



## **Römisch-katholische Kirchgemeinde 8903 Birmensdorf**

# **Budget 2025**

|  |                    |
|--|--------------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege                 | 11. September 2024 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege               | 19. September 2024 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   |                    |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 23. September 2024 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung    | 21. November 2024  |
| Veröffentlichung                             |                    |

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seite   |
|---|---------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                            |         |
| 1 Anträge und Beschlüsse  | 4 - 6   |
| <b>Budget</b>   |         |
| 3 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss                       | 8       |
| 4 Haushaltsgleichgewicht  | 9       |
| 5 Finanzierung  | 10      |
| 6 Erfolgsrechnung   | 11      |
| 7 Investitionsrechnungen  | 12      |
| <b>Budget - Details</b>   |         |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung             | 14 - 17 |
| 9 Erfolgsrechnung   | 18 - 26 |
| 10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen                       | 27      |
| 11 Investitionsrechnung Finanzvermögen                            | keine   |
| <b>Anhang zum Budget</b>  |         |
| 12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 29      |
| 13 Finanzkennzahlen   | 30      |

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Birmensdorf - Uitikon - Aesch  
8903 Birmensdorf

Finanzvorstand  
Rechnungsführerin  
Telefon  
E-Mail

Andreas Schäppi  
Sandra Pfyl, verwaltungstreuhand.ch GmbH  
044 737 22 11  
[sandra.pfyl@verwaltungstreuhand.ch](mailto:sandra.pfyl@verwaltungstreuhand.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 1'659'400.00        |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | CHF        | 273'400.00          |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>CHF</b> | <b>1'386'000.00</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 180'000.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>180'000.00</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 Birmensdorf zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|   |                                |                      |                  |
|---|--------------------------------|----------------------|------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> | <b>CHF</b>                     | <b>14'747'000.00</b> |                  |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                | <b>10%</b>           |                  |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF                  | 1'386'000.00     |
|   | Steuerertrag bei 10%           | CHF                  | 1'474'700.00     |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>       | <b>CHF</b>           | <b>88'700.00</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, 19. September 2024

**Kirchenpflege der röm.-kath. Kirchgemeinde Birmensdorf**

Stephanie Ehrensberger  
Präsidentin

Andreas Schächli  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Birmensdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 19.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 1'659'400.00        |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | CHF        | 273'400.00          |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>CHF</b> | <b>1'386'000.00</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 180'000.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>180'000.00</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 Birmensdorf 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 Birmensdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|   |                                |            |                      |
|---|--------------------------------|------------|----------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> |                                | <b>CHF</b> | <b>14'747'000.00</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                |            | <b>10%</b>           |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF        | 1'386'000.00         |
|   | Steuerertrag bei 10%           | CHF        | 1'474'700.00         |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>       | <b>CHF</b> | <b>88'700.00</b>     |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, .....

**Rechnungsprüfungskommission der röm.-kath. Kirchgemeinde Birmensdorf**

Walter Funk  
Präsident

Bernadette Saner  
Aktuarin

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Birmensdorf am 21.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 1'659'400.00        |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | CHF        | 273'400.00          |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>CHF</b> | <b>1'386'000.00</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 180'000.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>180'000.00</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>14'747'000.00</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                |            | <b>10%</b>           |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF        | 1'386'000.00         |
|   | Steuerertrag bei 10%           | CHF        | 1'474'700.00         |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>       | <b>CHF</b> | <b>88'700.00</b>     |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Birmensdorf für das Jahr 2025 wird auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8903 Birmensdorf, 21. November 2024

**Namens der Kirchgemeindeversammlung Birmensdorf**

Stephanie Ehrensberger  
Präsidentin

Linda Regli  
Aktuarin

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |   | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2024</b> |
|---|---|------------------------|------------------------|
| <b>Steuerbedarf</b>                                       |   |                        |                        |
| Gesamtaufwand   |   | 1'659'400.00           | 1'646'400.00           |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr             |   | 273'400.00             | 243'200.00             |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>                 |   | <b>-1'386'000.00</b>   | <b>-1'403'200.00</b>   |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |   |                        |                        |
|   | <b>Budget<br/>2025</b>                        | <b>Budget<br/>2024</b> |                        |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>        | <b>14'747'000.00</b>                          | <b>14'562'000.00</b>   |                        |
| <b>Steuerfuss</b>   | <b>10%</b>                                    | <b>10%</b>             |                        |
| Zusammensetzung Steuerertrag:                             |   |                        |                        |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 1'168'900.00                                  | 1'183'200.00           |                        |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr  | 247'400.00                                    | 233'700.00             |                        |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr    | 48'400.00                                     | 31'700.00              |                        |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr   | 10'000.00                                     | 7'600.00               |                        |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         | <b>1'474'700.00</b>                           | <b>1'456'200.00</b>    |                        |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         |   | <b>1'474'700.00</b>    | <b>1'456'200.00</b>    |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>                     | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>88'700.00</b>       | <b>53'000.00</b>       |



## Haushaltsgleichgewicht

| Zulässiger Aufwandüberschuss | Budget<br>2025 | Budget<br>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 (-) | 88'700.00 | 53'000.00 |
|--|-----------|-----------|

### Zweckfreies Eigenkapital

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| 299 Bilanzüberschuss per 1.1.2024 / 1.1.2023 | 3'268'089.29 | 3'021'596.51 |
|--|--------------|--------------|

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals) | -653'617.86 | -604'319.30 |
|--|-------------|-------------|

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

## Finanzierung

| Finanzierung   | Budget<br>2025    | Budget<br>2024    |
|--|-------------------|-------------------|
| + Ertragsüberschuss  | 88'700.00         | 53'000.00         |
| - Aufwandüberschuss  | 0.00              | 0.00              |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen              | 200'000.00        | 206'100.00        |
| - Ertrag aus Aufwertungen  | 0.00              | 0.00              |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds                    | 20'000.00         | 21'800.00         |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds                  | 20'000.00         | 14'100.00         |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                   | 0.00              | 0.00              |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                 | 0.00              | 0.00              |
| <b>Selbstfinanzierung</b>  | <b>288'700.00</b> | <b>266'800.00</b> |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                       | 180'000.00        | 30'000.00         |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b> | <b>108'700.00</b> | <b>236'800.00</b> |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                            | <b>160%</b>       | <b>889%</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

| Gestufferter Erfolgsausweis |   | Budget<br>2025      | Budget<br>2024      | Rechnung<br>2023    |
|-----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 30                          | Personalaufwand                               | 787'400.00          | 817'400.00          | 884'839.60          |
| 31                          | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 275'100.00          | 251'100.00          | 282'950.57          |
| 33                          | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 200'000.00          | 206'100.00          | 212'506.00          |
| 35                          | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 20'000.00           | 21'800.00           | 15'623.45           |
| 36                          | Transferaufwand                               | 359'200.00          | 326'500.00          | 415'096.35          |
| 37                          | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|                             | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>            | <i>1'641'700.00</i> | <i>1'622'900.00</i> | <i>1'811'015.97</i> |
| 40                          | Fiskalertrag                                  | 1'571'800.00        | 1'531'400.00        | 1'902'504.68        |
| 41                          | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 42                          | Entgelte                                      | 5'900.00            | 100.00              | 122.95              |
| 43                          | Übrige Erträge                                | 20'000.00           | 21'700.00           | 15'421.65           |
| 45                          | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 20'000.00           | 14'100.00           | 26'943.60           |
| 46                          | Transferertrag                                | 6'400.00            | 6'300.00            | 6'418.85            |
| 47                          | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|                             | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>             | <i>1'624'100.00</i> | <i>1'573'600.00</i> | <i>1'951'411.73</i> |
|                             | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-17'600.00</b>   | <b>-49'300.00</b>   | <b>140'395.76</b>   |
| 34                          | Finanzaufwand                                 | 17'600.00           | 23'400.00           | 22'432.61           |
| 44                          | Finanzertrag                                  | 123'900.00          | 125'700.00          | 128'529.63          |
|                             | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>106'300.00</b>   | <b>102'300.00</b>   | <b>106'097.02</b>   |
|                             | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>88'700.00</b>    | <b>53'000.00</b>    | <b>246'492.78</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>88'700.00</b>    | <b>53'000.00</b>    | <b>246'492.78</b>   |
|                             | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                     |                     |                     |
| 39                          | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 100.00              | 100.00              | 72.75               |
| 49                          | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 100.00              | 100.00              | 72.75               |
|                             | Total Aufwand                                 | 1'659'400.00        | 1'646'400.00        | 1'833'521.33        |
|                             | Total Ertrag                                  | 1'748'100.00        | 1'699'400.00        | 2'080'014.11        |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>   |  | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Rechnung<br/>2023</b> |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50  | Sachanlagen  | 180'000.00             | 30'000.00              | 623'681.75               |
| 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>180'000.00</b>      | <b>30'000.00</b>       | <b>623'681.75</b>        |
| 60  | Übertragung von Sachanlagen in das 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 in das Finanzvermögen    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 63  | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                       | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 64  | Rückzahlung von Darlehen                                       | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 65  | Übertragung von Beteiligungen in das 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                     |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |  | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>   |  |                        |                        |                          |
| Total Investitionsausgaben                    |  | 180'000.00             | 30'000.00              | 623'681.75               |
| Total Investitionseinnahmen                   |  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)               | <b>-180'000.00</b>     | <b>-30'000.00</b>      | <b>-623'681.75</b>       |

# **Budget - Details**

## Erfolgs-und Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 19.09.2024 0.5 %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründungen der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500

#### Behörden, Verwaltung, Pfarrei

*Lohnänderungskosten infolge Teuerungsausgleich und Stufenanstiege / Höhere Steuerbezugskosten infolge höherem Steuerertrag*

| Konto   | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz |   |
|---------|-------------|-------------|-----------|---|
| 3010.01 | 90'000.00   | 83'200.00   | 6'800.00  | Teuerungsausgleich von 0.9% plus Stufenanstiege |
| 3612.10 | 35'400.00   | 28'300.00   | 7'100.00  | vom Steuerertrag abhängig                       |

#### 3501

#### Gottesdienst

*Lohnänderungskosten infolge Pensionierung / Stufenanstiege und Teuerungsausgleich*

| Konto   | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz  |                                  |
|---------|-------------|-------------|------------|----------------------------------|
| 3010.11 | 133'000.00  | 199'100.00  | -66'100.00 | Pensionierung eines Mitarbeiters |

#### 3502

#### Diakonie und Seelsorge

*Die Ausgaben/Einnahmen in diesem Bereich haben sich nicht verändert. Es gibt keine grösseren Abweichungen.*

## Erfolgs-und Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3503

#### Bildung

*Anpassung der Stellenprozente aufgrund der Schülerzahlen / Stufenanstiege und Teuerungsausgleich*

| Konto   | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz |  |
|---------|-------------|-------------|-----------|--|
| 3010.31 | 72'700.00   | 56'200.00   | 16'500.00 | Anpassung Stellenprozente aufgrund der Schülerzahlen / Teuerungsausgleich und Stufenanstiege |
| 3010.32 | 48'200.00   | 55'200.00   | -7'000.00 | budgetmässige Anpassung an Jahresrechnung 2023   |

#### 3504

#### Kultur

*Die Ausgaben/Einnahmen in diesem Bereich haben sich nicht verändert. Es gibt keine grösseren Abweichungen.*

#### 3506

#### Liegenschaften

*Budgetmässige Anpassung der Löhne an Jahresrechnung 2023*

| Konto   | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz |   |
|---------|-------------|-------------|-----------|---|
| 3010.61 | 114'000.00  | 92'800.00   | 21'200.00 | Teuerungsausgleich und Stufenanstieg / budgetmässige Anpassung an Jahresrechnung 2023   |
| 3120.00 | 35'800.00   | 30'500.00   | 5'300.00  | neue Heizung/Lüftung in Birmensdorf: höhere Stromkosten, dafür kein Einkauf von Heizöl mehr   |
| 3300.40 | 199'100.00  | 205'200.00  | -6'100.00 | Tiefere Abschreibungen trotz Investition Sanierung Wohnungen Birmensdorf, wegen degressiver Abschreibung HRM1 Anlagen, Nichtrealisierung Vorplatz Uitikon |
| 4240.00 | -5'800.00   | 0.00        | -5'800.00 | vorher unter 4470.02 verbucht   |
| 4470.02 | 0.00        | -5'800.00   | 5'800.00  | jetzt unter 4240.00 verbucht  |

## Erfolgs-und Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 9100

#### Allgemeine Gemeindesteuern

*Erhöhung des 100%igen Steuerertrages um CHF 185'000*

| Konto   | Budget 2025   | Budget 2024   | Differenz  |   |
|---------|---------------|---------------|------------|---|
| 4000.xx | -1'291'700.00 | -1'297'000.00 | 5'300.00   | Abnahme der Einkommenssteuer natürlicher Personen Rechnungsjahr, dafür Zunahme der früheren Jahre |
| 4001.00 | -247'400.00   | -233'700.00   | -13'700.00 | Zunahme der Vermögenssteuer natürlicher Personen Rechnungsjahr                                    |
| 4002.00 | -25'000.00    | -14'100.00    | -10'900.00 | Zunahme der Quellensteuer natürlicher Personen  |
| 4010.xx | -74'700.00    | -49'100.00    | -25'600.00 | Zunahme der Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr und frühere Jahre                     |
| 4011.50 | 20'000.00     | 14'100.00     | 5'900.00   | Zunahme der Passiven Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristischer Personen                      |

#### 9300

#### Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

*Zentralkassenbeitrag aufgrund höherer Steuereinnahmen grösser*

| Konto   | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz |  |
|---------|-------------|-------------|-----------|--|
| 3631.00 | 195'500.00  | 174'400.00  | 21'100.00 | geschätzter Zentralkassenbeitrag höher |

#### 9610

#### Zinsen

*Rückzahlung Darlehen von Fr. 600'000.00 per 05.12.2023, darum weniger Zinsaufwand*

| Konto   | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz |  |
|---------|-------------|-------------|-----------|--|
| 3401.00 | 14'600.00   | 20'800.00   | -6'200.00 | Weniger Darlehenszins wegen Rückzahlung Darlehen per Ende 2023 |



## Erfolgs-und Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

**3506****Kirchliche Liegenschaften***Sanierung Vorplatz Uitikon wird verschoben / Sanierung Wohnungen Birmensdorf*

|         | <b>Budget 2025</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Differenz</b> |  |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|--|
| 5040.05 | 0.00               | 30'000.00          | -30'000.00       | Sanierung Vorplatz Uitikon wird verschoben |
| 5040.06 | 180'000.00         | 0.00               | 180'000.00       | Sanierung Wohnungen Birmensdorf            |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)                   | Budget 2025         |                     | Budget 2024         |                     | Rechnung 2023       |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Kirchen</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei                               | 261'800.00          | 100.00              | 245'100.00          | 100.00              | 253'979.59          | 122.95              |
| 3501 Gottesdienst  | 198'200.00          | 0.00                | 277'800.00          | 0.00                | 346'437.53          | 0.00                |
| 3502 Diakonie und Seelsorge                                      | 204'600.00          | 0.00                | 199'200.00          | 0.00                | 196'961.53          | 0.00                |
| 3503 Bildung   | 196'300.00          | 0.00                | 185'700.00          | 0.00                | 186'722.05          | 0.00                |
| 3504 Kultur  | 59'100.00           | 0.00                | 51'900.00           | 0.00                | 57'541.50           | 0.00                |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften                                   | 477'700.00          | 122'900.00          | 450'800.00          | 121'700.00          | 488'485.90          | 120'580.00          |
| <b>Soziale Sicherheit</b>  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5330 Leistungen an Pensionierte                                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern                                  | 2'300.00            | 1'571'800.00        | 1'900.00            | 1'531'400.00        | 4'755.50            | 1'902'504.68        |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich                 | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich         | 201'200.00          | 6'000.00            | 174'400.00          | 6'000.00            | 232'429.00          | 6'004.50            |
| 9610 Zinsen  | 17'400.00           | 6'800.00            | 23'700.00           | 4'000.00            | 23'770.73           | 7'949.63            |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges                                     | 700.00              | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                             | 0.00                | 400.00              | 0.00                | 300.00              | 0.00                | 414.35              |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge                           | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen                                  | 40'100.00           | 40'100.00           | 35'900.00           | 35'900.00           | 42'438.00           | 42'438.00           |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag                                  | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                                    | <b>1'659'400.00</b> | <b>1'748'100.00</b> | <b>1'646'400.00</b> | <b>1'699'400.00</b> | <b>1'833'521.33</b> | <b>2'080'014.11</b> |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>                     | <b>88'700.00</b>    |                     | <b>53'000.00</b>    |                     | <b>246'492.78</b>   |                     |
| <b>Total</b>   | <b>1'748'100.00</b> | <b>1'748'100.00</b> | <b>1'699'400.00</b> | <b>1'699'400.00</b> | <b>2'080'014.11</b> | <b>2'080'014.11</b> |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2025         |                     | Budget 2024         |                     | Rechnung 2023       |                     |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchen</b>  | <b>1'397'700.00</b> | <b>123'000.00</b>   | <b>1'410'500.00</b> | <b>121'800.00</b>   | <b>1'530'128.10</b> | <b>120'702.95</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                     | <b>1'274'700.00</b> |                     | <b>1'288'700.00</b> |                     | <b>1'409'425.15</b> |
| <b>3500</b>                  | <b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>                           | <b>261'800.00</b>   | <b>100.00</b>       | <b>245'100.00</b>   | <b>100.00</b>       | <b>253'979.59</b>   | <b>122.95</b>       |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 261'700.00          |                     | 245'000.00          |                     | 253'856.64          |
| 3000.01                      | Entschädigung Kirchenpflege                                   | 24'500.00           |                     | 24'800.00           |                     | 24'500.00           |                     |
| 3000.02                      | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege                         | 4'000.00            |                     | 5'800.00            |                     | 3'770.00            |                     |
| 3000.03                      | Entschädigung RPK   | 2'200.00            |                     | 2'200.00            |                     | 2'200.00            |                     |
| 3000.04                      | Tag- und Sitzungsgelder RPK                                   | 900.00              |                     | 1'000.00            |                     | 650.00              |                     |
| 3000.05                      | Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen                    | 6'000.00            |                     | 4'500.00            |                     | 10'710.00           |                     |
| 3010.01                      | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat                          | 90'000.00           |                     | 83'200.00           |                     | 82'001.05           |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 7'600.00            |                     | 6'700.00            |                     | 7'014.80            |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 8'400.00            |                     | 8'400.00            |                     | 8'104.20            |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'200.00            |                     | 1'100.00            |                     | 949.85              |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'200.00            |                     | 900.00              |                     | 1'177.85            |                     |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'400.00            |                     | 1'000.00            |                     | 941.80              |                     |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 420.00              |                     |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 4'000.00            |                     | 3'100.00            |                     | 4'391.10            |                     |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 900.00              |                     | 1'200.00            |                     | 625.63              |                     |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                          | 4'200.00            |                     | 4'900.00            |                     | 118.00              |                     |
| 3102.01                      | Gemeindekurier/Forum  | 4'400.00            |                     | 2'300.00            |                     | 4'394.60            |                     |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 1'200.00            |                     | 1'100.00            |                     | 1'092.50            |                     |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 563.10              |                     |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 1'700.00            |                     | 2'300.00            |                     | 553.40              |                     |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware  | 2'600.00            |                     | 4'400.00            |                     | 2'124.40            |                     |
| 3118.00                      | Anschaffung von immateriellen Anlagen                         | 500.00              |                     | 0.00                |                     | 153.85              |                     |
| 3130.01                      | Kommunikationskosten und Portos                               | 4'700.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'070.98            |                     |
| 3130.02                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                              | 300.00              |                     | 400.00              |                     | 265.00              |                     |
| 3130.03                      | Post- und Bankspesen  | .00                 |                     | 600.00              |                     | 774.28              |                     |
| 3130.04                      | Rechnungsführung, extern                                      | 30'000.00           |                     | 29'200.00           |                     | 26'925.00           |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2025       |             | Budget 2024       |             | Rechnung 2023     |             |
|------------------------------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag      | Aufwand           | Ertrag      | Aufwand           | Ertrag      |
| 3130.05                      | Buchprüfung und Revision                                      | 5'600.00          |             | 5'700.00          |             | 5'600.40          |             |
| 3130.11                      | IT-Support  | 1'000.00          |             | 0.00              |             | 0.00              |             |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 8'000.00          |             | 9'300.00          |             | 7'601.20          |             |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 1'000.00          |             | 800.00            |             | 764.10            |             |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             | 600.00            |             | 600.00            |             | 698.75            |             |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 2'600.00          |             | 2'600.00          |             | 2'563.20          |             |
| 3611.10                      | Entschädigung an den Kanton                                   | 1'900.00          |             | 1'300.00          |             | 2'561.15          |             |
| 3612.10                      | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen             | 35'400.00         |             | 28'300.00         |             | 41'885.25         |             |
| 3612.11                      | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen            | 2'200.00          |             | 800.00            |             | 2'814.15          |             |
| 4240.09                      | Bezugsprovision Quellensteuern                                |                   | 100.00      |                   | 100.00      |                   | 122.95      |
| <b>3501</b>                  | <b>Gottesdienst</b>   | <b>198'200.00</b> | <b>0.00</b> | <b>277'800.00</b> | <b>0.00</b> | <b>346'437.53</b> | <b>0.00</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 198'200.00  |                   | 277'800.00  |                   | 346'437.53  |
| 3010.11                      | Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte                     | 133'000.00        |             | 199'100.00        |             | 250'771.80        |             |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 0.00              |             | 0.00              |             | 0.00              |             |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 8'500.00          |             | 12'900.00         |             | 16'134.85         |             |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 16'000.00         |             | 26'300.00         |             | 33'523.20         |             |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'500.00          |             | 2'200.00          |             | 2'440.75          |             |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'400.00          |             | 2'200.00          |             | 2'709.20          |             |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 2'000.00          |             | 1'700.00          |             | 2'110.60          |             |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 1'500.00          |             | 2'000.00          |             | 1'660.00          |             |
| 3091.00                      | Personalwerbung   | 0.00              |             | 0.00              |             | 0.00              |             |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 1'000.00          |             | 1'000.00          |             | 616.10            |             |
| 3101.11                      | Kirchenschmuck  | 14'200.00         |             | 13'200.00         |             | 13'861.50         |             |
| 3101.12                      | Hostien, Messwein, Kerzen                                     | 6'800.00          |             | 5'800.00          |             | 7'850.40          |             |
| 3109.00                      | Übriger Material - und Warenaufwand                           | 900.00            |             | 1'200.00          |             | 534.11            |             |
| 3112.00                      | Anschaffungen Paramente, kirchl. Gewänder                     | 1'200.00          |             | 1'000.00          |             | 0.00              |             |
| 3119.00                      | Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen           | 900.00            |             | 900.00            |             | 1'469.17          |             |
| 3130.42                      | Gottesdienst, extern  | 7'500.00          |             | 5'700.00          |             | 11'245.85         |             |
| 3152.00                      | Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder                         | 300.00            |             | 400.00            |             | 190.00            |             |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025   |                   | Budget 2024       |            | Rechnung 2023     |            |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               | 0.00              | 200.00            |            | 0.00              |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 1'500.00          | 2'000.00          |            | 1'320.00          |            |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag  |                   |                   | 0.00       |                   | 0.00       |
| <b>3502</b>                  | <b>Diakonie und Seelsorge</b>                                 | <b>204'600.00</b> | <b>199'200.00</b> |            | <b>196'961.53</b> |            |
|                              | Nettoergebnis   |                   |                   | 199'200.00 |                   | 196'961.53 |
| 3010.22                      | Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben                  | 99'800.00         | 95'100.00         |            | 92'275.80         |            |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 1'800.00          | 1800.00           |            | 2'100.00          |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 6'400.00          | 6'000.00          |            | 5'935.10          |            |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 11'700.00         | 10'800.00         |            | 10'781.40         |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'000.00          | 900.00            |            | 897.70            |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'000.00          | 900.00            |            | 996.45            |            |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'500.00          | 1'000.00          |            | 1'088.15          |            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 3'000.00          | 3'000.00          |            | 0.00              |            |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 400.00            | 500.00            |            | 180.05            |            |
| 3101.01                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 200.00            | 300.00            |            | 93.85             |            |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                          | 300.00            | 200.00            |            | 555.96            |            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 500.00            | 500.00            |            | 728.84            |            |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 10'000.00         | 5'700.00          |            | 9'852.50          |            |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 0.00              | 0.00              |            | 0.00              |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 500.00            | 500.00            |            | 390.00            |            |
| 3171.01                      | Diverse Pfarreianlässe  | 10'000.00         | 5'700.00          |            | 10'111.08         |            |
| 3171.03                      | Chicago   | 1'000.00          | 800.00            |            | 974.65            |            |
| 3171.04                      | Patrozinium   | 0.00              | 500.00            |            | 0.00              |            |
| 3171.05                      | L.A. Disco  | 500.00            | 0.00              |            | 0.00              |            |
| 3171.25                      | Reisen, Lager und Exkursionen                                 | 5'000.00          | 5'000.00          |            | 0.00              |            |
| 3636.22                      | Beiträge an Institutionen im Inland                           | 25'000.00         | 30'000.00         |            | 30'000.00         |            |
| 3638.00                      | Beiträge an das Ausland                                       | 25'000.00         | 30'000.00         |            | 30'000.00         |            |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2025       |            | Budget 2024       |            | Rechnung 2023     |            |
|------------------------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| <b>3503</b>                  | <b>Bildung</b>  | <b>196'300.00</b> |            | <b>185'700.00</b> |            | <b>186'722.05</b> |            |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 196'300.00 |                   | 185'700.00 |                   | 186'722.05 |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   | 0.00              |            | 0.00              |            | -210.10           |            |
| 3010.31                      | Löhne Katechese   | 72'700.00         |            | 56'200.00         |            | 66'584.80         |            |
| 3010.32                      | Löhne Religionspädagogik                                      | 48'200.00         |            | 55'200.00         |            | 47'562.85         |            |
| 3010.33                      | Löhne HGU   | 0.00              |            | 0.00              |            | 0.00              |            |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 0.00              |            | 0.00              |            | 0.00              |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 7'700.00          |            | 7'200.00          |            | 7'328.05          |            |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 13'300.00         |            | 12'500.00         |            | 12'761.15         |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'100.00          |            | 1'100.00          |            | 1'068.40          |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'200.00          |            | 1'200.00          |            | 1'231.10          |            |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'800.00          |            | 1'200.00          |            | 1'343.80          |            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 1'500.00          |            | 2'500.00          |            | 0.00              |            |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 500.00            |            | 500.00            |            | 445.30            |            |
| 3101.31                      | Verbrauchsmaterial Bildung                                    | 1'300.00          |            | 1'000.00          |            | 1'081.35          |            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 1'000.00          |            | 1'100.00          |            | 1'104.50          |            |
| 3104.00                      | Lehrmittel  | 300.00            |            | 600.00            |            | 87.20             |            |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 1'000.00          |            | 400.00            |            | 672.50            |            |
| 3130.01                      | Kommunikationskosten und Portos                               | 500.00            |            | 300.00            |            | 66.60             |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 1'000.00          |            | 1'000.00          |            | 799.05            |            |
| 3171.25                      | Reisen, Lager und Exkursionen                                 | 1'000.00          |            | 1'500.00          |            | 1'104.40          |            |
| 3631.31                      | Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds                    | 600.00            |            | 600.00            |            | 691.10            |            |
| 3636.01                      | Beiträge an Bibliotheken                                      | 1'000.00          |            | 1'000.00          |            | 1'000.00          |            |
| 3636.31                      | Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen           | 40'600.00         |            | 40'600.00         |            | 42'000.00         |            |
| <b>3504</b>                  | <b>Kultur</b>   | <b>59'100.00</b>  |            | <b>51'900.00</b>  |            | <b>57'541.50</b>  |            |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 59'100.00  |                   | 51'900.00  |                   | 57'541.50  |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   | 0.00              |            | 0.00              |            | 0.00              |            |
| 3010.41                      | Löhne Organisten und Aushilfen                                | 39'000.00         |            | 36'300.00         |            | 36'625.30         |            |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2025       |                   | Budget 2024       |                   | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 0.00              |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 2'500.00          |                   | 2'300.00          |                   | 2'355.50          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 2'300.00          |                   | 2'400.00          |                   | 2'161.05          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 316.15            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 395.65            |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 600.00            |                   | 200.00            |                   | 247.85            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 500.00            |                   | 400.00            |                   | 900.00            |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 0.00              |                   | 500.00            |                   | 0.00              |                   |
| 3130.41                      | Kirchenmusik, extern  | 11'500.00         |                   | 7'000.00          |                   | 12'790.00         |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 200.00            |                   | 300.00            |                   | 0.00              |                   |
| 3636.41                      | Beiträge an Kirchenchor                                       | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'750.00          |                   |
| <b>3506</b>                  | <b>Liegenschaften</b>   | <b>477'700.00</b> | <b>122'900.00</b> | <b>450'800.00</b> | <b>121'700.00</b> | <b>488'485.90</b> | <b>120'580.00</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 354'800.00        |                   | 329'100.00        |                   | 367'905.90        |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   | 0.00              |                   | 0.00              |                   | -12'688.00        |                   |
| 3010.61                      | Löhne Sakristane und Aushilfen                                | 114'000.00        |                   | 92'800.00         |                   | 113'947.05        |                   |
| 3010.62                      | Löhne Hauswarte und Aushilfen                                 | 5'000.00          |                   | 3'900.00          |                   | 4'472.25          |                   |
| 3010.63                      | Löhne Reinigungspersonal                                      | 6'900.00          |                   | 6'500.00          |                   | 6'442.80          |                   |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 0.00              |                   | 1'800.00          |                   | 1'050.00          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 8'100.00          |                   | 6'600.00          |                   | 5'680.20          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 11'400.00         |                   | 11'300.00         |                   | 11'200.20         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'300.00          |                   | 1'100.00          |                   | 860.05            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'300.00          |                   | 1'100.00          |                   | 953.70            |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'900.00          |                   | 800.00            |                   | 752.70            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 0.00              |                   | 500.00            |                   | 0.00              |                   |
| 3101.61                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften                  | 1'500.00          |                   | 1'600.00          |                   | 1'858.30          |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'500.00          |                   | 5'000.00          |                   | 3'510.88          |                   |
| 3119.00                      | Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen           | 2'500.00          |                   | 500.00            |                   | 3'593.30          |                   |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                            | 35'800.00         |                   | 30'500.00         |                   | 39'471.08         |                   |
| 3130.61                      | Externe Reinigung Liegenschaften                              | 2'000.00          |                   | 0.00              |                   | 3745.65           |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025  |                     | Budget 2024         |                     | Rechnung 2023       |                     |                     |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              | Aufwand  | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |
| 3132.00                      | 500.00   |                     | 500.00              |                     | 424.95              |                     |                     |
| 3134.00                      | 6'300.00   |                     | 6'000.00            |                     | 6'317.55            |                     |                     |
| 3144.01                      | 35'800.00  |                     | 35'800.00           |                     | 48'406.59           |                     |                     |
| 3144.02                      | 32'000.00  |                     | 29'900.00           |                     | 27'811.55           |                     |                     |
| 3151.00                      | 1'500.00   |                     | 2'000.00            |                     | 2'137.95            |                     |                     |
| 3170.00                      | 3'000.00   |                     | 2'900.00            |                     | 2'880.00            |                     |                     |
| 3300.40                      | 199'100.00   |                     | 205'200.00          |                     | 211'588.00          |                     |                     |
| 3300.60                      | 900.00   |                     | 900.00              |                     | 918.00              |                     |                     |
| 3636.02                      | 4'400.00   |                     | 3'600.00            |                     | 3'151.15            |                     |                     |
| 4240.00                      |  | 5'800.00            |                     | 0.00                |                     | 0.00                |                     |
| 4470.01                      |  | 83'000.00           |                     | 83'000.00           |                     | 82'320.00           |                     |
| 4470.02                      |  | 0.00                |                     | 5'800.00            |                     | 4'080.00            |                     |
| 4471.00                      |  | 32'900.00           |                     | 32'900.00           |                     | 32'880.00           |                     |
| 4472.00                      |  | 1'200.00            |                     | 0.00                |                     | 1'300.00            |                     |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                                    | <b>350'400.00</b>   | <b>1'625'100.00</b> | <b>288'900.00</b>   | <b>1'577'600.00</b> | <b>549'886.01</b>   | <b>1'959'311.16</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   | <b>1'274'700.00</b> |                     | <b>1'288'700.00</b> |                     | <b>1'409'425.15</b> |                     |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                              | <b>2'300.00</b>     | <b>1'571'800.00</b> | <b>1'900.00</b>     | <b>1'531'400.00</b> | <b>4'755.50</b>     | <b>1'902'504.68</b> |
|                              | Nettoergebnis  | 1'569'500.00        |                     | 1'529'500.00        |                     | 1'897'749.18        |                     |
| 3180.01                      | Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen | 0.00                |                     | 100.00              |                     | 0.00                |                     |
| 3181.05                      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen    | 1'700.00            |                     | 1'700.00            |                     | 4'173.42            |                     |
| 3181.06                      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen   | 600.00              |                     | 100.00              |                     | 582.08              |                     |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr            |                     | 1'168'900.00        |                     | 1'183'200.00        |                     | 1'387'413.16        |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre           |                     | 122'800.00          |                     | 113'800.00          |                     | 123'163.91          |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen              |                     | 7'400.00            |                     | 5'700.00            |                     | 2'329.49            |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.        |                     | 8'700.00            |                     | 10'000.00           |                     | 3'222.95            |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.       |                     | -92'000.00          |                     | -88'700.00          |                     | -75'395.45          |



## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025   |                   | Budget 2024     |                   | Rechnung 2023   |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand         | Ertrag            | Aufwand         | Ertrag            |
| 4000.60                      |   | -2'100.00         |                 | -600.00           |                 | 0.00              |
| 4001.00                      |   | 247'400.00        |                 | 233'700.00        |                 | 303'835.04        |
| 4001.10                      |   | 29'800.00         |                 | 30'700.00         |                 | 86'924.24         |
| 4001.20                      |   | 7'000.00          |                 | 5'500.00          |                 | 400.75            |
| 4001.40                      |   | 3'500.00          |                 | 5'600.00          |                 | 1'928.90          |
| 4001.50                      |   | -28'600.00        |                 | -27'900.00        |                 | -22'673.05        |
| 4002.00                      |   | 25'000.00         |                 | 14'100.00         |                 | -19'250.25        |
| 4010.00                      |   | 48'400.00         |                 | 31'700.00         |                 | 64'164.27         |
| 4010.10                      |   | 26'300.00         |                 | 17'400.00         |                 | 25'192.77         |
| 4010.20                      |   | 200.00            |                 | 0.00              |                 | 872.34            |
| 4010.40                      |   | 8'800.00          |                 | 5'300.00          |                 | 16'840.70         |
| 4010.50                      |   | -20'000.00        |                 | -14'100.00        |                 | -9'708.00         |
| 4011.00                      |   | 10'000.00         |                 | 7'600.00          |                 | 12'069.93         |
| 4011.10                      |   | 400.00            |                 | 600.00            |                 | 1'797.83          |
| 4011.20                      |   | 0.00              |                 | 0.00              |                 | -0.60             |
| 4011.40                      |   | 500.00            |                 | 700.00            |                 | 1'250.95          |
| 4011.50                      |   | -600.00           |                 | -2'900.00         |                 | -1'875.20         |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich</b>  | <b>201'200.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>174'400.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>232'429.00</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 195'200.00      |                   | 168'400.00      | 226'424.50        |
| 3621.50                      | Steuerkraftausgleichsbeiträge                             | 5'700.00          |                 | 0.00              |                 | 5'734.00          |
| 3631.00                      | Beitrag an die Körperschaft                               | 195'500.00        |                 | 174'400.00        |                 | 226'695.00        |
| 4631.01                      | Unterstützungsbeitrag STAF                                |                   | 6'000.00        |                   | 6'000.00        | 6'004.50          |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>   | <b>17'400.00</b>  | <b>6'800.00</b> | <b>23'700.00</b>  | <b>4'000.00</b> | <b>23'770.73</b>  |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 10'600.00       |                   | 19'700.00       | 15'821.10         |
| 3181.01                      | Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen Steuern nat. Pers. | 400.00            |                 | 200.00            |                 | 1'254.83          |
| 3181.02                      | Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen Steuern jur. Pers. | 0.00              |                 | 0.00              |                 | 10.54             |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                        | 14'600.00         |                 | 20'800.00         |                 | 20'349.15         |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2025  |                  | Budget 2024      |                  | Rechnung 2023    |                   |                  |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              | Aufwand  | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag            |                  |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen       | 2'200.00         |                  | 2'500.00         |                  | 2'015.07          |                  |
| 3499.11                      | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen      | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 68.39             |                  |
| 3940.02                      | Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen     | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 72.75             |                  |
| 4400.00                      | Zinsen flüssige Mittel                                 |                  | 1'500.00         |                  | 0.00             |                   | 2'635.00         |
| 4401.10                      | Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen       |                  | 3'500.00         |                  | 3'700.00         |                   | 3'513.91         |
| 4401.20                      | Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen      |                  | 300.00           |                  | 300.00           |                   | 275.72           |
| 4402.00                      | Zinsen Finanzanlagen                                   |                  | 1'500.00         |                  | 0.00             |                   | 1'525.00         |
| <b>9690</b>                  | <b>Finanzvermögen, Übriges</b>                         | <b>700.00</b>    |                  | <b>0.00</b>      |                  | <b>0.00</b>       |                  |
|                              | Nettoergebnis  |                  | 700.00           |                  | 0.00             |                   | 0.00             |
| 3499.00                      | Übriger Finanzaufwand                                  | 700.00           |                  | 0.00             |                  | 0.00              |                  |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>                   |                  | <b>400.00</b>    |                  | <b>300.00</b>    |                   | <b>414.35</b>    |
|                              | Nettoergebnis  | 400.00           |                  | 300.00           |                  | 414.35            |                  |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                              |                  | 400.00           |                  | 300.00           |                   | 414.35           |
| <b>9951</b>                  | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                      | <b>40'100.00</b> | <b>40'100.00</b> | <b>35'900.00</b> | <b>35'900.00</b> | <b>42'438.00</b>  | <b>42'438.00</b> |
| 3502.00                      | Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals    | 20'000.00        |                  | 21'800.00        |                  | 15'623.45         |                  |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 0.00             |                  | 0.00             |                  | 580.00            |                  |
| 3638.00                      | Beiträge an das Ausland                                | 20'100.00        |                  | 14'100.00        |                  | 26'234.55         |                  |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag   |                  | 20'000.00        |                  | 21'700.00        |                   | 15'421.65        |
| 4502.00                      | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals |                  | 20'000.00        |                  | 14'100.00        |                   | 26'943.60        |
| 4940.02                      | Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen     |                  | 100.00           |                  | 100.00           |                   | 72.75            |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                                       | <b>88'700.00</b> |                  | <b>53'000.00</b> |                  | <b>246'492.78</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis  |                  | 88'700.00        |                  | 53'000.00        |                   | 246'492.78       |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                      | 88'700.00        |                  | 53'000.00        |                  | 246'492.78        |                  |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2025       |                   | Budget 2024      |                  | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchen</b>                                | <b>180'000.00</b> |                   | <b>30'000.00</b> |                  | <b>623'681.75</b> |                   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                          |                   | <b>180'000.00</b> |                  | <b>30'000.00</b> |                   | <b>623'681.75</b> |
| <b>3506</b>                  | <b>Liegenschaften</b>                         | <b>180'000.00</b> |                   | <b>30'000.00</b> |                  | <b>623'681.75</b> |                   |
|                              | Nettoergebnis                                 |                   | 180'000.00        |                  | 30'000.00        |                   | 623'681.75        |
| 5040.01                      | Sanierung Pfarrhaus Uitikon                   |                   |                   |                  |                  |                   |                   |
| 5040.03                      | Ersatz Heizung + Lüftung Kirche Birmensdorf   |                   |                   |                  |                  | 623'681.75        |                   |
| 5040.04                      | Ersatz Akustikanlage Kirche Birmensdorf       |                   |                   |                  |                  |                   |                   |
| 5040.05                      | Sanierung Vorplatz in Uitikon                 |                   |                   | 30'000.00        |                  |                   |                   |
| 5040.06*                     | Sanierung Wohnungen Birmensdorf               | 180'000.00        |                   |                  |                  |                   |                   |
| 5520.00                      | Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden |                   |                   |                  |                  |                   |                   |
| 6620.00                      | Rückzahlung Investitionsbeiträge ZV GZB       |                   |                   |                  |                  |                   |                   |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                   |                   | <b>180'000.00</b> |                  | <b>30'000.00</b> |                   | <b>623'681.75</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>180'000.00</b> |                   | <b>30'000.00</b> |                  | <b>623'681.75</b> |                   |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                              |                   | <b>180'000.00</b> |                  | <b>30'000.00</b> |                   | <b>623'681.75</b> |
|                              | Nettoergebnis                                 | 180'000.00        |                   | 30'000.00        |                  | 623'681.75        |                   |
| 5900.00                      | Passivierte Einnahmen                         |                   |                   |                  |                  |                   |                   |
| 6900.00                      | Aktivierete Ausgaben                          |                   | 180'000.00        |                  | 30'000.00        |                   | 623'681.75        |

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

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion   | Aufgabenbereich                           | Sachkonto | Budget<br>2025    | Budget<br>2024    | Rechnung<br>2023  |
|--|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3506   | Hochbauten (HRM1)                         | 3300.40   | 101'600.00        | 112'800.00        | 125'394.00        |
| 3506   | Renovation Pfarrhaus Uitikon              | 3300.40   | 40'500.00         | 40'500.00         | 40'559.00         |
| 3506   | Erneuerung Kirchenbeleuchtung Birmensdorf | 3300.40   | 2'300.00          | 2'300.00          | 2'252.00          |
| 3506   | Erneuerung Akustikanlage Birmensdorf      | 3300.40   | 2'300.00          | 2'300.00          | 2'268.00          |
| 3506   | Ersatz Heizung + Lüftung Birmensdorf      | 3300.40   | 43'400.00         | 45'800.00         | 41'115.00         |
| 3506   | Sanierung Wohnungen Birmensdorf           | 3300.40   | 9'000.00          | 0.00              | 0.00              |
| 3506   | Sanierung Vorplatz Uitikon                | 3300.40   | 0.00              | 1'500.00          | 0.00              |
| 3506   | Sanierung Orgel Uitikon                   | 3300.60   | 900.00            | 900.00            | 918.00            |
| 3506   | Investitionsbeiträge Zweckverband GZB     | 3660.20   | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| <b>Total</b>   |   |           | <b>200'000.00</b> | <b>206'100.00</b> | <b>212'506.00</b> |
|  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen        | 33xx      | 200'000.00        | 206'100.00        | 212'506.00        |
|  | 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              |
| <b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b> |   |           | <b>200'000.00</b> | <b>206'100.00</b> | <b>212'506.00</b> |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|  | Budget<br>2025 | Budget<br>2024 | Rechnung<br>2023 |                   |                        |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Kirchgemeindemitglieder   | 3'000          | 3190           | 3088             |                   |                        |
| Steuerfuss   | 10%            | 10%            | 11%              |                   |                        |
| Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)  | 523.17         | 496.59         | 614.56           |                   | Richtwerte             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>   | <b>160%</b>    | 889%           | 72%              | > 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>0.45%</b>   | 1%             | 1%               | 0 - 4 %           | gut                    |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.   |                |                |                  | 4 - 9 %           | genügend               |
|  |                |                |                  | > 9 %             | schlecht               |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>  | -              | -              | -5%              | < 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>   | -              | -              | -29              | < 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