

## Reformierte Kirchgemeinde Oberwinterthur

# Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	12.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	07.11.2024
Abnahmebeschluss Stadtsynode	02.12.2024
Veröffentlichung Gemeindebudget	06.12.2024

## Inhaltsverzeichnis

<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>		
1	Bericht der Kirchenpflege	3
2	Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<b>Budget</b>		
3	Erfolgsrechnung	8
4	Investitionsrechnungen	9 - 10
<b>Budget - Details</b>		
5	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
6	Erfolgsrechnung	14 - 23
7	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24
8	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
9	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>		
10	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Oberwinterthur  
 Hohlandstrasse 7  
 8404 Winterthur

Ressortvorsteherin Finanzen i.V.

Nadine Welwolo

Rechnungsführung durch den Verband der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden der Stadt Winterthur  
 058 717 58 00  
 stadtverband@reformiert-winterthur.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

Das Budget 2025 schliesst mit einem Steuerzuteilungsbetrag exkl. Abschreibungen von CHF 1'604'000.00 ab und ist damit gegenüber dem im Vorjahresbudget ausgewiesenen Steuerzuteilungsbetrag exkl. Abschreibungen (CHF 1'706'100.00) um 5.98 % tiefer.

Im Vergleich zur zugeteilten Budgetquote von CHF 1'516'614.00 resultiert eine Mehrausschöpfung von CHF 87'386.00, was +5.76 % entspricht.

Die planmässigen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen betragen im Jahre 2025 CHF 357'800.00 und sind gegenüber dem Vorjahresbudget (CHF 364'800.00) um CHF 7'000.00 tiefer.

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Aufwand	Fr.	2'448'700.00
	Ertrag (ohne Steuerzuteilung)	Fr.	486'900.00
	<b>Steuerzuteilungsbetrag</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'961'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-200'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Steuerzuteilungsbetrag wird vom Verband der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden getragen.

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

8404 Winterthur, 25. September 2024

Kirchenpflege

Präsidentin

Ressortverantwortliche Finanzen i.V.

### Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Oberwinterthur genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Aufwand	Fr.	2'448'700.00
	Ertrag (ohne Steuerzuteilung)	Fr.	486'900.00
	<b>Steuerzuteilungsbetrag</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'961'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-200'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Steuerzuteilungsbetrag wird vom Verband der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden getragen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Oberwinterthur finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Bestimmungen des Reglementes über die Finanzverteilung sind eingehalten.

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

8404 Winterthur, 23. Oktober 2024

Rechnungsprüfungskommission

Präsident

Aktuar/in



# Budget

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Oberwinterthur		Betrag	Betrag	Betrag
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>2'448'700.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'202'574.14</b>
30	Personalaufwand	1'173'000.00	1'180'000.00	1'092'433.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	799'900.00	881'400.00	650'997.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	357'800.00	364'800.00	335'348.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	15'000.00		15'000.00
36	Transferaufwand	28'000.00	25'000.00	32'270.00
37	Durchlaufende Beiträge	75'000.00	95'000.00	76'525.23
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'244'400.00</b>	<b>2'401'900.00</b>	<b>2'081'178.63</b>
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	185'600.00	228'000.00	184'947.90
43	Übrige Erträge	22'000.00	8'000.00	34'220.16
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	1'961'800.00	2'070'900.00	1'785'485.34
47	Durchlaufende Beiträge	75'000.00	95'000.00	76'525.23
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-204'300.00</b>	<b>-144'300.00</b>	<b>-121'395.51</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	204'300.00	144'300.00	121'395.51
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>204'300.00</b>	<b>144'300.00</b>	<b>121'395.51</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
	Total Aufwand	2'448'700.00	2'546'200.00	2'202'574.14
	Total Ertrag	-2'448'700.00	-2'546'200.00	-2'202'574.14

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>200'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>1'741'811.54</b>	
50	Sachanlagen	200'000.00		450'000.00		1'705'511.54	
59	Übertrag an Bilanz					36'300.00	
6	<b>Investitionseinnahmen</b>						<b>1'741'811.54</b>
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						36'300.00
69	Übertrag an Bilanz						1'705'511.54
		<b>200'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>1'741'811.54</b>	<b>1'741'811.54</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>200'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		
		<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>1'741'811.54</b>	<b>1'741'811.54</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Regelung von internen Zinsen gemäss § 36 Verordnung zum Gemeindegesetz (VGG)

Beschluss des Verbandsvorstandes vom 31. März 2014:

Anwendung der Regelung des Kantons Zürich betreffend Vergütungszins für Steuerguthaben. Mit Beschluss vom 10. Mai 2023 (LS 631.611) hat der Regierungsrat den Vergütungszins ab 2024 auf 1 % festgesetzt. Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.

Verzinst werden zwischen der Gemeinde und dem Verband über die Sachkonten 3401.02 und 4401.01:

a) die Guthaben und Verpflichtungen der Sonderrechnungen (Zinsaufwand beim Verband, Zinsertrag bei Gemeinde), ohne Geldkonten von Sonderrechnungen

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens (Zinsaufwand bei Gemeinde, Zinsertrag beim Verband)

#### Kirche

#### Kurz und bündig

Textliche Erläuterung bei Abweichungen +/- 3'000 Franken, sofern diese 10 % oder mehr betragen:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
3500.3050.01	11'800	15'000	-3'200.00	Budgetbetrag 2024 zu hoch eingesetzt (siehe auch RJ 2023)
3500.3052.00	19'000	15'000	4'000.00	Budgetbetrag 2024 zu tief eingesetzt (siehe auch RJ 2023)
3500.3090.00	6'000	1'000	5'000.00	Allfällige Weiterbildungskosten Umsetzung neues Organisationsmodell/Einsetzung Bereichs- und Teamleitungen
3500.3099.00	16'000	11'100	4'900.00	Mehraufwand betr. neues Organisationsmodell (Teamanlässe, Ausflüge, Geschenke etc.)
3500.3118.00	4'500	8'000	-3'500.00	Anpassung Budgetbetrag an frühere Jahre (siehe auch RJ 2023)
3500.3130.02	1'000	12'000	-11'000.00	Budgetbetrag 2024 wurde zu hoch eingesetzt (evtl. aus RJ 2021 übernommen → Relaunch Homeage Fr. 7'800?)
3500.3130.10	5'000	2'000	3'000.00	Dienstleistungen werden künftig höher ausfallen - u.a. Share Point etc. (siehe auch RJ 2023)
3500.3132.01	30'000	8'000	22'000.00	Mehraufwand betr. neues Organisationsmodell (Coaching, externe Begleitung, Werkzeuge zur Umsetzung)
3500.3132.03	4'600	600	4'000.00	Nachführung Archiv wurde bisher intern gemacht. Neu wird eine externe Dienstleistung beansprucht.
3500.3133.02	1'500	4'500	-3'000.00	Budgetbetrag 2024 zu hoch eingesetzt (siehe auch RJ 2023)
3501.3010.01	53'500	59'000	-5'500.00	Reduktion Stellenpensum Organistin
3501.3102.01	5'500	2'000	3'500.00	Budgetbetrag 2024 für Kirchenzettel zu tief eingesetzt (siehe auch RJ 2023)
3501.3132.02	15'800	20'600	-4'800.00	gemäss Budgeteingabe Kirchenmusik
3502.3010.02	303'000	350'000	-47'000.00	Reduktion Stellenplafonds von 340% auf 310%
3502.3010.07	1'800	5'500	-3'700.00	Wegfall Stundenlöhne Zentrum am Buck
3502.3052.00	37'200	42'000	-4'800.00	Tiefere AG-Beiträge an Pensionskasse infolge Reduktion Stellenplafonds
3502.3091.02	1'700	5'400	-3'700.00	Teilweise interne Umlagerung auf andere Fibu-Konten
3502.3101.01	17'400	27'300	-9'900.00	Tiefere Kosten, u.a. infolge Auflösung Betrieb Zentrum am Buck
3502.3102.01	1'600	6'400	-4'800.00	Wegfall Drucksachen, Publikationen budgetierter Betrag 2024 für Seniorenarbeit
3502.3105.00	12'000	22'800	-10'800.00	Kontoverschiebung zu Konto 3130.06/Mittagstische und Auflösung Betrieb Zentrum am Buck
3502.3130.06	17'500	13'000	4'500.00	Kontoverschiebung von Konto 3105.00/Lebensmittel

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
3502.3130.09	600	14'400	-13'800.00	Tiefere Dienstleistungen Quartier Hegi und Auflösung Betrieb Zentrum am Buck
3502.3132.02	3'700	7'600	-3'900.00	Tiefere Kosten für Referenten und Fachexperten Quartier Hegi und Auflösung Betrieb Zentrum Buck
3502.3171.00	71'200	97'600	-26'400.00	Ein Lager/Ausflug bei Jugendarbeit weniger und keine Wanderwoche der Senioren
3502.4260.01	61'000	86'400	-25'400.00	siehe Konto 3171.00 (weniger Aktivitäten)
3502.4260.03	20'000	0	20'000.00	Rückerstattung Praxisausbildung Personalkosten Verein Jugendzentrum Gleis 1B
3502.4260.09	0	3'500	-3'500.00	Budgetbetrag 2024 nicht eruierbar (evtl. für Zentrum am Buck und Quartier Hegi)
3502.4390.00	0	5'000	-5'000.00	Budgetbetrag 2024 nicht eruierbar (evtl. für Zentrum am Buck)
3503.3132.01	3'100	15'100	-12'000.00	Kontoverschiebung zu Konto 3132.02/Honorare Musiker, Referenten (u.a. Erwachsenenarbeit)
3503.3132.02	15'400	3'600	11'800.00	Kontoverschiebung von Konto 3132.01/Honorare externe Berater, Gutachter (u.a. Erwachsenenarbeit)
3504.3010.04	78'800	65'800	13'000.00	Erhöhung Stellenplafonds von 66% auf 71%
3504.3132.02	17'200	25'000	-7'800.00	Erhöhung Stellenplafonds und Anpassung an RJ 2023
3504.4390.00	6'000	2'000	4'000.00	Kollekte Konzert Stabat Mater
3506.3010.06	187'100	165'900	21'200.00	Erhöhung Stellenplafonds von 215% auf 230%
3506.3052.00	23'000	17'000	6'000.00	Höhere AG-Beiträge an Pensionskasse infolge Erhöhung Stellenplafonds
3506.3120.03	30'000	14'000	16'000.00	Budgetbetrag 2024 für KGH zu tief eingesetzt (siehe auch RJ 2023)
3506.3130.08	15'000	0	15'000.00	Entschädigung an Geschäftsstelle des Stadtverbandes gem. Dienstleistungsvereinbarung
3506.3144.00	180'000	230'000	-50'000.00	tiefere Unterhaltskosten bei PH a. Römerstrasse, PH Guggenbühl und Zentrum am Buck
3506.4472.00	80'500	20'500	60'000.00	Erträge aus Vermietung Zentrum am Buck

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>2'358'700.00</b>	<b>396'900.00</b>	<b>2'451'200.00</b>	<b>380'300.00</b>	<b>2'111'048.91</b>	<b>325'563.57</b>
35	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'358'700.00</b>	<b>396'900.00</b>	<b>2'451'200.00</b>	<b>380'300.00</b>	<b>2'111'048.91</b>	<b>325'563.57</b>
350	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'358'700.00</b>	<b>396'900.00</b>	<b>2'451'200.00</b>	<b>380'300.00</b>	<b>2'111'048.91</b>	<b>325'563.57</b>
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	429'200.00	1'500.00	403'100.00	3'000.00	387'906.69	55'134.10
3501	Gottesdienst	129'600.00		138'000.00	1'000.00	129'974.59	
3502	Diakonie und Seelsorge	540'700.00	168'000.00	666'000.00	181'900.00	496'141.75	125'062.20
3503	Bildung und Spiritualität	166'600.00	12'100.00	162'200.00	11'100.00	134'371.90	9'401.30
3504	Kultur	128'200.00	6'000.00	116'600.00	2'000.00	124'743.80	9'209.26
3506	Kirchliche Liegenschaften	964'400.00	209'300.00	965'300.00	181'300.00	837'910.18	126'756.71
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>90'000.00</b>	<b>2'051'800.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>2'165'900.00</b>	<b>91'525.23</b>	<b>1'877'010.57</b>
91	<b>Steuern</b>		<b>1'961'800.00</b>		<b>2'070'900.00</b>		<b>1'785'485.34</b>
910	<b>Steuern</b>		<b>1'961'800.00</b>		<b>2'070'900.00</b>		<b>1'785'485.34</b>
9109	Steuerzuteilung an Kirchgemeinden im Stadtverband		1'961'800.00		2'070'900.00		1'785'485.34
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>91'525.23</b>	<b>91'525.23</b>
995	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>91'525.23</b>	<b>91'525.23</b>
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	75'000.00	75'000.00	80'000.00	80'000.00	76'525.23	76'525.23
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>2'448'700.00</b>	<b>2'448'700.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'202'574.14</b>	<b>2'202'574.14</b>
		<b>2'448'700.00</b>	<b>2'448'700.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'202'574.14</b>	<b>2'202'574.14</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>2'358'700.00</b>	<b>396'900.00</b>	<b>2'451'200.00</b>	<b>380'300.00</b>	<b>2'111'048.91</b>	<b>325'563.57</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'358'700.00</b>	<b>396'900.00</b>	<b>2'451'200.00</b>	<b>380'300.00</b>	<b>2'111'048.91</b>	<b>325'563.57</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'358'700.00</b>	<b>396'900.00</b>	<b>2'451'200.00</b>	<b>380'300.00</b>	<b>2'111'048.91</b>	<b>325'563.57</b>
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>429'200.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>403'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>387'906.69</b>	<b>55'134.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>427'700.00</i>		<i>400'100.00</i>		<i>332'772.59</i>
3000.01	Entschädigungen Behörden inkl. RPK	61'000.00		61'000.00		61'282.00	
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	12'000.00		12'000.00		12'432.00	
3010.00	Löhne Bereich Gemeindeaufbau und -leitung	121'300.00		118'000.00		113'020.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600.00		600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		15'000.00		9'447.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		15'000.00		18'361.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		900.00		814.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'591.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'400.00		2'353.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		1'000.00		163.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'000.00		11'100.00		4'921.60	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		4'000.00		4'958.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		249.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		5'000.00		20'808.40	
3102.02	Inserate	1'000.00		2'000.00		414.65	
3102.03	Aufwand Gemeindeseiten und 'reformiert.'	65'000.00		60'000.00		64'920.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Print- und Online-Medien	800.00		500.00		772.60	
3105.00	Lebensmittel	3'000.00		2'000.00		1'356.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		157.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		7'000.00		10'797.70	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	4'500.00		8'000.00		4'153.72	
3130.01	Kommunikationskosten	15'000.00		17'000.00		14'762.50	
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Website	1'000.00		12'000.00			
3130.03	Versandkosten	10'000.00		9'000.00		6'917.25	
3130.04	Post- und Bankspesen	700.00		300.00		681.06	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00		400.00		80.00	
3130.10	Dienstleistungen Dritter für IT-Support	5'000.00		2'000.00		5'429.34	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		8'000.00		8'692.50	
3132.03	Nachführung Archiv	4'600.00		600.00		1'300.00	
3133.02	Informatik-Nutzungsgebühr Software	1'500.00		4'500.00		1'512.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00				439.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		4'000.00		3'991.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					771.50	
3162.00	Leasing Kopierer	7'000.00		9'500.00		8'420.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		728.00	
3171.00	Ausflüge, Exkursionen, Reisen und Lager	2'000.00		1'000.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'300.00				227.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'500.00		357.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					20.00	
4260.08	Rückerstattung Zeitung 'reformiert.'						45'113.85
4260.09	Übrige Rückerstattungen		500.00		2'000.00		5.25
4390.00	Übriger Ertrag		1'000.00		1'000.00		10'015.00
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>129'600.00</b>		<b>138'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>129'974.59</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>129'600.00</i>		<i>137'000.00</i>		<i>129'974.59</i>
3010.01	Löhne Bereich Gottesdienst	53'500.00		59'000.00		57'725.20	
3030.01	Musizierende Gottesdienst	21'000.00		23'300.00		17'582.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600.00		600.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'800.00		4'516.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		6'800.00		6'994.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		374.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		900.00		759.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'100.00		1'016.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00			
3091.02	Freiwilligenarbeit					98.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'100.00		2'200.00		4'795.10	
3101.02	Kirchenschmuck	4'000.00		5'000.00		3'610.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		2'000.00		5'628.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Print- und Online-Medien	1'500.00		1'500.00		1'194.54	
3105.00	Lebensmittel	500.00		1'000.00		299.30	
3130.05	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	800.00		1'500.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	600.00				620.00	
3132.02	Honorare Musiker, Referenten, usw.	15'800.00		20'600.00		17'915.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		1'600.00		3'090.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		154.00	
3199.02	Erinnerungsabgaben (Taufen, Hochzeiten)	400.00		400.00			
3636.01	Beiträge an kirchliche Werke	2'500.00		2'500.00		3'000.00	
4260.09	Übrige Rückerstattungen				1'000.00		
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>540'700.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>666'000.00</b>	<b>181'900.00</b>	<b>496'141.75</b>	<b>125'062.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>372'700.00</i>		<i>484'100.00</i>		<i>371'079.55</i>
3010.02	Löhne Bereich Diakonie	303'000.00		350'000.00		307'971.10	
3010.07	Löhne an im Stundenlohn Angestellte	1'800.00		5'500.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'500.00		1'500.00		1'620.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00		22'000.00		19'775.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'200.00		42'000.00		37'675.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		2'000.00		1'999.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'500.00		3'326.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		4'400.00		4'101.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500.00		5'500.00		580.00	
3091.02	Freiwilligenarbeit	1'700.00		5'400.00		630.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'100.00		144.80	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		901.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'400.00		27'300.00		17'441.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		6'400.00		3'746.96	
3104.00	Lehrmittel					137.50	
3105.00	Lebensmittel	12'000.00		22'800.00		10'488.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.					2'100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			400.00		660.00	
3130.03	Versandkosten	500.00				498.00	
3130.06	Mittagstische	17'500.00		13'000.00		14'361.75	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	600.00		14'400.00		530.00	
3132.02	Honorare Musiker, Referenten, usw.	5'200.00		7'600.00		6'122.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	4'300.00		2'800.00		2'130.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		3'200.00		1'511.50	
3171.00	Ausflüge, Exkursionen, Reisen und Lager	71'200.00		97'600.00		30'828.36	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	7'400.00		8'500.00		6'608.48	
3199.02	Erinnerungsabgaben (Taufen, Hochzeiten)			300.00			
3636.02	Beiträge an diakonische Institutionen	20'000.00		17'300.00		20'250.00	
4260.01	Teilnehmer- und Lagerbeiträge		61'000.00		86'400.00		32'277.20
4260.02	Rückerstattung offene Jugendarbeit		87'000.00		87'000.00		92'785.00
4260.03	Rückerstattung von Personalkosten		20'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.09	Übrige Rückerstattungen				3'500.00		
4390.00	Übriger Ertrag				5'000.00		
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>166'600.00</b>	<b>12'100.00</b>	<b>162'200.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>134'371.90</b>	<b>9'401.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'500.00</i>		<i>151'100.00</i>		<i>124'970.60</i>
3010.03	Löhne Bereich Bildung	85'600.00		78'600.00		81'972.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		4'800.00		4'383.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		7'000.00		6'900.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		394.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		738.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'106.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		250.00	
3091.02	Freiwilligenarbeit	800.00		800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.00		54.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'800.00		4'959.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'900.00		6'700.00		2'121.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Print- und Online-Medien					87.00	
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		4'000.00		1'910.65	
3105.00	Lebensmittel	9'200.00		10'000.00		3'515.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'100.00		15'100.00		1'788.00	
3132.02	Honorare Musiker, Referenten, usw.	15'400.00		3'600.00		6'905.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen					33.00	
3171.00	Ausflüge, Exkursionen, Reisen und Lager	16'500.00		16'400.00		10'767.35	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		1'500.00		373.35	
3199.02	Erinnerungsabgaben (Taufen, Hochzeiten)	1'000.00		500.00		110.50	
3636.03	Beiträge an Lehranstalten	2'500.00		2'200.00		6'000.00	
4260.01	Teilnehmer- und Lagerbeiträge		9'600.00		7'100.00		8'680.00

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberwinte

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.09		2'500.00		4'000.00		721.30
<b>3504 Kultur</b>	<b>128'200.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>116'600.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>124'743.80</b>	<b>9'209.26</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>122'200.00</i>		<i>114'600.00</i>		<i>115'534.54</i>
3010.04	78'800.00		65'800.00		67'087.15	
3030.04	7'000.00		6'000.00		10'341.35	
3050.01	5'600.00		4'600.00		4'972.40	
3052.00	8'000.00		6'000.00		6'792.05	
3053.00	500.00		400.00		390.85	
3054.00	900.00		900.00		836.15	
3055.00	1'100.00		1'000.00		1'045.40	
3090.00	2'000.00				2'000.00	
3101.01	200.00		200.00		1'244.65	
3102.01	2'000.00		2'600.00		2'936.15	
3103.00	500.00				964.50	
3105.00	200.00		1'000.00		236.85	
3132.01					2'500.00	
3132.02	17'200.00		25'000.00		15'486.20	
3132.09	1'200.00					
3151.00					3'210.10	
3170.00			100.00		1'700.00	
3636.04	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4260.09						4.10
4390.00		6'000.00		2'000.00		9'205.16
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>964'400.00</b>	<b>209'300.00</b>	<b>965'300.00</b>	<b>181'300.00</b>	<b>837'910.18</b>	<b>126'756.71</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>755'100.00</i>		<i>784'000.00</i>		<i>711'153.47</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.06	Löhne Bereich Liegenschaften	187'100.00		165'900.00		163'708.55	
3010.07	Löhne an im Stundenlohn Angestellte	12'000.00		12'000.00		12'156.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		11'500.00		11'113.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00		17'000.00		17'851.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'000.00		966.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'869.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'373.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		3'000.00		450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		200.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'500.00		18'100.00		12'379.51	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	7'500.00		6'500.00		5'749.95	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	200.00		1'000.00		36.00	
3120.01	Wasser, Abwasser	8'100.00		8'200.00		8'383.00	
3120.02	Energie, Strom	25'000.00		23'600.00		23'875.90	
3120.03	Heizmaterial, -energie	30'000.00		14'000.00		32'687.07	
3120.04	Entsorgungsgebühren	2'000.00		2'800.00		2'360.30	
3130.07	Dienstleistung Dritter für Reinigung	17'000.00		16'000.00		10'407.00	
3130.08	Dienstleistung Dritter für Liegenschaftenbewirtschaftung	15'000.00				4'886.75	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		150.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		8'452.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'700.00		7'500.00		12'182.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'000.00		20'000.00		13'463.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000.00		230'000.00		128'326.47	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		20'500.00		16'511.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		8'555.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten und Benützungskosten Mobilien					1'383.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		620.40	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		1'462.73	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	302'500.00		364'800.00		280'026.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	55'300.00				55'322.00	
4260.09	Übrige Rückerstattungen				32'000.00		
4260.10	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		5'000.00		5'000.00		5'361.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000.00		48'000.00		17'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		75'800.00		75'800.00		75'840.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		80'500.00		20'500.00		28'555.51
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>90'000.00</b>	<b>2'051'800.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>2'165'900.00</b>	<b>91'525.23</b>	<b>1'877'010.57</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>		<b>1'961'800.00</b>		<b>2'070'900.00</b>		<b>1'785'485.34</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		<b>1'961'800.00</b>		<b>2'070'900.00</b>		<b>1'785'485.34</b>
<b>9109</b>	<b>Steuerzuteilung an Kirchgemeinden im Stadtverband</b>		<b>1'961'800.00</b>		<b>2'070'900.00</b>		<b>1'785'485.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'961'800.00</i>		<i>2'070'900.00</i>		<i>1'785'485.34</i>	
4632.00	Ordentliche Steuerzuteilung		1'961'800.00		2'070'900.00		1'785'485.34
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>91'525.23</b>	<b>91'525.23</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>91'525.23</b>	<b>91'525.23</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>76'525.23</b>	<b>76'525.23</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Weiterleitung Kollekten	75'000.00		80'000.00		74'027.21	
3706.01	Einlagen in Legate FK für Ausgleich Funktion					2'498.02	
4707.00	Eingang Kollekten		75'000.00		80'000.00		76'525.23
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberwinte

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	15'000.00				15'000.00	
3706.00	Weiterleitung Kollekten			15'000.00			
4390.00	Übriger Ertrag		15'000.00				15'000.00
4707.00	Eingang Kollekten				15'000.00		
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>2'448'700.00</b>	<b>2'448'700.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'202'574.14</b>	<b>2'202'574.14</b>
		<b>2'448'700.00</b>	<b>2'448'700.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'546'200.00</b>	<b>2'202'574.14</b>	<b>2'202'574.14</b>

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 35

**Kirche**  
Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto

Budget 2025

3506.5040.34

*Projektierung Instandsetzung Kirche St. Arbogast (Ausführung Jahre 2026 und 2027)*

*Sperrvermerk: Vorbehältlich der Genehmigung durch die Kirchgemeindeversammlung und die Stadtsynode.*

# 9

**Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.*

Konto

Budget 2025

*Die Kirchgemeinde Oberwinterthur besitzt zur Zeit keine Liegenschaften im Finanzvermögen.*

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	200'000.00		450'000.00		1'705'511.54	36'300.00
35	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	200'000.00		450'000.00		1'705'511.54	36'300.00
350	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	200'000.00		450'000.00		1'705'511.54	36'300.00
3506	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	200'000.00		450'000.00		1'705'511.54	36'300.00
	<i>Nettoinvestition</i>		200'000.00		450'000.00		1'669'211.54
5040.31	Instandsetzung PH alte Römerstrasse			450'000.00			
5040.34	Projektierungskredit Instandsetzung Kirche	200'000.00					
5040.38	Ausführungskredit für Totalsanierung und Umbau KGH					1'705'511.54	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						36'300.00
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>					36'300.00	1'705'511.54
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					36'300.00	1'705'511.54
999	<b>Abschluss</b>					36'300.00	1'705'511.54
9999	<b>Abschluss</b>					36'300.00	1'705'511.54
	<i>Nettoinvestition</i>					1'669'211.54	
5900.00	Passivierte Einnahmen					36'300.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt						1'705'511.54
		200'000.00		450'000.00		1'741'811.54	1'741'811.54
	<b>Nettoinvestition</b>		200'000.00		450'000.00		
		200'000.00	200'000.00	450'000.00	450'000.00	1'741'811.54	1'741'811.54

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Sanierung Pfarrhaus Hohlandstr. (Projekt)	3300.40	7'300	7'300	7'264.00
3506	Sanierung Pfarrhaus Hohlandstr. (Ausführung)	3300.40	62'600	62'600	62'589.00
3506	Sanierung/Umbau KGH (Projekt)	3300.40	0	17'000	0.00
3506	Sanierung/Umbau KGH (Ausführung Gebäude)	3300.40	187'800	255'400	187'847.00
3506	Sanierung/Umbau KGH (Ausführung B'eintr./Umgebung)	3300.40	22'300	0	22'326.00
3506	Sanierung/Umbau KGH (Ausstattung)	3300.60	55'300	0	55'322.00
3506	Instandsetzung PH alte Römerstrasse 5	3300.40	22'500	22'500	0.00
3506	Instandsetzung Kirche St. Arbogast (AiB)	3300.40	0	0	0
AiB = Anlage im Bau					
<b>Total</b>			<b>357'800</b>	<b>364'800</b>	<b>335'348.00</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3300.40	357'800	364'800	335'348
Wertberichtigungen Darlehen		364x	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen		365x	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge		366x	0	0	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>357'800</b>	<b>364'800</b>	<b>335'348.00</b>