



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

umfasst das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fischenthal

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	27.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.2024
Veröffentlichung	05.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	2
1 Anträge und Beschlüsse	3
Budget	6
2 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	7
3 Haushaltsgleichgewicht	8
4 Finanzierung	9
5 Erfolgsrechnung	10
6 Investitionsrechnungen	11
Budget - Details	13
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14
8 Erfolgsrechnung	16
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
Anhang zum Budget	28
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
12 Finanzkennzahlen	30
13 Investitionsplan	31

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma
Heinrich Gujer-Strasse 30
8494 Bauma

Vorsteher Ressort Finanzen
Rechnungsführer

Alexander Ruch
Gemeinde Bäretswil, Stefan Gubler

Telefon
E-Mail

044 939 90 59
finanzen@baeretswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2025** der Kirchgemeinde Bauma genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'024'308.04
	Gesamtertrag	CHF	855'296.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-169'012.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	168'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	168'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss **13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bauma zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 23.10.2024
Kirchenpflege

Präsident

Alexander Ruch

Aktuar

Pascal Späni

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Kirchgemeinde Bauma in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'024'308.04
	Gesamtertrag	CHF	855'296.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-169'012.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	168'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	168'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Steuerfuss			13%

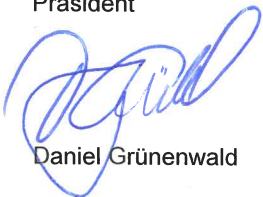
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bauma entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 31.10.2024

Rechnungsprüfungskommission

Präsident



Daniel Grünenwald

Aktuarin



Emanuela D'Andrea

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Kirchgemeinde Bauma am 25.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'024'308.04
	Gesamtertrag	CHF	855'296.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-169'012.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	168'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	168'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss **13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bauma für das Jahr 2025 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8494 Bauma, 25.11.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsident

Alexander Ruch

Aktuar

Pascal Späni

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'024'308.04	943'078.32
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		283'996.00	477'236.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-740'312.04	-465'842.32
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'394'615.38	4'320'769.23	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	463'000.00	462'800.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	48'900.00	47'800.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	53'000.00	45'300.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'400.00	5'800.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	571'300.00	561'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			571'300.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		108'357.68
			-169'012.04

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 (-)		-169'012.04	108'357.68
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.		1'329'102.64	1'220'744.96
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-265'800.00	-244'100.00
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	108'357.68
- Aufwandüberschuss	169'012.04	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	40'970.04	35'741.32
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-128'042.00	144'099.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	168'500.00	76'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-296'542.00	68'099.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-76%	190%

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	1'021'358.04	940'228.32	904'882.09
30	Personalaufwand	625'073.00	570'367.00	549'855.10
31	Sach- und übriger Aufwand	260'320.00	238'870.00	229'320.12
33	Abschreibungen	40'970.04	35'741.32	33'140.37
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	94'995.00	95'250.00	92'566.50
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	809'260.00	1'005'700.00	1'003'247.79
40	Fiskalertrag	640'300.00	668'400.00	656'147.54
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	7'000.00	7'000.00	12'575.80
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	161'960.00	330'300.00	334'524.45
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-212'098.04	65'471.68	98'365.70
34	Finanzaufwand	2'950.00	2'850.00	2'339.61
44	Finanzertrag	46'036.00	45'736.00	46'588.54
	Ergebnis aus Finanzierung	43'086.00	42'886.00	44'248.93
	Operatives Ergebnis	-169'012.04	108'357.68	142'614.63
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-169'012.04	108'357.68	142'614.63

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	168'500.00		85'000.00		11'034.80	
50	Sachanlagen	168'500.00		85'000.00		11'034.80	
6	Investitionseinnahmen				9'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				9'000.00		
	Nettoinvestition	168'500.00		85'000.00	9'000.00	11'034.80	
			168'500.00		76'000.00		11'034.80
		168'500.00	168'500.00	85'000.00	85'000.00	11'034.80	11'034.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Veränderungsbegründungen

Die Veränderungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00, sowie bei Veränderungen, welche von allgemeinem Interesse sind.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei				
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3000.02	12'000.00	20'000.00	-8'000.00	Reduktion Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege gemäss tieferem Erfahrungswert 2023
3501 Gottesdienst				
Konto	Verwaltung, Pfarrei	0	Differenz	
3010.01	283'458.00	268'507.00	14'951.00	Löhne Pfarrer: Lohnerhöhungen und Personalwechsel
3052.00	41'265.00	35'094.00	6'171.00	Pensionskassenbeiträge Pfarrer: Lohnerhöhungen und Personalwechsel
3503 Bildung				
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.01	77'700.00	59'711.00	17'989.00	Löhne Katecheten: Zusätzliche Stelle 30 %, Anpassung Stellenanteile und Lohnerhöhungen
3052.00	59'711.00	41'708.00	18'003.00	Erhöhung Stellenanteile Katecheten
3504 Kultur				
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.01	28'000.00	20'624.00	7'376.00	Erhöhung Einsätze Organisten
3506 Kirchliche Liegenschaften				
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3010.02	31'573.00	18'042.00	13'531.00	Löhne Hauswartung: Zusätzliche Stelle 20 % Bäretswil und Lohnerhöhungen
3120.03	30'000.00	25'000.00	5'000.00	Mehrkosten bei der Heizungsenergie erwartet
3144.02	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Reduktion Unterhalt Gebäude Bäretswil nach Abbruch Pfarrhaus
3144.04	26'000.00	8'000.00	18'000.00	Mehrkosten Unterhalt Umgebung weil in der Liegenschaft Bauma einige Reparaturen anfallen
3300.40	40'970.04	35'741.32	5'228.72	Neue Abschreibung auf Ersatz Heizung Kirche Fischenthal

Erfolgsrechnung

9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4000.10	-31'900.00	-54'000.00	22'100.00	tieferere Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre
4010.00	-53'000.00	-45'300.00	-7'700.00	höhere Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich				
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4621.60	-161'660.00	-330'000.00	168'340.00	Kürzung Normaufwandausgleich 2025 um 50 % weil das Eigenkapital zu gross ist (Finanzordnung über den Finanzhaushalt und den Finanzausgleich der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich Art. 107 Abs. 2d)

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften				
Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
5040.00/INV00005	150'000.00	0.00	150'000.00	Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung (Pelletheizung) sowie neuer Eingang im EG inkl. Umgebungsarbeit
5040.00/INV00006	18'500.00	0.00	18'500.00	Kirche Bauma, Ersatz Heizung und Anschluss an Wärmeverbund, Abschluss der Arbeiten

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	950'863.04	51'036.00	868'378.32	51'036.00	832'624.67	57'811.80
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	950'863.04	51'036.00	868'378.32	51'036.00	832'624.67	57'811.80
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	950'863.04	51'036.00	868'378.32	51'036.00	832'624.67	57'811.80
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	125'610.00		135'539.00		110'362.68	
3501	Gottesdienst	377'482.00		345'795.00		343'990.80	
3502	Diakonie und Seelsorge	21'400.00		16'900.00		8'756.90	
3503	Bildung	98'435.00		77'811.00		61'397.20	
3504	Kultur	47'803.00		40'171.00		44'508.45	
3506	Kirchliche Liegenschaften	280'133.04	51'036.00	252'162.32	51'036.00	263'608.64	57'811.80
9	FINANZEN UND STEUERN	73'445.00	804'260.00	74'700.00	1'000'400.00	74'597.03	992'024.53
91	Steuern	4'800.00	640'300.00	3'200.00	668'400.00	4'166.42	656'147.54
910	Steuern	4'800.00	640'300.00	3'200.00	668'400.00	4'166.42	656'147.54
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'800.00	640'300.00	3'200.00	668'400.00	4'166.42	656'147.54
93	Finanz- und Lastenausgleich	65'495.00	161'660.00	68'450.00	330'000.00	68'091.00	334'226.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	65'495.00	161'660.00	68'450.00	330'000.00	68'091.00	334'226.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	65'495.00	161'660.00	68'450.00	330'000.00	68'091.00	334'226.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'150.00	2'000.00	3'050.00	1'700.00	2'339.61	1'352.54
961	Zinsen	3'150.00	2'000.00	3'050.00	1'700.00	2'339.61	1'352.54
9610	Zinsen	3'150.00	2'000.00	3'050.00	1'700.00	2'339.61	1'352.54
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		298.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		298.45

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		298.45
	Gesamtergebnis	1'024'308.04	855'296.00	943'078.32	1'051'436.00	907'221.70	1'049'836.33
		1'024'308.04	1'024'308.04	1'051'436.00	1'051'436.00	1'049'836.33	1'049'836.33

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	950'863.04	51'036.00	868'378.32	51'036.00	832'624.67	57'811.80
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	950'863.04	51'036.00	868'378.32	51'036.00	832'624.67	57'811.80
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	950'863.04	51'036.00	868'378.32	51'036.00	832'624.67	57'811.80
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	125'610.00		135'539.00		110'362.68	
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	15'000.00		15'000.00		14'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	12'000.00		20'000.00		9'675.00	
3000.03	Entschädigung RPK	850.00		1'000.00		700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		2'100.00		1'125.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	23'288.00		21'898.00		21'681.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'358.00		3'783.00		2'886.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'485.00		2'244.00		2'206.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	348.00		356.00		435.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	625.00		705.00		482.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	56.00		53.00		57.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		5'000.00		1'262.35	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		930.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'227.25	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		857.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		222.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		40.50	
3102.02	Inserate	7'000.00		6'500.00		4'483.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'240.85	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		300.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		61.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		500.00		248.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		5'611.40	
3132.00	Externe Rechnungsführung und Buchprüfungsaufwand	16'000.00		16'000.00		17'277.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		920.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'000.00		2'173.78	
3170.01	Spesenvergütungen	1'500.00		1'500.00		883.00	
3170.02	Repräsentationskosten	500.00		500.00		198.40	
3611.10	Entschädigung an den Kanton für Steuerbezugskosten Quellensteuern					348.80	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'400.00		16'100.00		15'325.05	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'700.00		2'300.00		2'701.65	
3501	Gottesdienst	377'482.00		345'795.00		343'990.80	
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion, Pfarreiadministrato	283'458.00		268'507.00		268'506.60	
3010.02	Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		1'000.00		2'940.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'175.00		16'212.00		14'877.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	41'265.00		35'094.00		35'094.60	
3053.00	AG-Beiträge BU NBU	3'160.00		3'032.00		3'042.90	
3054.00	AG-Beiträge FAK	3'424.00		1'486.00		2'726.35	
3055.00	AG-Beiträge KTG	680.00		644.00		646.80	
3101.01	Kirchenschmuck	8'000.00		6'000.00		4'018.20	
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	6'000.00		5'000.00		5'557.10	
3101.04	Diverses Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		1'207.20	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		554.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'500.00		1'500.00		269.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'820.00		4'820.00		4'549.40	
3502	Diakonie und Seelsorge	21'400.00		16'900.00		8'756.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3171.00	Pfarreianlässe	10'000.00		8'500.00		3'656.90	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen					100.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	500.00		500.00		50.00	
3637.01	Beiträge an Ministranten	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	3'000.00		1'000.00			
3637.04	Beiträge an Jugendliche	2'000.00		1'000.00			
3637.06	Beiträge an Senioren	1'000.00		1'000.00		1'050.00	
3503	Bildung	98'435.00		77'811.00		61'397.20	
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	77'700.00		59'711.00		49'641.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'492.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'005.00		3'846.00		3'202.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'063.00		4'744.00		3'232.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	467.00		400.00		420.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	932.00		717.00		535.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	168.00		143.00		118.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		36.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		150.00		1'050.15	
3104.00	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		1'019.24	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		5'374.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'258.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	47'803.00		40'171.00		44'508.45	
3010.01	Löhne Organisten	28'000.00		20'624.00		28'120.80	
3010.02	Löhne Chorleiter	7'380.00		7'242.00		7'242.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	686.00		554.00		504.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	91.00		82.00		76.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128.00		103.00		56.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.00		66.00		58.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		7'062.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		386.70	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor/Orchestermessen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	280'133.04	51'036.00	252'162.32	51'036.00	263'608.64	57'811.80
3010.01	Besoldung Sakristan	27'157.00		31'723.00		34'561.00	
3010.02	Besoldung Hauswartung	31'573.00		18'042.00		19'502.40	
3010.03	Besoldung Reinigung	14'876.00		15'150.00		11'548.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'061.00		3'401.00		3'466.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'381.00		1'265.00		1'444.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	680.00		551.00		478.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	758.00		634.00		522.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	177.00		155.00		126.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					4'139.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand					7.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		2'030.62	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		5'000.00		2'030.80	
3120.01	Wasser und Abwasser	3'000.00		3'000.00		2'877.13	
3120.02	Energie	10'000.00		10'000.00		4'946.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Heizmaterial	30'000.00		25'000.00		19'276.25	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	500.00		500.00		1'765.07	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		350.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		9'054.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					818.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bauma	10'000.00		10'000.00		12'799.50	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bäretswil	10'000.00		20'000.00		42'662.30	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fischenthal	5'000.00		5'000.00		2'577.55	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	26'000.00		8'000.00		16'172.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		253.10	
3160.00	Mietkosten Pfarrhaus Fischenthal	36'000.00		36'000.00		37'056.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'970.04		35'741.32		33'140.37	
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		1'315.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		11'260.80
4470.01	Mietzinserträge LG Fischenthal		29'136.00		29'136.00		30'836.00
4470.02	Mietzinserträge LG Bauma		14'400.00		14'400.00		14'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	73'445.00	973'272.04	74'700.00	892'042.32	74'597.03	849'409.90
91	Steuern	4'800.00	640'300.00	3'200.00	668'400.00	4'166.42	656'147.54
910	Steuern	4'800.00	640'300.00	3'200.00	668'400.00	4'166.42	656'147.54
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'800.00	640'300.00	3'200.00	668'400.00	4'166.42	656'147.54
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	300.00		300.00		-600.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	4'500.00		2'900.00		4'766.42	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		463'000.00		462'800.00		468'666.24

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		31'900.00		54'000.00		33'914.23
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		300.00		900.00		273.41
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		4'500.00		8'500.00		3'980.55
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'700.00		-8'100.00		-6'582.85
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		48'900.00		47'800.00		48'787.86
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'300.00		3'200.00		3'327.52
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		800.00		400.00		593.95
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'900.00		3'200.00		1'068.10
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-600.00		-800.00		-368.50
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		17'900.00		20'600.00		19'923.90
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		53'000.00		45'300.00		56'190.59
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'200.00		22'600.00		23'919.53
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100.00				53.59
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'500.00		3'000.00		3'570.35
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'400.00		-1'300.00		-8'440.95
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-8.50
4011.00 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'400.00		5'800.00		6'386.36
4011.10 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		600.00		700.00		1'141.82

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.16
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		200.00		235.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500.00		-400.00		-484.75
93	Finanz- und Lastenausgleich	65'495.00	161'660.00	68'450.00	330'000.00	68'091.00	334'226.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	65'495.00	161'660.00	68'450.00	330'000.00	68'091.00	334'226.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	65'495.00	161'660.00	68'450.00	330'000.00	68'091.00	334'226.00
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	65'495.00		68'450.00		68'091.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		161'660.00		330'000.00		330'071.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						4'155.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'150.00	2'000.00	3'050.00	1'700.00	2'339.61	1'352.54
961	Zinsen	3'150.00	2'000.00	3'050.00	1'700.00	2'339.61	1'352.54
9610	Zinsen	3'150.00	2'000.00	3'050.00	1'700.00	2'339.61	1'352.54
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	200.00		200.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'050.00		2'050.00		1'916.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	900.00		800.00		423.36	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						8.50
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'000.00		1'700.00		1'344.04
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		298.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		298.45

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		298.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		298.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		169'012.04		-108'357.68		-142'614.63
999	Abschluss		169'012.04		-108'357.68		-142'614.63
9999	Abschluss		169'012.04		-108'357.68		-142'614.63
9000.00	Ertragsüberschuss				-108'357.68		-142'614.63
9001.00	Aufwandüberschuss		169'012.04				
Gesamtergebnis		1'024'308.04	1'024'308.04	943'078.32	943'078.32	907'221.70	907'221.70
		1'024'308.04	1'024'308.04	943'078.32	943'078.32	907'221.70	907'221.70

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	168'500.00		85'000.00	9'000.00	11'034.80	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	168'500.00		85'000.00	9'000.00	11'034.80	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	168'500.00		85'000.00	9'000.00	11'034.80	
3506	Kirchliche Liegenschaften	168'500.00		85'000.00	9'000.00	11'034.80	
5040.00	Hochbauten	168'500.00		85'000.00		11'034.80	
INV00005	Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung	150'000.00					
INV00006	Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund	18'500.00		85'000.00		11'034.80	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				9'000.00		
INV00006	Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund				9'000.00		
		168'500.00		85'000.00	9'000.00	11'034.80	
	Nettoinvestition		168'500.00		76'000.00		11'034.80
		168'500.00	168'500.00	85'000.00	85'000.00	11'034.80	11'034.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	40'970.04	35'741.32	33'140.37
Total			40'970.04	35'741.32	33'140.37
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	40'970.04	35'741.32	33'140.37
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			40'970.04	35'741.32	33'140.37

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'200	2'210	2'295		
Steuerfuss	13%	13%	14%		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-76%	190%	1593%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-90%	-102%	-134%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettovermögen pro Kirchgemeindemitglied	-262	-310	-403	< 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



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

umfasst das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fiscenthal

Investitionsplanung

2025 - 2028

Ablieferung an Kirchenpflege	18.10.2024
Information Kirchgemeindeversammlung	25.11.2024

Investitionsplan 2025-28

Investitionsplanung 2025-2028	Bem.	Prio.	vor 2025	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung									
Investitionen Verwaltungsvermögen									
davon bewilligt		1	87'034.80	18'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105'534.80
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			87'034.80	168'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255'534.80
Investitionsprojekte									
Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund		1	87'034.80	18'500.00					105'534.80
Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung		2		150'000.00					150'000.00
									0.00

Bemerkungen:

* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.