

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	17. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	17. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. November 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	1. Dezember 2024
Veröffentlichung	xx.xx.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
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögen	27
14 Finanzkennzahlen	28

Kontakt:

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon

Pfarrhausweg 1, 8112 Otelfingen

Telefon 044 844 23 00

Ressortvorsteher Finanzen: Marco Lorenzetti (marco.lorenzetti@kirche-otelfingen.ch)

Rechnungsführer: Daniel Spadin, Finanzverwaltung Boppelsen, Oberdorfstrasse 2, 8113 Boppelsen (finanzen@boppelsen.ch)

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beleuchtender Bericht der Kirchenpflege

Eckwerte des Budgets

Der Steuerfuss wurde im Jahr 2019 auf 13% erhöht, mit der Intention, ihn für die gesamte vergangene Legislaturperiode zu belassen. Die Finanzplanung zeigt mittelfristig ein leicht rückgängiges Steueraufkommen, hauptsächlich aufgrund der sinkenden Mitgliederzahlen.

Die Rechnung 2023 ist erneut deutlich positiver ausgefallen als erwartet, da nicht budgetierte Nachsteuern zu einem Einnahmen-Überschuss geführt hatten. Diese einmaligen Mehreinnahmen können nicht als nachhaltig angesehen werden. Deshalb stützt die Kirchenpflege das Budget 2025 in erster Linie auf die effektiven Ausgaben von 2023 und das Budget 2024 ab. Dabei wurden die für das Jahr 2025 geplanten Tätigkeiten gegenüber 2024 nur wenig angepasst. Aufgrund der prognostizierten Steuereinnahmen mussten keine Kürzungen vorgenommen werden.

Allerdings sind nötige Investitionen in die Liegenschaften, namentlich die Umrüstung des Lichtes im Kirchgemeindehaus und die nun an die Hand zu nehmende Renovation der Kirche grosse Posten, welche die Finanzlage der Kirche langfristig belasten werden.

Generell ist die Budgetierung des Unterhalts der Liegenschaften weiterhin schwierig. Die gilt insbesondere für den Unterhalt des Pfarrhauses und des Jugendhüslis. Gebäude dieses Alters bergen immer Überraschungen, wie wir letztes Jahr bei beiden Gebäuden gesehen haben. Die geplanten Aufwendungen beziehen sich denn auch nur auf den Unterhalt, der zurzeit bekannt ist.

Das vorgelegte Budget der Erfolgsrechnung hat ein Volumen von rund 1 Million Franken. Die Ausgaben teilen sich analog der Vorjahre grob wie folgt auf:

- ca. 30% des Aufwands ist in Personalkosten (ohne Pfarrlohn) der Kirchgemeinde gebunden.
- ca. 30% des Aufwands sind Sach- und Betriebsaufwendungen für Infrastruktur und Materialbedarf des Gemeindelebens und Unterhalt der Liegenschaften.
- ca. 25% des Aufwands sind Transferzahlungen v.a. an die Landeskirche, woraus auch der Lohn unseres Pfarrers bezahlt wird.
- ca. 15% des Aufwands sind Abschreibungen für die Investitionen in die Liegenschaften und in geringem Mass auch "durchlaufende Beträge", v.a. Kollekten. Gerade die Abschreibungen werden in den nächsten Jahren deutlich zunehmen, wenn die Renovation der Kirche abgeschlossen sein wird.

Die Investitionsrechnung wird separat geführt. Die Umrüstung der Beleuchtung im Kirchgemeindehaus wurde aufgrund der zum jetzigen Zeitpunkt bekannten Kosten budgetiert, jedoch erwartet die Kirchenpflege bis zur Gemeindeversammlung eine deutlich tiefere Investition. Daneben wurde ein Planungskredit für die Kirchenrenovation budgetiert, der aber in den Investitionen erst mit den effektiven Renovations-Kosten verrechnet und abgeschrieben wird. Beide Geschäfte müssen noch von der Kirchgemeinde bewilligt werden.

Aktuelle wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde

Die Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon verfügt weiterhin über eine stabile Finanzlage. Dies bestätigt seit 2019 gewählten Kurs, mit konsequenter Ausgabenkontrolle und der Anhebung des Steuerfusses auf 13% für eine solide Finanzbasis zu sorgen. Dank dieser Entscheidung hat die Kirchgemeinde auch den mittelfristigen Haushaltsausgleich inzwischen gut erreicht und so auch die Möglichkeit geschaffen, die Kirche zu sanieren.

So ist es weiterhin möglich, trotz des sinkenden Mitgliederzahlen das vielfältige Gemeindeleben mit einem sorgfältigen Einsatz der Mittel zu finanzieren. Eine professionelle Infrastruktur, Liegenschaften und Personal können getragen werden und Ausgaben der einzelnen Aktivitäten können gedeckt werden. Dies nicht zuletzt dank dem unermüdlichen Einsatz unserer freiwilligen Helfer, die das Gemeindeleben mitgestalten und mittragen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen - Boppelsen - Hüttikon genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	995'900
	Gesamtertrag	983'000
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-12'900
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	154'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-154'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	6'007'692
Steuerfuss	13%
zu deckender Aufwandüberschuss	-793'900
Steuerertrag bei 13%	781'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-12'900

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, 17.09.2024



Werner Kübler
Präsident Kirchenpflege



Marco Lorenzetti
Ressortvorsteher Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	995'900
	Gesamtertrag	983'000
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-12'900
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	174'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-174'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	6'007'692
Steuerfuss	13%
zu deckender Aufwandüberschuss	-793'900
Steuerertrag bei 13%	781'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-12'900

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, 05.11.2024

Rechnungsprüfungskommission Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon

M. Kindt
Präsident

H. Bräm
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon am 01.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	995'900
	Gesamtertrag	983'000
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-12'900
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	174'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-174'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	6'007'692	
Steuerfuss	13%	
Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandüberschuss	-793'900
	Steuerertrag bei 13%	781'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-12'900

Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Otelfingen-Boppelsen-Hüttikon für das Jahr 2025 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8112 Otelfingen, 01.12.2024
Namensder Kirchgemeindeversammlung

Werner Kübler
Präsident Kirchenpflege

Marco Lorenzetti
Ressortvorsteher Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		995'900	981'191
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		202'000	206'890
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-793'900	-774'301
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'007'692	5'975'385	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	556'700	560'800	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	96'200	96'700	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	117'700	108'900	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'400	10'400	
Steuerertrag Rechnungsjahr	781'000	776'800	
Steuerertrag Rechnungsjahr		781'000	776'800
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-12'900	2'499

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	0	2'499	72'671.02
- Aufwandüberschuss	12'900	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	148'900	138'823	138'823.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	136'000	141'322	211'494.02
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	174'000	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-38'000	141'322	211'494.02
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	78.16%	-/-	-/-

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	> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar	80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch	50 - 80 % problematisch
< 50 % ungenügend	< 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.

Finanzplanung	2021 Rechnung	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget	2026 FP	2027 FP	2021 - 2027 mittelfristiger Ausgleich
Jahresergebnis in 1'000 Fr.	127	26	72	2	-12	-80	-97	38
Aufwand in 1'000 Fr.	989*)	927*)	1019*)	981*)	995*)	1106*)	1115*)	1'019
Ertrag in 1'000 Fr.	1003*)	954*)	1091*)	983*)	983*)	1026*)	1018*)	1'008

* ohne interne Verrechnungen

Kommentar

Die in der letzten Legislatur begonnene zurückhaltende Ausgabenpolitik wurde in den letzten beiden Jahren weitergeführt und ist auch im Budget 2025 ein zentraler Punkt. Auch profitierte unsere Gemeinde von gegenüber den Prognosen höheren Steuereinnahmen, die die Rechnungen jeweils positiv beeinflusst haben.

Die Instandhaltungs- und Modernisierungsbedürfnisse sind nun in beim historischen Kirchengebäude in den Fokus gerückt und müssen an die Hand genommen werden. Dank der guten Finanzlage unserer Gemeinde sind wir voraussichtlich im Stande, diese ohne grössere externe Hilfe zu finanzieren.

Unsere mittelfristige Finanzplanung geht von höheren Kosten für den Unterhalt der Gebäude bei gleichzeitig sinkenden Mitgliedezahlen aus. Beide Trends sind (leider) bereits erkennbar. Trotzdem ist die Finanzlage der Kirche zufolge der unerwartet höheren Nachsteuern, vorderhand besser als prognostiziert. Allerdings wird die Renovation unserer Kirche die finanziellen Mittel der Kirchgemeinde stark strapazieren, sodass diese nahezu aufgebraucht werden. Vor diesem Hintergrund ist es ratsam, den Steuerfuss weiterhin auf den aktuellen 13% zu belassen.

Ferner gilt es zu beachten, dass unsere anderen beiden Liegenschaften, das Pfarrhaus und das Jugendhüsli, durch ihr Alter jederzeit einen dringenden Renovationsbedarf haben könnten, der nicht budgetiert werden kann. Da solche Renovationen meist unter der Aktivierungsschwelle von 50'000.- liegen (d.h. sie können nicht abgeschrieben werden), könnten sie in den nächsten Jahren die laufenden Rechnungen und auch die finanzielle Lage der Kirchgemeinde negativ beeinflussen. Dies ist im mittelfristigen Haushaltsgleichgewicht nicht berücksichtigt.

Die Kirchenpflege ist sich dessen bewusst und versucht trotzdem, den Schwerpunkt der finanziellen Mittel auf das möglichst vielfältige und ansprechende Gemeindeleben zu legen.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	338'100	338'268	321'174.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	206'800	246'500	231'730.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	148'900	138'823	138'823.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	6'728.85
36	Transferaufwand	272'200	227'700	282'769.64
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	33'705.45
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	991'000	976'291	1'014'931.97
40	Fiskalertrag	893'700	882'400	978'942.56
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	19'900	26'900	17'549.70
43	Verschiedene Erträge	8'300	8'300	16'773.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	6'581.00
46	Transferertrag	200	200	5'582.05
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	33'705.45
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	947'100	942'800	1'059'133.86
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-43'900	-33'491	44'201.89
34	Finanzaufwand	4'900	4'900	4'200.60
44	Finanzertrag	35'900	40'890	32'669.73
	Ergebnis aus Finanzierung	31'000	35'990	28'469.13
	Operatives Ergebnis	-12'900	2'499	72'671.02
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'900	2'499	72'671.02
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	253'592.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	253'592.20
	Total Aufwand	995'900	981'191	1'272'724.77
	Total Ertrag	983'000	983'690	1'345'395.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	174'000	0	0.00
51	Investitionen 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		174'000	0	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		174'000	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-174'000	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine Internen Verrechnungen gemacht. Somit entfällt die Festlegung eines Internen Zinssatzes gemäss § 36 VGG.

Das Budget 2025 präsentiert sich in vielen Positionen sehr ähnlich wie die Rechnung 2023. Ziel war es, möglichst nahe an den tatsächlichen Aufwendungen zu budgetieren. In den Bereichen Gemeindeaufbau/Leitung sowie Gottesdienst sind Ausgabensteigerungen infolge Teuerung zu verzeichnen. Die Bereiche Diakonie/Seelsorge, Bildung/Spiritualität und Kultur sind praktisch unverändert. Im Bereich kirchliche Liegenschaften sind gegenüber 2024 steigende laufende Ausgaben geplant, da die Beleuchtung im Kirchgemeindehaus auf LED umgebaut werden muss. Diese Investition kann aber abgeschrieben werden und ist aufgrund der Steuerprognosen finanzierbar. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen sind nachstehend aufgeführt.

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

In dieser Kontengruppe sind alle Löhne zwecks Übersicht zusammengefasst; diese werden dann auf die einzelnen Gefässe verteilt. Eine Anpassung der Löhne wird von der Landeskirche beschlossen und veröffentlicht. Diese wird dann durch die Kirchenpflege umgesetzt. Diese Anpassung wurde im Budget berücksichtigt, obwohl sie noch nicht beschlossen ist.

3501

Drucksachen und Publikationen:

Hierbei handelt es sich v.a. die Ausgaben für reformiert und den Chilebot. Publikationen im Furttaler werden nicht mehr so viele geschaltet, da wir die Informationen auf unserer Website aufgeschaltet haben, welche wir zu diesem Zweck neu organisiert haben. Die Aufwendungen für die Pfarwahl-Kommission entfallen im kommenden Jahr.

Gottesdienst

In unserer Gemeinde ist der Gottesdienst unsere wichtigste, häufigste und konstanteste Veranstaltung. Dies taucht jedoch in der Erfolgsrechnung nur mit wenigen Kosten auf. Davon ist der gewichtigste Faktor das Personal (ohne den über die Zentralkasse der Landeskirche laufenden Pfarrlohn). Entsprechend sind Personalkosten auch der treibende Faktor für die höhere Budgetierung in 2025 gegenüber den Vorjahren. Ungewiss ist hier jedoch, wie gut wir mit dem auf 90 % gekürzten Pfarr-Pensum auskommen. Eine Erhöhung des Pensums auf 100 %, welche auf Kosten der Gemeinde gehen würde, bleibt vorbehalten.

3502

Diakonie und Seelsorge

Änderungen in Detailkonti sind auf Anpassungen in der Sammelposition "Diakonie diverse Gefässe", bei der Movie Night zurückzuführen, die jetzt in der Frauenarbeit integriert ist. Bei den Senioren wurde für 2024 eine Fahrt ins Blaue budgetiert; diese ist auch für 2025 wieder vorgesehen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3503

Bildung und Spiritualität

Die Budgets 2024 und 2025 entsprechen sich weitgehend. Die regelmässigen Veranstaltungen wie der religionspädagogische Unterricht und die freien Angebote für Kinder, Jugendliche und Erwachsene sind mit weitgehend unverändertem Kostenstrukturen im Budget abgebildet. Die Ausgaben für das Konflager wurden den Ausgaben von 2023 angepasst. Offen ist hier noch die Teilnehmerzahl, welche die Kosten stark beeinflussen kann. Bei der Jugendarbeit soll auch 2025 wieder ein Praise-Camp durchgeführt werden.

3504

Kultur

Hier gilt dasselbe wie für den Bereich Bildung und Spiritualität. Grössere Änderungen sind nicht vorgesehen, entsprechend sind auch die Kostenstrukturen in diesem Bereich in der Planung unverändert gegenüber dem Vorjahr.

3506

Kirchliche Liegenschaften

Im Hauptaufgabenbereich kirchlicher Liegenschaften sind 2025 wieder die ungewissen Kosten für den Unterhalt der Gebäude der grösste Posten. Die Kirchenpflege ist bestrebt, die Ausgaben in diesem Handlungsfeld so gering wie möglich zu halten, um möglichst viele Mittel für Aufwände in den anderen Hauptaufgabenbereichen nutzen zu können, die zum Leben in den Liegenschaften beitragen. Gleichwohl müssen die notwendigen Arbeiten vorgesehen und umgesetzt werden. Zwei weitere grosse Investitionen stehen an und sind im Budget in der Investitionsrechnung berücksichtigt: Der Planungskredit für die Kirchenrenovation und der geplante Umbau der Beleuchtung im Kirchgemeindehaus. Beide Geschäfte bedürfen noch der Bewilligung durch die Kirchgemeinde-versammlung, mussten aber bereits im Budget berücksichtigt werden. Die Abschreibungen wurden denn auch angepasst.

9000

Finanzen und Steuern

Die hier budgetierten Aufwände und Erträge sind kaum beeinflussbar.

- Konti 9100: Die Steuererträge geben die Schätzungen der politischen Gemeinden wieder, sie sind für 2025 ungefähr gleich wie 2024.
- Konto 9300: Der Finanz- und Lastenausgleich wird von der Landeskirche für die zentralen Dienste und den Lohn des Pfarrers in Rechnung gestellt, er ist etwas höher als 2024.
- Konto 9610: Die Zinsen setzen sich aus Steuererträgen und Zinsen unserer eigenen Finanzverbindlichkeiten zusammen. Als Ertrag ist der Erfolg unserer Festgeld-Anlage budgetiert, die aus den Rückstellungen für die Kirchenrenovation gemacht wurden
- Konti 9950: Die neutralen Aufwendungen und Erträge sind die Kollekten, für die das Budget der Kirchgemeinde als Durchlaufkonto fungiert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	433'800	0	428'768	0	423'807.97	247'498.00
3501 Gottesdienst	8'200	200	9'600	200	80'694.20	233.00
3502 Diakonie und Seelsorge	13'300	3'700	14'200	4'300	54'365.14	11'494.45
3503 Bildung und Spiritualität	34'200	8'600	44'100	12'900	96'080.41	5'476.00
3504 Kultur	22'500	15'700	21'800	17'800	34'793.16	16'484.70
3506 Kirchliche Liegenschaften	227'700	27'500	238'023	27'500	305'205.65	30'367.25
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	300	893'700	300	882'400	140.85	978'942.56
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	226'000	0	194'500	0	226'428.14	5'417.00
9610 Zinsen	4'900	8'400	4'900	13'390	4'193.95	2'302.48
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	200	0	200	0.00	165.05
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	33'705.45	33'705.45
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	13'309.85	13'309.85
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	995'900	983'000	981'191	983'690	1'272'724.77	1'345'395.79
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		12'900	2'499		72'671.02	
Total	995'900	995'900	983'690	983'690	1'345'395.79	1'345'395.79

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	739'700	55'700	756'491	62'700	994'946.53	311'553.40
	Netto Aufwand		684'000		693'791		683'393.13
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	739'700	55'700	756'491	62'700	994'946.53	311'553.40
	Netto Aufwand		684'000		693'791		683'393.13
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	739'700	55'700	756'491	62'700	994'946.53	311'553.40
	Netto Aufwand		684'000		693'791		683'393.13
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	433'800		428'768		423'807.97	247'498.00
	Netto Aufwand		433'800		428'768		176'309.97
350000.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	33'300		33'300		30'500.00	
350000.3010.00	Löhne allgemein	254'500		252'900		242'811.80	
350000.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		16'500		17'159.85	
350000.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300		14'300		14'217.60	
350000.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'016		3'121.65	
350000.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		3'000		3'294.45	
350000.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'251		1'094.50	
350000.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		3'000		1'995.00	
350000.3091.00	Personalwerbung	500		1'500		216.75	
350000.3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		7'500		6'763.20	
350000.3100.00	Büromaterial	3'000		4'000		2'797.95	
350000.3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'000		32'000		31'764.75	
350000.3113.00	Anschaffung Hardware					72.40	
350000.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'500		2'784.02	
350000.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'300		2'300		8'727.90	
350000.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting, RZ)	7'000		7'000		4'290.10	
350000.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'200		2'584.05	
350000.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	2'000		2'000			
350000.3158.00	Unterhalt Informatik Software	400		2'400		307.00	
350000.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		6'600		4'780.00	
350000.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'000				12'736.80	
350000.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände natürliche Personen	22'300		22'200		26'931.15	
350000.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände juristische Personen	4'500		4'300		4'857.05	
350000.4260.00	Rückerstattungen Dritter						486.80
350000.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Personalaufwand						247'011.20
3501	Gottesdienst	8'200	200	9'600	200	80'694.20	233.00
	Netto Aufwand		8'000		9'400		80'461.20
350100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial / Kirchenschmuck	2'600		2'600		2'168.00	
350100.3105.00	Lebensmittel	200		100		217.60	
350100.3130.00	Dienstleistungen Dritter / Musik Gottesdienst / Einzelvertretungen Pfarrer	5'000		6'500		3'523.15	
350100.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften und Räume	400		400		290.00	
350100.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Personalaufwand)					74'495.45	
350100.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		233.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	13'300	3'700	14'200	4'300	54'365.14	11'494.45
	Netto Aufwand		9'600		9'900		42'870.69
350230.3910.00	Interne Verrechnung von Dielstleistungen - Personalaufwand					29'406.10	
350231.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300		2'500		788.10	
350231.3105.00	Lebensmittel	600		300		546.96	
350231.3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
350231.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		300		1'000.00	
350231.3637.00	Beiträge an Private					7'701.00	
350231.4390.00	Übrige Einnahmen		300		300		1'285.00
350231.4980.00	Interne Übertragungen						6'581.00
350232.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
350232.3105.00	Lebensmittel	500		500		13.60	
350232.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		1'678.50	
350232.4260.00	Einnahmen und Teilnehmerbeiträge		400		1'000		549.00
350233.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					35.00	
350233.3105.00	Lebensmittel					96.80	
350233.3130.00	Dienstleistungen Dritter					473.88	
350233.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						379.45
350234.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700		600		671.70	
350234.3105.00	Lebensmittel	3'100		2'300		2'463.10	
350234.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000		6'388.00	
350234.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'700.00
350245.3105.00	Lebensmittel			100			
350245.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000		1'400		3'072.40	
3503	Bildung und Spiritualität	34'200	8'600	44'100	12'900	96'080.41	5'476.00
	Netto Aufwand		25'600		31'200		90'604.41
350350.3910.00	Interne Verrechnung von Dielstleistungen - Personalaufwand					76'455.85	
350351.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		99.40	
350351.3105.00	Lebensmittel	300		300		164.30	
350352.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'000		1'436.50	
350352.3104.00	Lehrmittel					274.50	
350352.3105.00	Lebensmittel	1'200		800		652.20	
350352.3130.00	Dienstleistungen Dritter					250.00	
350352.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300		
350353.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900		900		108.00	
350353.3104.00	Lehrmittel	400		400		202.70	
350353.3105.00	Lebensmittel	500		500		382.35	
350353.3130.00	Dienstleistungen Dritter					50.00	
350353.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	1'100		1'100		338.20	
350353.4230.00	Elternbeiträge				200		
350353.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200				
350354.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900		900		526.36	
350354.3105.00	Lebensmittel	200		200		40.05	
350354.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		109.50	
350354.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000		12'000		7'404.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350354.4260.00		3'000		3'600		1'900.00
350355.3101.00	200		300		45.10	
350355.3105.00	1'000		2'000			
350355.3130.00	100		100		15.00	
350355.3171.00	6'000		12'000			
350355.4260.00		3'000		6'000		
350356.3101.00	2'500		2'500		2'011.50	
350356.3105.00	1'000		1'500		404.45	
350356.3130.00	2'500		2'500		1'487.40	
350356.4260.00		1'000		1'000		940.00
350358.3101.00	200		500		49.60	
350358.3105.00	200		500			
350358.3130.00	600		1'200		1'460.00	
350358.4260.00		400		800		893.00
350359.3130.00	1'000		1'000		2'112.85	
350359.4260.00		1'000		1'000		1'743.00
3504	22'500	15'700	21'800	17'800	34'793.16	16'484.70
		6'800		4'000		18'308.46
350470.3910.00					19'604.05	
350472.3101.00					593.70	
350472.3105.00	1'000		1'000		3'938.71	
350472.3130.00	4'000		4'000		3'502.95	
350472.4260.00						90.00
350474.3101.00	1'000		1'000		1'102.20	
350474.3105.00	2'000		2'000		1'641.70	
350474.3130.00					391.40	
350474.3636.00	5'000		5'000			
350474.4390.00		8'000		8'000		8'759.25
350475.3101.00	200		200			
350475.3105.00	2'000		2'000		2'101.10	
350475.3130.00	300		300		28.50	
350475.4260.00		2'700		4'000		2'747.00
350476.3101.00	800		700		229.10	
350476.3105.00	2'200		1'600		1'659.75	
350476.4260.00		5'000		5'800		4'888.45
3506	227'700	27'500	238'023	27'500	305'205.65	30'367.25
		200'200		210'523		274'838.40
350690.3101.00	1'800		1'800		1'742.20	
350690.3110.00	3'200		500			
350690.3111.00	1'000		1'000			
350690.3119.00	2'000		1'500		2'005.10	
350690.3120.00	22'000		22'000		23'385.80	
350690.3130.00	5'000		5'200		13'185.75	
350690.3134.00	5'300		5'300		6'754.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350690.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000		12'000		7'476.90	
350690.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000		48'000		63'870.40	
350690.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400			
350690.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		912.10	
350690.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	6'200		6'152		6'152.00	
350690.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	142'700		132'671		132'671.00	
350690.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Personalauswand					47'049.75	
350690.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'500		27'500		30'367.25
9	FINANZEN UND STEUERN	256'200	927'300	224'700	920'990	350'449.26	1'033'842.39
	Netto Ertrag	671'100		696'290		683'393.13	
91	Steuern	300	893'700	300	882'400	140.85	978'942.56
	Netto Ertrag	893'400		882'100		978'801.71	
910	Steuern	300	893'700	300	882'400	140.85	978'942.56
	Netto Ertrag	893'400		882'100		978'801.71	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	300	893'700	300	882'400	140.85	978'942.56
	Netto Ertrag	893'400		882'100		978'801.71	
910000.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		97.75	
910000.3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen					43.10	
910000.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		556'700		560'800		556'423.72
910000.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		66'100		57'200		178'420.54
910000.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						2'384.97
910000.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		5'000		6'071.20
910000.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-5'400		-5'000		-16'838.15
910000.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		96'200		96'700		97'687.58
910000.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		23'300		24'900		31'923.66
910000.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						34.32
910000.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		1'509.60
910000.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'700		-1'500		-4'982.85
910000.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000		1'000		976.50
910000.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		117'700		108'900		96'768.42
910000.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		29'900		30'000		21'762.85
910000.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						-269.02
910000.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'000		3'000		5'506.25
910000.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-15'000		-15'000		-11'899.95
910000.4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'400		10'400		8'936.73
910000.4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000		500		2'688.90
910000.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						1.84
910000.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		5'000		2'138.60
910000.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500		-500		-303.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	226'000		194'500		226'428.14	5'417.00
	Netto Aufwand		226'000		194'500		221'011.14
930	Finanz- und Lastenausgleich	226'000		194'500		226'428.14	5'417.00
	Netto Aufwand		226'000		194'500		221'011.14
9300	Finanz- und Lastenausgleich	226'000		194'500		226'428.14	5'417.00
	Netto Aufwand		226'000		194'500		221'011.14
930000.3636.10	Zentralkassenbeitrag	226'000		194'500		226'428.14	
930000.4621.00	Finanz- und Lastenausgleich - Steuervorlage 17						5'417.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'900	8'400	4'900	13'390	4'193.95	2'302.48
	Netto Aufwand						1'891.47
	Netto Ertrag	3'500		8'490			
961	Zinsen	4'900	8'400	4'900	13'390	4'193.95	2'302.48
	Netto Aufwand						1'891.47
	Netto Ertrag	3'500		8'490			
9610	Zinsen	4'900	8'400	4'900	13'390	4'193.95	2'302.48
	Netto Aufwand						1'891.47
	Netto Ertrag	3'500		8'490			
961000.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-6.65	
961000.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'500		3'500		3'285.00	
961000.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'100		1'100		705.37	
961000.3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300		300		210.23	
961000.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				10'790		
961000.4401.10	Verzugszinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'200		2'200		2'085.48
961000.4401.11	Verzugszinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		400		400		217.00
961000.4402.00	Zinsen Finanzanlagen		5'800				
97	Rückverteilungen		200		200		165.05
	Netto Ertrag	200		200		165.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		165.05
	Netto Ertrag	200		200		165.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		165.05
	Netto Ertrag	200		200		165.05	
971000.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		165.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	25'000	25'000	25'000	25'000	119'686.32	47'015.30
	Netto Aufwand						72'671.02
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	47'015.30	47'015.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	33'705.45	33'705.45
995000.3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Kollekten	25'000		25'000		33'705.45	
995000.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten - Kollekten		25'000		25'000		33'705.45
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					13'309.85	13'309.85
995100.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					6'728.85	
995100.3980.00	Interne Übertragungen					6'581.00	
995100.4390.00	Übriger Ertrag						6'728.85
995100.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						6'581.00
999	Abschluss		12'900	2499		72'671.02	
	Netto Aufwand				2499		72671.02
	Netto Ertrag	12'900					
9999	Abschluss		12'900	2499		72'671.02	
999900.9000.00	Ertragsüberschuss			2'499		72'671.02	
999000.9001.00	Aufwandüberschuss		12'900				
Total		995'900	995'900	983'690	983'690	1'345'395.79	1'345'395.79
Gesamttotal		995'900	995'900	983'690	983'690	1'345'395.79	1'345'395.79

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Für das Jahr 2025 sind zwei grosse Investitionen geplant: Einerseits soll für die Renovation der Kirche ein Planungskredit von CHF 60'000 bewilligt werden. Dieser wird später zusammen mit den übrigen Renovationskosten abgeschrieben, wenn die Renovation fertig ist. Die zweite Investition ist die Umrüstung der Beleuchtung im Kirchgemeindehaus. Auch diese Investition muss noch bewilligt werden. Hier liegt eine erste Offerte von CHF 114'000 vor, die als Grundlage für das Budget gedient hat. Dieses Projekt wird bereits im Budgetjahr 2025 abgeschrieben.

Konto

Budget 2025

350690.3300.40

Die Investition in die Beleuchtung des Kirchgemeindehauses kann aktiviert werden und erhöht somit die Abschreibungen um ca. CHF 5'700

9

Finanzvermögen

Im Jahr 2023 wurde eine Festgeld-Anlage von CHF 650'000 auf ein Jahr abgeschlossen. Diese wurde im Jahr 2024 nochmals um ein Jahr verlängert und auf CHF 800'000 aufgestockt. Allerdings sind die Zinserträge daraus dieses Jahr deutlich geringer als im letzten Jahr.

Konto

Budget 2025

961000.4402.00

Die Zinsen für die Finanzanlage werden 2025 deutlich geringer ausfallen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	174'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoeinnahmen/-ausgaben		174'000		0	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	174'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoeinnahmen/-ausgaben		174'000		0	0.00	0.00
5040.02	Sanierung Kirche, Planungskredit	60'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.01	Ersatz Beleuchtung Kirchgemeindehaus	114'000	0	0	0	0.00	0.00
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbau	0	0	0	0	0.00	0.00
9999	Abschluss	0	114'000	0	0	0.00	0.00
	Nettoeinnahmen/-ausgaben	174'000	0		0	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	60'000		0		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		114'000		0		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
350690	Planmässige Abschreibungen Tiefbau VV	3300.30	6'200	6'152	6'152.00
350690	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	142'700	132'671	132'671.00
Total			148'900	138'823	138'823.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	148'900	138'823	138'823.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			148'900	138'823	138'823.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	1'617	1'642**	1'677		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	4'612	3'430	4'504		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 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*	-	-	-6%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-33	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar

** im Budget 2024 lag ein Druckfehler vor, 1742 Mitglieder statt richtig 1642