

**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Maria Hilf
8041 Zürich**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	09.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	17.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.10.2024
Veröffentlichung Budget nach KGV	30.10.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Haushaltsgleichgewicht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14
9 Erfolgsrechnung	15 - 21
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	23
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24
13 Finanzkennzahlen	25

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
 Maria Hilf
 Leimbachstrasse 64
 8041 Zürich

Finanzvorsteherin
 Rechnungsführung

Céline Fleury
 Charles Herzog

Telefon
 E-Mail

079/312 63 33
 charles.herzog@bluewin.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'375'376.00
	Gesamtertrag	CHF	2'397'376.00
	Ertragsüberschuss	CHF	22'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

8041 Zürich, 17.09.2024
Kirchenpflege Maria Hilf

Christiane Talary
Präsidentin

Céline Fleury
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchengemeinde Maria Hilf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'375'376.00
	Gesamtertrag	CHF	2'397'376.00
	Ertragsüberschuss	CHF	22'000.00
 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
 Investitionsrechnung Finanzvermögen			
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

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

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

8041 Zürich, 19.09.2024
Rechnungsprüfungskommission Maria Hilf

Guido Alig
Präsident

Daniela Rohner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'375'376.00
	Gesamtertrag	CHF	2'397'376.00
	Ertragsüberschuss	CHF	22'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

8041 Zürich, 27.10.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Maria Hilf

Christiane Talary
Präsidentin

Christian Traber
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	2'375'376.00	2'211'548.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'397'376.00	2'059'548.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	22'000.00	-152'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	100.00	100.00
Steuerfuss	10.00%	10.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		
Steuerertrag Rechnungsjahr		
Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	22'000.00
		-152'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss		Budget 2025	Budget 2024
Ausgleich des Budgets			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		22'000.00	-152'000.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2024		2'500'784.27	2'592'110.17
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-500'156.85	-518'422.03
Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.			

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	22'000.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	152'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'500.00	7'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	29'500.00	-144'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	70'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	29'500.00	-214'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100.00%	-206.43%

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'114'600,00	992'500,00	965'611,20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	566'458,00	622'940,00	579'344,09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'500,00	7'500,00	4'008,00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
36	Transferaufwand	686'818,00	588'608,00	581'495,80
37	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		2'375'376,00	2'211'548,00	2'130'459,09
40	Fiskalertrag	0,00	0,00	0,00
41	Regalien und Konzessionen	0,00	0,00	0,00
42	Entgelte	13'900,00	7'900,00	27'997,35
43	Übrige Erträge	0,00	0,00	0,00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
46	Transferertrag	2'336'476,00	1'992'148,00	1'956'746,00
47	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		2'350'376,00	2'000'048,00	1'984'743,35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-25'000,00	-211'500,00	-145'715,74
34	Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
44	Finanzertrag	47'000,00	59'500,00	54'389,84
Ergebnis aus Finanzierung		47'000,00	59'500,00	54'389,84
Operatives Ergebnis		22'000,00	-152'000,00	-91'325,90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ausserordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		22'000,00	-152'000,00	-91'325,90
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0,00	0,00	0,00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0,00	0,00	0,00
Total Aufwand		2'375'376,00	2'211'548,00	2'130'459,09
Total Ertrag		2'397'376,00	2'059'548,00	2'039'133,19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	70'000.00	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
Total Investitionsausgaben		0.00	70'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	70'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-70'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00