

Reformierte Kirche Uster
8610 Uster

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	30. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	3. Dezember 2024
Veröffentlichung	3. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28 - 29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30 - 31
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33 - 34
14 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Reformierte Kirchengemeinde Uster
 Zentralstrasse 40
 8610 Uster

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Matthias Bickel

Rechnungsführung
 Telefon
 E-Mail

Ruth Jud, Springermarkt.ch AG
 043 366 40 20
 refuster@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das vorliegende Budget 2025 rechnet mit einem Aufwand von CHF 4'848'700 (Vorjahr: CHF 4'494'100) und einem Ertrag von CHF 4'731'700 (Vorjahr: CHF 4'901'100). Dies resultiert in einem Aufwandsüberschuss von CHF 117'000 (Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 407'000). Die erwarteten Steuereinnahmen von CHF 3'602'000 sind im Vergleich zum Vorjahr (CHF 3'540'000) zwar höher veranschlagt, doch fallen dieses Mal die geplanten Ausgaben auch stärker ins Gewicht.

Auf der Ertragsseite belastet die sinkende Zahl an Gemeindemitglieder die Finanzen weiterhin. Neben den betrieblichen Einnahmen sind die Kirchensteuern die mit Abstand grösste Einnahmequelle. Die Steigerung des allgemeinen Steuersubstrats aufgrund der noch guten Wirtschaftslage mag den negativen Trend des Mitgliederschwunds im Moment noch abfedern.

Auf der Ausgabenseite ist die Kirchgemeinde gefordert, mit den vorhandenen Mitteln haushälterisch umzugehen. Dem vorliegenden Budget ging eine interne Sparrunde voraus, denn der kontinuierlich wachsende Sach- und Betriebsaufwand muss im Auge behalten werden. Für das Jahr 2025 fallen erneut der verordnete Teuerungsausgleich und Stufenanstieg der Löhne und teils Entschädigungen wie auch die geplanten Investitionen im Verwaltungsvermögen ins Gewicht.

Die Konjunkturprognosen für 2025 sagen zwar eine leichte Erholung der Weltwirtschaft voraus, doch bestehen weiterhin Abwärtsrisiken, die unsere Arbeit beeinflussen – die Konflikte in der Ukraine und in Nahost sind hierzu bestimmend. Weitet sich die Auseinandersetzung in Nahost auf die gesamte Region aus, werden die Energiepreise sehr schnell wieder unter Druck geraten, was die Teuerung anheizen und unsere Rechnung stärker belasten wird.

Die mittelfristige Finanzplanung sollte die definierten Finanzziele dennoch erreichen, vorausgesetzt, die Kirchgemeinde wirtschaftet behutsam und hält Ausgaben und Einnahmen im Einklang. Unsere Erfolgsrechnungen müssen ausgeglichen bleiben, die Selbstfinanzierung sich weiterhin im guten Durchschnitt bewegen und die geplanten Investitionen vollständig selber finanziert werden – in Zeiten hoher Zinsen sowieso.

Investitionen

Für das Jahr 2025 sind in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens CHF 2'215'000 eingestellt. Darin enthalten ist die grosse Teilrevision der Kirchenorgel zum einen und die Sanierung des Gebäudesockels des Kirchgemeindehauses zum anderen. Im Finanzvermögen sind für das kommende Jahr keine Investitionen geplant.

Steuerfuss

Mit den dargelegten Ausführungen sieht die Kirchenpflege vor, den Steuerfuss bei 11% zu belassen.

Wir bedanken uns für das entgegengebrachte Vertrauen!

Kirchenpflege Reformierte Kirche Uster.

8610 Uster, 01.10.2024

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'848'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'129'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'719'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'215'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'215'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'745'455
Steuerfuss		%	11
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'719'000
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	3'602'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-117'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 16.10.2024

Reformierte Kirchgemeinde Uster



Gertrud Dubach
Präsidentin



Matthias Bickel
Ressortvorsteher Finanzen

An die Gemeindeversammlung der
reformierten Kirchgemeinde Uster

Uster, den 31. Oktober 2024

Abschied zum Budget 2025

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 am 16. Oktober 2024 abgenommen und danach der RPK zur Prüfung vorgelegt. Das Budget weist einen Aufwandüberschuss (Verlust) von 117'000.- auf. Dies nach vielen Jahren mit positiven Zahlen. Natürlich weckt dies die Aufmerksamkeit der RPK in besonderem Masse. Dieser Fehlbetrag resultiert aus Einnahmen von CHF 4'731'700.- und Aufwendungen CHF. 4'848'700.-. Abschreibungen und Wertberichtigungen von total CHF 319'800.- sind darin enthalten.

Die Netto-Investitionen im Verwaltungsvermögen werden mit CHF 2'215'000.- und im Finanzvermögen mit 0.00 veranschlagt. Das genehmigte Projekt „Sanierung Denkmalstrasse“ ist darin mit dem ursprünglichen Planungskredit von 1'020'000.- enthalten.

Nach Durchsicht, Prüfung und Rückfragen sieht sich die RPK veranlasst, der Kirchgemeindeversammlung folgende Kürzungsanträge vorzulegen:

Anträge RPK:

(Ersetzt Seite 5 der Weisung „Budget 2025 der reformierten Kirchen Uster vom 16.10.24“)

Erfolgsrechnung: (nach KS/Kto/Name)

1. 3500.3001.00, Reduktion der geplanten Behördenentschädigung	26'000.-
2. 3500.3010.00, Reduktion der geplanten Löhne Verw. + Betriebspersonal	70'000.-
3. 3506.3300.40, Reduktion Abschreibungen Hochbauten VV	12'100.-
Total Verminderung Aufwand Erfolgsrechnung	108'100.-
Budgetbeschluss KIPF v. 28.10.2024 mit Aufwandüberschuss	117'000.-
<u>Aufwandüberschuss 2025, neu , CHF</u>	<u>8'900.-</u>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen/VV:

1. 2320.5040.01 Reduktion der Nettoinvestition im Verwaltungsvermögen um 400'000.- Franken für das von der Stadtbildkommission nur teilbewilligte und somit reduzierte Projekt „Sanierung Denkmalstrasse“, auf neu 620'000.- Franken. Diese Reduktion wurde im Budget 2025 nicht berücksichtigt und wird somit von der RPK zur Minderung beantragt.

Die reduzierte Abschreibung um 12'100.- ist im vorherigen Antrag eingerechnet.

Total Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

CHF 1'815'000.-

Steuerfuss:

Das Budget 2025 basiert auf einem gleichbleibenden **Steuerfuss von 11%**.

Die RPK stellt fest, dass der Selbstfinanzierungsgrad von 9% als ungenügend zu bewerten ist und Verbesserungen dringend notwendig sein werden.

Für das Personal der ref. Kirche Uster ist eine Lohn-Teuerungsanpassung von 1,1% und ein individueller Stufenanstieg von 1,2% vorgesehen. Nicht explizit deklariert, aber mit eingerechnet, ist eine zusätzliche einmalige Lohnanpassung von 1%.

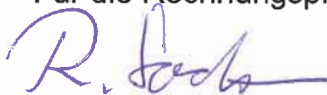
Wir danken der Kirchenpflege Uster und allen Beteiligten für das Erstellen des Budgets 2025 und für die detaillierten Informationen und Auskünfte.

Empfehlung:

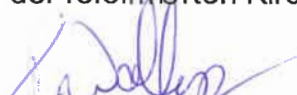
Die RPK empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung den Anträgen der RPK zuzustimmen und dann das bereinigte Budget zu genehmigen. Der Steuerfuss bleibt bei unveränderten 11 Prozent.

Das Budget 2025 weist so neu einen Aufwandüberschuss von 8'900 Franken aus.

Für die Rechnungsprüfungskommission der reformierten Kirchgemeinde Uster



Rudolf Locher
Präsident



Patrick Wolfenberger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Uster am 03.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'848'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'129'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'719'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'215'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'215'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Änderungen an der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

Erfolgsrechnung	Konto 3506.3300.40	Reduktion Abschreibungen Hochbauten VV	Fr.	12'100
Investitionsrechnung	Konto 2320.5040.01	Reduktion Investitionen Sanierung Denkmalstrasse	Fr.	400'000.00

3 Beschluss zum Budget unter Berücksichtigung der Änderungen

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Uster am 03.12.2024 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'836'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'129'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'706'900
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'815'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'815'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

4 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	32'745'455	
Steuerfuss	%	11	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'706'900
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	3'602'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-104'900

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2025 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 03.12.2024
Reformierte Kirchgemeinde Uster

Gertrud Dubach  Präsidentin
Matthias Bickel  Ressortvorsteher Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		4'848'700	4'494'100	4'374'898.85
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'129'700	1'361'100	1'376'880.53
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'719'000	-3'133'000	-2'998'018.32
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	32'745'455	32'181'818	33'906'872.27	
Steuerfuss in %	11	11	11	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'640'000	2'620'000	2'671'194.50	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	570'000	550'000	563'456.50	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	350'000	330'000	449'807.95	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	42'000	40'000	45'297.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'602'000	3'540'000	3'729'755.95	
Steuerertrag Rechnungsjahr			3'602'000	3'540'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-117'000	407'000
				731'737.63

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	407'000
- Aufwandüberschuss	117'000	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	319'800	244'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'500	3'100
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	206'300	654'900
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'215'000	1'670'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'008'700	-1'015'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9%	39%

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'518'897.22	1'594'871.55	1'721'752.60	1'755'300	2'012'100	2'028'197	2'044'422	2'060'778	14'736'318
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	741'447.13	902'206.86	757'915.75	970'100	959'600	967'277	975'015	982'815	7'256'377
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	281'139.19	259'722.48	248'785.05	244'800	319'800	315'000	319'000	315'000	2'303'247
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	36'463.09	27'427.10	40'246.15	3'100	3'500	3'500	3'500	3'500	121'236
36	Transferaufwand	1'464'762.15	1'386'654.35	1'460'165.70	1'396'300	1'426'700	1'410'826	1'458'463	1'496'907	11'500'778
37	Durchlaufende Beiträge	79'439.11	85'656.80	78'324.95	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	493'421
	Total Betrieblicher Aufwand	4'122'147.89	4'256'539.14	4'307'190.20	4'419'600	4'771'700	4'774'800	4'850'400	4'909'000	36'411'377
										0
40	Fiskalertrag	4'484'827.32	4'237'805.58	4'487'736.35	4'338'000	4'206'000	4'161'000	4'334'000	4'336'000	34'585'369
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	108'566.60	170'022.34	147'448.28	205'100	171'000	172'368	173'747	175'137	1'323'389
43	Verschiedene Erträge	29'628.74	25'336.40	37'085.05	0	0	0	0	0	92'050
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	38'925.90	24'091.70	16'188.35	0	0	0	0	0	79'206
46	Transferertrag	23'645.05	24'257.20	23'998.35	24'000	24'000	1'632	1'653	1'663	124'849
47	Durchlaufende Beiträge	79'439.11	85'656.80	78'324.95	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	493'421
	Total Betrieblicher Ertrag	4'765'032.72	4'567'170.02	4'790'781.33	4'617'100	4'451'000	4'385'000	4'559'400	4'562'800	36'698'284
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	642'884.83	310'630.88	483'591.13	197'500	-320'700	-389'800	-291'000	-346'200	286'907
34	Finanzaufwand	23'699.80	14'295.15	23'272.80	30'300	32'400	31'000	31'000	128'000	313'968
44	Finanzertrag	254'745.76	266'208.96	271'419.30	239'800	236'100	249'000	235'000	432'000	2'184'274
	Ergebnis aus Finanzierung	231'045.96	251'913.81	248'146.50	209'500	203'700	218'000	204'000	304'000	1'870'306
	Operatives Ergebnis	873'930.79	562'544.69	731'737.63	407'000	-117'000	-171'800	-87'000	-42'200	2'157'213
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	873'930.79	562'544.69	731'737.63	407'000	-117'000	-171'800	-87'000	-42'200	2'157'213
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	44'429.25	29'607.20	44'435.85	44'200	44'600	44'600	44'600	44'600	341'072
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	44'429.25	29'607.20	44'435.85	44'200	44'600	44'600	44'600	44'600	341'072
	Total Aufwand	4'190'276.94	4'300'441.49	4'374'898.85	4'494'100	4'848'700	4'850'400	4'926'000	5'081'600	37'066'417
	Total Ertrag	5'064'207.73	4'862'986.18	5'106'636.48	4'901'100	4'731'700	4'678'600	4'839'000	5'039'400	39'223'630

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	2'012'100	1'755'300	1'721'752.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	959'600	970'100	757'915.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	319'800	244'800	248'785.05
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'500	3'100	40'246.15
36	Transferaufwand	1'426'700	1'396'300	1'460'165.70
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	78'324.95
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'771'700</i>	<i>4'419'600</i>	<i>4'307'190.20</i>
40	Fiskalertrag	4'206'000	4'338'000	4'487'736.35
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	171'000	205'100	147'448.28
43	Übrige Erträge	0	0	37'085.05
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	16'188.35
46	Transferertrag	24'000	24'000	23'998.35
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	78'324.95
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'451'000</i>	<i>4'617'100</i>	<i>4'790'781.33</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-320'700	197'500	483'591.13
34	Finanzaufwand	32'400	30'300	23'272.80
44	Finanzertrag	236'100	239'800	271'419.30
	Ergebnis aus Finanzierung	203'700	209'500	248'146.50
	Operatives Ergebnis	-117'000	407'000	731'737.63
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-117'000	407'000	731'737.63
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	44'600	44'200	44'435.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	44'600	44'200	44'435.85
	Total Aufwand	4'848'700	4'494'100	4'374'898.85
	Total Ertrag	4'731'700	4'901'100	5'106'636.48

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'215'000	1'670'000	180'140.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		2'215'000	1'670'000	180'140.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	5'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	5'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'215'000	1'670'000	180'140.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	5'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'215'000	-1'670'000	-175'140.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immateriellen Anlagen	0	220'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	220'000	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	220'000	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	-220'000	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss Nr. 32 vom 20.09.2022: **0.75 %**
 Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Abweichungen grösser/kleiner CHF 5'000 werden begründet.

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Begründung
3500				
Gemeindeaufbau und Leitung				
3001.00 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	196'400.00	170'400.00	26'000.00	Anpassung Behördenentschädigung Kirchenpflege ab Juli 2025
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	701'900.00	563'600.00	138'300.00	Lohnmassnahmen sowie zusätzliche 50%-Stelle geplant
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	10'300.00	5'000.00	5'300.00	Erhöhung Weiterbildungsbudget Personal / Behörden
3102.00 Drucksachen, Publikationen	20'000.00	27'700.00	-7'700.00	Verschiebungen und Reduktion
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	35'000.00	60'000.00	-25'000.00	Wegfall Ausgaben Jubiläumsjahr / neue Planung 2025 inkl. Stadtfest
3130.02 Bank- und Postcheckgebühren		5'400.00	-5'400.00	Wird neu unter 9690.3499.00 budgetiert; Betrag: CHF 1'200
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	Reduktion / separate Budgetierung für OE-Prozess unter Verwaltung berücksichtigt
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	50'000.00	39'500.00	10'500.00	Verschiebung Nutzungsaufwand/Support Kirchenweb-Anwendung zu 2150.3133.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	4'200.00	13'300.00	-9'100.00	Verschiebung Nutzungsaufwand/Support Kirchenweb-Anwendung zu 2150.3133.00
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	Wegfall Einnahmen Jubiläumsjahr
3501				
Gottesdienst				
3636.02 Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	25'600.00	14'600.00	11'000.00	Unterstützung zweier Konzerte; Ausbau Orgelfestival

3502	Diakonie und Seelsorge				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	215'500.00	188'900.00	26'600.00	Prognose / Angleichung Personalsituation; zusätzliche Lohnmassnahmen
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	11'800.00		11'800.00	Neue Entschädigung für Chilekafi-Team
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager		23'000.00	-23'000.00	Keine Gemeindeferienwoche 2025 (nur alle 2 Jahre)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		15'000.00	Prognostizierter Erlös Kerzenziehen (Anpassung Buchungspraxis)
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-28'300.00	-50'400.00	22'100.00	Keine Gemeindeferienwoche 2025 (nur alle 2 Jahre)
3503	Religiöse Bildung				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	289'200.00	306'300.00	-17'100.00	Angleichung Personalsituation; zusätzliche Lohnmassnahmen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00	2'500.00	7'500.00	Unterstützte Weiterbildung zweier Mitarbeitender
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	22'800.00	7'100.00	15'700.00	Verschiedene neue Projekte; Ziel: die Jugend für die Kirche begeistern; Lange Nacht der Kirche (alle zwei Jahre)
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000.00	13'000.00	12'000.00	Neumöblierung des Dachgeschosses
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	11'000.00	3'000.00	8'000.00	Defibrillator und Beamerersatz für die Kirche
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'500.00	12'000.00	24'500.00	Neue Detailpositionen aus Transparenzgründen; entsprechende Reduktion in 3144.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00	32'000.00	-22'000.00	Reduktion auf Grund der Detaillierung in Position 3130.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'000.00	500.00	7'500.00	Ersatz der Lichtsteuerung der Empore mangels nicht mehr wartbarer Software
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	319'800.00	244'800.00	75'000.00	Aufgrund der Sanierungen im VV
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-24'000.00	-32'400.00	8'400.00	Aufgrund der Renovation fliessen Mieteinnahmen nur für 3/4 Jahr
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'000.00	62'000.00	40'000.00	Neue Hilfsgelder (KIPF, 11.06.2024); neue separate Buchung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	3'430'600	286'800	3'079'600	327'800	2'851'104.75	289'911.83
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'605'400	10'000	1'437'500	20'000	1'351'876.99	12'926.60
3501 Gottesdienst	286'100	6'000	255'300	8'600	265'099.53	8'300.50
3502 Diakonie und Seelsorge	410'200	89'100	365'600	108'200	351'982.48	97'064.28
3503 Bildung und Spiritualität	521'000	58'900	511'500	63'300	329'084.17	16'496.90
3506 Kirchliche Liegenschaften	607'900	122'800	509'700	127'700	553'061.58	155'123.55
Finanzen und Steuern	1'418'100	4'444'900	1'414'500	4'573'300	1'523'794.10	4'816'724.65
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'500	4'206'000	9'000	4'338'000	1'506.85	4'487'736.35
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'154'000	23'200	1'190'800	23'000	1'234'829.00	23'234.00
9610 Zinsen	8'500	52'800	9'100	49'600	8'587.80	67'139.60
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	67'300	108'600	67'600	108'600	59'700.20	103'090.90
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	1'200	0	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	800	0	1'000	0.00	764.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	176'100	50'000	134'900	50'000	162'735.75	78'324.95
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	3'500	3'500	3'100	3'100	56'434.50	56'434.50
Total Aufwand / Ertrag	4'848'700	4'731'700	4'494'100	4'901'100	4'374'898.85	5'106'636.48
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0	117'000	407'000	0	731'737.63	0.00
Total	4'848'700	4'848'700	4'901'100	4'901'100	5'106'636.48	5'106'636.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'848'700	4'848'700	4'901'100	4'901'100	5'106'636.48	5'106'636.48
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'430'600	286'800	3'079'600	327'800	2'851'104.75	289'911.83
	Nettoergebnis		3'143'800		2'751'800		2'561'192.92
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'430'600	286'800	3'079'600	327'800	2'851'104.75	289'911.83
	Nettoergebnis		3'143'800		2'751'800		2'561'192.92
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'605'400	10'000	1'437'500	20'000	1'351'876.99	12'926.60
	Nettoergebnis		1'595'400		1'417'500		1'338'950.39
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	196'400		170'400		165'012.80	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	701'900		563'600		599'133.70	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					39'292.90	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-5'140.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-32'838.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte					200.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			400			
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	58'600		42'100		46'275.75	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	94'300		76'800		88'371.05	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	7'200		5'600		6'193.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600		4'200		7'888.85	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	6'700		3'400		5'733.05	
3060.00	Ruhegehälter	7'700		7'700		7'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'800		29'000		25'150.55	
3091.00	Personalwerbung	8'000		8'000		2'621.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		5'500		2'718.50	
3100.00	Büromaterial	3'000		4'000		2'344.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000		27'700		20'454.55	
3102.01	Inserate	17'900		16'500		13'507.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		624.00	
3103.01	Medien	85'500		85'000		83'583.32	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000		7'000		9'771.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter			3'000			
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	45'000		67'000		8'702.00	
3130.02 Bank- und Postcheckgebühren			5'400		717.28	
3130.06 Telefongebühren	11'500		11'500		10'153.15	
3130.07 Frankaturen / Porto	4'000		6'000		3'042.10	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40'000		55'000		23'533.85	
3132.01 Revisionen Buchführung	51'500		51'500		51'324.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	50'000		39'500		39'704.92	
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	4'200		13'300		6'883.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'600		3'000		2'956.80	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'800		4'200		224.15	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		2'500		2'567.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'500		8'600		6'591.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'600		3'500		686.10	
3611.00 Entschädigungen an Kantone/Konkordate	1'000		1'000		365.55	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	88'000		88'000		86'406.00	
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	17'000		17'000		18'172.30	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate					1'346.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						.35
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		10'000		20'000		12'926.25
3501 Gottesdienst	286'100	6'000	255'300	8'600	265'099.53	8'300.50
Nettoergebnis		280'100		246'700		256'799.03
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'300		152'400		158'820.35	
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'697.40	
3010.08 Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-7'310.00	
3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	33'200		27'500		18'129.90	
3050.00 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	11'400		10'100		10'467.25	
3052.00 AG-Beitr. Pensionskassen	22'900		20'000		21'554.40	
3053.00 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'600		1'400		1'739.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'757.90	
3055.00 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'600		900		1'546.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		1'700		150.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		5'500		1'122.88	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200				1'076.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'500		3'400.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	10'200		8'100		25'443.65	
3130.04	Transporte durch Dritte	300		300			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000		390.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'200		6'500		2'989.40	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	25'600		14'600		18'124.00	
4250.00	Verkäufe		500		1'000		834.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		5'500		7'600		7'466.50
3502	Diakonie und Seelsorge	410'200	89'100	365'600	108'200	351'982.48	97'064.28
	Nettoergebnis		321'100		257'400		254'918.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	215'500		188'900		204'910.55	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'182.45	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-1'480.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	11'800				300.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	13'900		12'000		13'833.95	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	31'000		25'700		29'022.00	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2'200		1'800		2'213.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'300		2'322.75	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'100		1'200		2'026.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800		5'100		30.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					30.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					230.25	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht					53.70	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	56'500		54'900		40'351.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen					104.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'500		65'500		37'150.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'500		8'200		10'377.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000					
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.					323.10	
4250.00	Verkäufe		22'000		19'000		23'584.28
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		67'100		89'200		73'480.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Religiöse Bildung	521'000	58'900	511'500	63'300	329'084.17	16'496.90
	Nettoergebnis		462'100		448'200		312'587.27
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	289'200		306'300		239'160.60	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					15'366.55	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-2'330.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-15'157.20	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	9'700		9'200		1'600.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	17'400		19'300		15'332.15	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	27'300		36'600		26'028.55	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2'700		2'800		2'277.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'600		2'575.15	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'600		1'700		2'241.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'200		6'300		297.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'141.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					222.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		227.00	
3104.00	Lehrmittel	6'000		5'600		4'307.00	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	4'900		4'000		4'169.34	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					909.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	41'600		22'200		7'346.33	
3130.07	Frankaturen / Porto					293.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		91.56	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	98'500		90'000		21'901.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		1'500		981.85	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		58'900		63'300		16'496.90
3506	Kirchliche Liegenschaften	607'900	122'800	509'700	127'700	553'061.58	155'123.55
	Nettoergebnis		485'100		382'000		397'938.03
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte					200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'500		11'500		10'283.80	
3101.01	Reinigungsmittel	2'000		2'000		962.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000		13'000		3'725.52	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	11'000		3'000		4'849.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500		6'300		7'122.40	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	73'000		76'500		81'816.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'500		12'000		14'974.90	
3130.06	Telefongebühren	3'000		3'000		3'712.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'600		13'600		12'482.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'500		10'500		21'772.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'353.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		42'000		71'939.55	
3144.01	Reinigung Gebäude	44'000		44'000		39'783.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	5'500		8'000		3'772.21	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'000		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'000		17'000		24'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'525.80	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	319'800		244'800		236'510.40	
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV					4'166.65	
3320.00	Planmässige Abschr. Software					8'108.00	
4240.02	Dienstleistungsentsschädigungen		6'000		5'000		6'725.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		1'000				5'935.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'000		4'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		109'600		116'500		139'023.55
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'200		2'200		3'440.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'418'100	4'561'900	1'821'500	4'573'300	2'255'531.73	4'816'724.65
	Nettoergebnis	3'143'800		2'751'800		2'561'192.92	
91	Steuern	7'500	4'206'000	9'000	4'338'000	1'506.85	4'487'736.35
	Nettoergebnis	4'198'500		4'329'000		4'486'229.50	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'500	4'206'000	9'000	4'338'000	1'506.85	4'487'736.35
	Nettoergebnis	4'198'500		4'329'000		4'486'229.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			9'000			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	6'500				-922.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	1'000				2'428.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2'640'000		2'620'000		2'671'194.50
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		250'000		300'000		300'497.85
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		2'500		2'000		3'598.62
4000.40	Aktive Steueraus. Eink.St. nat. Pers.		70'000		90'000		70'616.10
4000.50	Pass. Steueraus. Eink.St. nat. Pers.		-35'000		-85'000		-37'821.05
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr		570'000		550'000		563'456.50
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre		90'000		80'000		133'978.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		1'500		1'000		2'522.55
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		20'000		30'000		22'358.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-30'000		-38'000		-20'646.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		12'000		16'000		11'228.30
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		350'000		330'000		449'807.95
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		120'000		110'000		136'492.20
4010.40	Aktive Steueraus. Gewinnst. jur. Pers.		110'000		300'000		140'566.25
4010.50	Pass. Steueraus. Gewinnst. jur. Pers.		-20'000		-25'000		-15'916.90
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen						-602.25
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr		42'000		40'000		45'297.00
4011.10	Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre		5'000		6'000		4'827.50
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen						56.03
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		10'000		13'000		9'322.10
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-2'000		-2'000		-3'097.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'154'000	23'200	1'190'800	23'000	1'234'829.00	23'234.00
	Nettoergebnis		1'130'800		1'167'800		1'211'595.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'154'000	23'200	1'190'800	23'000	1'234'829.00	23'234.00
	Nettoergebnis		1'130'800		1'167'800		1'211'595.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'154'000		1'190'800		1'234'829.00	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		23'200		23'000		23'234.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	77'000	161'400	76'700	158'200	68'288.00	170'230.50
	Nettoergebnis	84'400		81'500		101'942.50	
9610	Zinsen	8'500	52'800	9'100	49'600	8'587.80	67'139.60
	Nettoergebnis	44'300		40'500		58'551.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen					533.45	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen					45.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	5'000		6'000		4'164.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					683.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'500		3'100		3'161.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						6'565.97
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		7'000		7'000		8'420.16
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						679.41
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		4'700		1'500		10'199.31
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen/ und Finanzaufwand		41'100		41'100		41'274.75
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	67'300	108'600	67'600	108'600	59'700.20	103'090.90
	Nettoergebnis	41'300		41'000		43'390.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'200			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'000		4'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	13'500		14'500		7'277.70	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'700		2'000		5'458.90	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	2'000		2'000		4'171.65	
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		1'016.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000		800		500.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'100		41'100		41'274.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		105'100		105'100		101'010.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'500		3'500		2'080.90
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	1'200					
	Nettoergebnis		1'200				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'200					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	800	800	1'000	1'000	764.35	764.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	800	800	1'000	1'000	764.35	764.35
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		1'000		764.35
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	179'600	170'500 9'100	545'000	53'100 491'900	950'907.88	134'759.45 816'148.43
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	176'100	50'000 126'100	134'900	50'000 84'900	162'735.75	78'324.95 84'410.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'000		62'000		64'335.80	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	24'100		22'900		20'075.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		78'324.95	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		50'000		50'000		78'324.95
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	3'500	3'500	3'100	3'100	56'434.50	56'434.50
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3'500		3'100		40'246.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					650.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					15'538.35	
4390.00	Übriger Ertrag						37'085.05
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						16'188.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalk .Zinsen/ und Finanzaufwand		3'500		3'100		3'161.10
9999	Abschluss Nettoergebnis	117'000	117'000	407'000	407'000	731'737.63	731'737.63
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			407'000		731'737.63	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		117'000				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Kirche

		Budget 2025	Begründung
3506	Kirchliche Liegenschaften		
2300.5040.04	Orgelrevision Kirche	375'000	Grosse Teilrevision: Windanlage, Klaviaturen, Reinigung Pfeifen und Weiteres (letzte Teilrevision: 2009)
2300.5040.05	Sanierung Gebäudesockel KGH	120'000	Paraffininjektion rund um das Gebäude gegen aufsteigende Bodenfeuchtigkeit
2310.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus	700'000	Beschluss KGV, 05.12.2023; Verzögerungen wegen zusätzlichen Untersuchungen der Statik und damit verbundenen zusätzlichen Bewilligungen
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	1'020'000	Beschluss KGV, 05.12.2023; Verzögerungen wegen Gutachten der Denkmalpflege und Stadtbildkommission

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'215'000	2'215'000	1'670'000	1'670'000	180'140.00	5'000.00 175'140.00
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	2'215'000		1'670'000		180'140.00	5'000.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	2'215'000	0	1'670'000	0.00	175'140.00
Total	2'215'000	2'215'000	1'670'000	1'670'000	180'140.00	180'140.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'215'000		1'670'000		180'140.00	5'000.00
	Nettoergebnis		2'215'000		1'670'000		175'140.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'215'000		1'670'000		180'140.00	5'000.00
	Nettoergebnis		2'215'000		1'670'000		175'140.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	2'215'000		1'670'000		180'140.00	5'000.00
	Nettoergebnis		2'215'000		1'670'000		175'140.00
2300.5040.02	Glockenrevision Kirche					180'140.00	
2300.5040.03	Sanierung EG KGH, Raum Erde und Gang			70'000			
2300.5040.04	Orgelrevision Kirche	375'000 *					
2300.5040.05	Sanierung Gebäudesockel KGH	120'000					
2300.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						5'000.00
2310.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus	700'000		700'000			
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	1'020'000		900'000			
9	FINANZEN		2'215'000		1'670'000	5'000.00	180'140.00
	Nettoergebnis	2'215'000		1'670'000		175'140.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'215'000		1'670'000	5'000.00	180'140.00
	Nettoergebnis	2'215'000		1'670'000		175'140.00	
9999	Abschluss		2'215'000		1'670'000	5'000.00	180'140.00
	Nettoergebnis	2'215'000		1'670'000		175'140.00	
2995.9000.00	IR Abschluss Passivierung					5'000.00	
2996.9000.00	IR Abschluss Aktivierung				1'670'000		180'140.00
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'215'000				

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Ausgaben	Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen			220'000				
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens							
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	220'000	0	0.00	0.00	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	220'000	0	0	0
Total	0	0	220'000	220'000	0.00	0.00	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis			220'000			220'000
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			220'000			
2321.7040.01	Sanierung Heizung Schachenweg 24			60'000			
2322.7040.01	Sanierung Heizung Talweg 127			50'000			
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse			110'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			220'000			220'000
9999	Abschluss						220'000
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV						220'000

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		319'800	244'800	248'785.05
3506	Kirchliche Liegenschaften	319'800	244'800	248'785.05
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	319'800	244'800	236'510.40
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	0	0	4'166.65
3320.00	Planmässige Abschr. Software	0	0	8'108.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		319'800	244'800	248'785.05
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	319'800	244'800	248'785.05
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	9'300	9490	9615		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	4241		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	9%	39%	574%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-195%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	-	-	-912	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung