.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Pers.		-9'300.00		-7'500.00		-5'994.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		203'500.00		200'900.00		214'873.02
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		32'400.00		39'600.00		53'021.82
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500.00		500.00		2'478.45
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Pers.		1'200.00		28'300.00		797.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Pers.		-1'200.00		-1'200.00		-1'520.40
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		26'100.00		13'500.00		-5'484.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		109'200.00		91'800.00		70'445.46
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		23'400.00		19'200.00		38'481.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'300.00		10'000.00		7'633.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000.00		-3'700.00		-1'756.10
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		15'200.00		12'600.00		8'726.19
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'500.00		1'500.00		2'543.20
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'200.00		3'700.00		397.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'000.00		-4'100.00		-181.45
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich</b>	<b>156'300.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>150'300.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>150'270.00</b>	<b>191'044.20</b>
	Nettoergebnis		83'300.00	40'700.00		40'774.20	

3631.00	Beitrag an die Körperschaft	156'300.00		150'300.00		150'270.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		66'000.00		184'000.00		183'879.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		7'000.00		7'000.00		7'165.20
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>3'600.00</b>	<b>11'600.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>5'119.07</b>	<b>6'309.74</b>
	Nettoergebnis	8'000.00		6'700.00		1'190.67	
3181.01	Abschreibungen u. Erlasse von Zinsforder. auf Steuern natürliche Pers.					63.90	
3181.02	Abschreibungen u. Erlasse von Zinsforder. auf Steuern juristische Pers.					324.29	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'400.00		4'400.00		3'334.83	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'200.00		1'600.00		1'321.74	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					74.31	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		600.00		1'700.00		3'360.42
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						210.82
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		11'000.00		11'000.00		2'738.50
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>20'700.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>20'700.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>8'036.35</b>	<b>22'800.00</b>
	Nettoergebnis	2'100.00		2'100.00		14'763.65	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		5'000.00		1'513.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'000.00		4'000.00		3'149.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		634.75	
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögen	11'000.00		11'000.00		2'738.50	
4430.01	Mietzinsen		22'800.00		22'800.00		22'800.00
<b>9639</b>	<b>Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV</b>						<b>19'100.00</b>
	Nettoergebnis					19'100.00	
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						19'100.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>200.00</b>					
	Nettoergebnis		200.00				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00					
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>500.00</b>		<b>200.00</b>		<b>564.35</b>
	Nettoergebnis	500.00		200.00		564.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		200.00		564.35



<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>161'500.00</b>	<b>9'500.00</b>		<b>27'438.64</b>	
	Nettoergebnis	161'500.00			9'500.00		27'438.64
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			9'500.00		27'438.64	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		161'500.00				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	<b>Kirchen</b> Nettoergebnis			40'000.00			
3506	<b>Kirchliche Liegenschaften</b> Nettoergebnis			40'000.00			
5090.00	Übrige Sachanlagen			40'000.00			
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis			40'000.00			
9999	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis			40'000.00			
6900.00	Aktiviert Ausgaben				40'000.00		

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

**Keine Investitionen ins Finanzvermögen**

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3500	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1406.00	0.00	0.00	10'949.55
3506	Kirchenzentrum Mettmenstetten Renovationen (HRM1)	1404.90	51'656.00	57'396.00	63'773.00
3506	Kirchenzentrum Hausen Renovationen (HRM1)	1404.91	33'428.00	37'142.00	41'269.00
3506	Erweiterungsbau Mettmenstetten (HRM1)	1404.92	17'378.00	19'309.00	21'455.00
3506	Kirchenzentrum Hausen Heizung Renovation (HRM1)	1404.93	9'194.00	10'216.00	11'351.00
3506	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1406.00	3'198.00	3'198.00	3'198.00
3506	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1409.00	2'000.00	2'000.00	
<b>Total</b>			<b>116'854.00</b>	<b>129'261.00</b>	<b>151'995.55</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	116'900.00	129'300.00	151'995.55
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>116'900.00</b>	<b>129'300.00</b>	<b>151'995.55</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'400	3'600	3'480	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'650	3'440	3'329	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	n/a	347%	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0%	0%	-0.01%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 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
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar