

**Evang. ref. Kirchgemeinde
Dübendorf-Schwerzenbach
8600 Dübendorf**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	09.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	09.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	02.12.2024
Veröffentlichung	06.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	3
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 - 19
9 Erfolgsrechnung	20 - 31
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
12 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach
Bahnhofstrasse 37
8600 Dübendorf

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

Leiter Finanzen:
Telefon
E-Mail

Gaby Hüppi

Dietrich Treuhand AG, Dübendorf
044 801 10 10
sekretariat@rez.ch

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,

Die Finanzen der Kirchgemeinde stehen zurzeit auf einem soliden Fundament. Das stetige Wachstum der Gemeinden und die grosse Abnahme der Mitgliederzahl beschäftigen uns weiter. Dies wird auch in den kommenden Jahren eine der grossen Herausforderungen für die Kirchgemeinde sein.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),

Unverändert wie letztes Budget

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Personalaufwand:

Aussergewöhnliche Aufwendungen, welche von der Kirchenpflege im Juni 2024 beschlossen wurden, sind eine gemeindeeigene Pfarrstelle, befristet bis Mitte 2026 und eine Hausdienststelle von 30 % befristet für ein Jahr. Das Entschädigungsreglement und das Spesenreglement wurden neu angepasst. Es wird zudem im 2025 eine Pfarrwahlkommission ihre Arbeit aufnehmen.

Sachaufwand:

Der Sachaufwand fällt höher aus. Bei den Liftanlagen im REZ und Guggelhuus müssen die neuen Vorschriften umgesetzt werden. Und bei der IT sind einige grössere Anschaffungen und Programmanpassungen notwendig.

Investitionen:

Für die Planung der neuen Energieträger und die dazugehörige Sanierung des Kirchgemeindehauses werden CHF 200'000.00 in die Investitionsrechnung aufgenommen. Dies damit anschliessend die Urnenabstimmung im 2026 durchgeführt werden kann.

Ertrag:

Die Gemeinden Dübendorf und Schwerzenbach haben die Steuereinnahmen etwas höher als im Vorjahr budgetiert. Die Mieteinnahmen der Casinostrasse sind gleichbleibend. Das Budget 2025 schliesst mit einem positiven Ergebnis von Fr. 21'382.00 ab.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Der Steuerfuss ist mit 11% festgelegt, unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5 260 050.00
	Gesamtertrag	Fr.	5 281 432.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	21 382.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200 000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-200 000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26 069 090.91
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen. Die interne Verzinsung wird mit einem Satz von 0% festgelegt.

Dübendorf, 16.09.2024
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Werner Benz Gaby Hüppi

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5 260 050.00
	Gesamtertrag	Fr.	5 281 432.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	21 382.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200 000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-200 000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26 069 090.91
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen. Die interne Verzinsung wird mit einem Satz von 0% festgelegt.

Dübendorf, 09.10.2024

Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in Aktuar

Markus Diggelmann Heiner Küntzel

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach am 02.12.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5 260 050.00
	Gesamtertrag	Fr.	5 281 432.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	21 382.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200 000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-200 000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26 069 090.91
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Evang. ref. Kirchgemeinde Dübendorf-Schwerzenbach für das Jahr 2025 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Dübendorf, 02.12.2024
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Werner Benz

Gaby Hüppi

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5 260 050.00	5 382 677.30
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2 413 832.00	2 529 732.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2 846 218.00	-2 852 945.30
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	26 069 090.91	25 338 272.73	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2 156 000.00	1 748 000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	256 000.00	363 000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	373 900.00	561 500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	81 700.00	114 710.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2 867 600.00	2 787 210.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2 867 600.00	2 787 210.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		21 382.00	-65 735.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	21 382.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	306 000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	150.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15 150.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	312 382.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200 000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	112 382.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	156%

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	1 464 358.61	1 498 923.89	1 699 360.30	1 788 745.00	1 800 000.00	1 825 000.00	1 850 000.00	11 926 387.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 186 886.66	1 186 861.45	1 384 600.00	1 436 396.00	1 300 000.00	1 300 000.00	1 350 000.00	9 144 744.11
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	375 058.01	369 575.35	315 300.00	306 000.00	305 000.00	419 000.00	388 000.00	2 477 933.36
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	66.00	3 403.29	132.00	150.00	50.00	50.00	50.00	3 901.29
36 Transferaufwand	1 517 547.38	1 373 250.43	1 689 887.00	1 401 510.00	1 550 000.00	1 550 000.00	1 550 000.00	10 632 194.81
37 Durchlaufende Beiträge	113 278.40	123 150.29	110 000.00	110 000.00	110 000.00	110 000.00	110 000.00	786 428.69
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4 657 195.06</i>	<i>4 555 164.70</i>	<i>5 199 279.30</i>	<i>5 042 801.00</i>	<i>5 065 050.00</i>	<i>5 204 050.00</i>	<i>5 248 050.00</i>	<i>34 971 590.06</i>
40 Fiskalertrag	4 298 142.47	3 757 838.33	3 800 671.00	3 790 098.00	3 800 000.00	3 800 000.00	3 800 000.00	27 046 749.80
42 Entgelte	132 951.15	150 636.69	114 650.00	124 000.00	130 000.00	130 000.00	130 000.00	912 237.84
43 Verschiedene Erträge	77 679.38	81 943.10	44 550.00	51 600.00	50 000.00	50 000.00	50 000.00	405 772.48
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13 713.50	15 128.85	15 132.00	15 150.00	15 000.00	15 000.00	15 000.00	104 124.35
46 Transferertrag	26 370.70	26 186.65	25 913.00	25 913.00	0.00	0.00	0.00	104 383.35
47 Durchlaufende Beiträge	113 278.40	123 150.29	110 000.00	110 000.00	110 000.00	110 000.00	110 000.00	786 428.69
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4 662 135.60</i>	<i>4 154 883.91</i>	<i>4 110 916.00</i>	<i>4 116 761.00</i>	<i>4 105 000.00</i>	<i>4 105 000.00</i>	<i>4 105 000.00</i>	<i>29 359 696.51</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4 940.54	400 280.79	-1 088 363.30	-926 040.00	-960 050.00	-1 099 050.00	-1 143 050.00	-5 611 893.55
34 Finanzaufwand	230 124.09	209 713.64	183 398.00	217 249.00	220 000.00	240 000.00	260 000.00	1 560 484.73
44 Finanzertrag	1 116 235.98	1 116 343.42	1 206 026.00	1 164 671.00	1 110 000.00	1 110 000.00	1 110 000.00	7 933 276.40
Ergebnis aus Finanzierung	886 111.89	906 629.78	1 022 628.00	947 422.00	890 000.00	870 000.00	850 000.00	6 372 791.67
Operatives Ergebnis	881 171.35	506 348.99	-65 735.30	21 382.00	-70 050.00	-229 050.00	-293 050.00	760 898.12
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	881 171.35	506 348.99	-65 735.30	21 382.00	-70 050.00	-229 050.00	-293 050.00	760 898.12
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	3 403.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 403.29
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	4 887 319.15	4 768 281.63	5 382 677.30	5 260 050.00	5 285 050.00	5 444 050.00	5 508 050.00	36 535 478.08
Total Ertrag	5 778 371.58	5 271 227.33	5 316 942.00	5 281 432.00	5 215 000.00	5 215 000.00	5 215 000.00	37 292 972.91

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
30 Personalaufwand	1 788 745.00	1 699 360.30	1 498 923.89
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 436 396.00	1 384 600.00	1 186 861.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	306 000.00	315 300.00	369 575.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	150.00	132.00	3 403.29
36 Transferaufwand	1 401 510.00	1 689 887.00	1 373 250.43
37 Durchlaufende Beiträge	110 000.00	110 000.00	123 150.29
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5 042 801.00</i>	<i>5 199 279.30</i>	<i>4 555 164.70</i>
40 Fiskalertrag	3 790 098.00	3 800 671.00	3 757 838.33
42 Entgelte	124 000.00	114 650.00	150 636.69
43 Verschiedene Erträge	51 600.00	44 550.00	81 943.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15 150.00	15 132.00	15 128.85
46 Transferertrag	25 913.00	25 913.00	26 186.65
47 Durchlaufende Beiträge	110 000.00	110 000.00	123 150.29
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4 116 761.00</i>	<i>4 110 916.00</i>	<i>4 154 883.91</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-926 040.00	-1 088 363.30	-400 280.79
34 Finanzaufwand	217 249.00	183 398.00	209 713.64
44 Finanzertrag	1 164 671.00	1 206 026.00	1 116 343.42
Ergebnis aus Finanzierung	947 422.00	1 022 628.00	906 629.78
Operatives Ergebnis	21 382.00	-65 735.30	506 348.99
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	21 382.00	-65 735.30
		5 260 050.00	5 382 677.30
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	3 403.29
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	5 260 050.00	5 382 677.30	4 768 281.63
Total Ertrag	5 281 432.00	5 316 942.00	5 271 227.33

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
50	Sachanlagen	200 000.00	400 000.00	506 580.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		200 000.00	400 000.00	506 580.95
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	6 752.80
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	68 093.75
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	74 846.55
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		200 000.00	400 000.00	506 580.95
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	74 846.55
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-200 000.00	-400 000.00	-431 734.40
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungen von mehr als 15% und CHF 2'000.00 werden begründet

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss §36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 329 vom 04.09.2024 0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Gemeindeaufbau und Leitung

3500

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
3500.3000.05	26 100.00	10 150.00	Die Pfarrwahlkommission für die Nachfolge von 2 Pfarrpersonen wird aktiviert
3500.3000.06	25 000.00	0.00	Neue Entschädigung durch die Einführung der Geschäftsleitung
3500.3030.00	15 700.00	0.00	Befristete gemeindeeigene Pfarrstelle bis 2026
3500.3100.00	6 800.00	9 800.00	Der Verbrauch von Büromaterial wurde reduziert
3500.3102.03	80 000.00	58 000.00	Der Druck vom Mitteilungsblatt 'reformiert' hat sich verteuert
3500.3113.00	27 200.00	32 600.00	Es müssen nicht viele Geräte ersetzt werden
3500.3130.01	14 870.00	19 120.00	Telefonate der Pfarrpersonen wurden günstiger. 'Grüner Guggel'-Anlass wurde weniger berechnet
3500.3151.00	7 000.00	2 000.00	Schlösser-/ Schlüsselersatz oder Reparaturen sind teurer wegen der Programmierung. Farma Frankiermaschine wurde umverteilt von KTS11 auf KTS13

3501

Gottesdienst

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
3501.3130.02	10 250.00	12 900.00	Weniger selbständige Künstler beim Gottesdienst, wurde angepasst aufgrund der Jahresrechnung

3502

Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
3502.3105.00	79 800.00	61 900.00	Es gibt mehr 'Subito'- und 'Zmittenand' Essen
3502.3130.00	14 450.00	11 050.00	Sind höher, weil der Herbstmärt stattfindet
3502.3171.00	27 700.00	23 500.00	Die Ferienwoche 55+ findet in der Schweiz statt, deswegen sind die Ausgaben höher budgetiert.
3502.3171.01	11 720.00	8 400.00	Neu findet ein Grosseltern-Kurs und der Herbstmärt statt
3502.3636.01	37 150.00	28 340.00	Unterstützung für geschützten Arbeitsplatz
3502.3636.03	7 200.00	4 000.00	Abgabe der Subito-Bons hat sich erhöht
3502.3638.01	4 000.00	0.00	Herbstmärt-Ertrag für ein ausländisches Projekt
3502.4250.02	10 000.00	1 000.00	Einnahmen vom Herbstmärt aus Verkäufen hat im 24 nicht stattgefunden (Dorrfest)

3503

Bildung und Spiritualität

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
3503.3130.00	20 850.00	14 900.00	Choreografie 'Mitsingwiehnacht', doppelter Elternbildungskurs (grosse Nachfrage)
3503.4390.00	16 600.00	13 250.00	Mehreinnahmen bei den Teilnehmerbeiträgen

Kultur

3504

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
3504.3171.00	10 000.00	3 000.00	Leiterkosten Kulturreise Türkei
3504.3171.01	6 500.00	17 500.00	Es findet kein Besuch der Partnergemeinden statt

Kirchliche Liegenschaften

3506

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
3506.3090.00	8 000.00	12 700.00	Es gehen nicht alle vom Hausdienst in die Weiterbildung
3506.3101.00	21 200.00	29 060.00	Weniger Verbrauch von Material und Zubehör, angepasst aufgrund der Jahresrechnung
3506.3105.00	4 700.00	7 000.00	Weniger Verbrauch Getränke und Lebensmittel
3506.3111.00	14 600.00	46 520.00	Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant
3506.3120.01	7 550.00	9 550.00	Weniger Wasser und Abwassergebühren
3506.3120.02	38 650.00	48 900.00	Tiefere Stromkosten
3506.3120.03	80 300.00	93 800.00	Tieferer Gaspreis
3506.3130.00	22 000.00	11 300.00	Kirchenbankbeschriftung für Veranstaltungen
3506.3134.00	13 670.00	8 170.00	Die Sachversicherungen wurden angepasst wie bei der Rechnung 2023
3506.3144.01	196 000.00	141 420.00	Im REZ sowie im Guggelhaus werden die Aufzüge ersetzt
3506.3144.02	44 500.00	53 050.00	Weniger Unterhaltskosten
3506.3150.00	5 500.00	0.00	Neue Ersatzbüromöbel
3506.3170.00	5 220.00	1 950.00	Dienstfahrten neu geregelt im Spesenreglement
3506.3300.60	13 400.00	0.00	Abschreibung Saalstühle
3506.4390.01	4 000.00	0.00	Einnahmen Strom der Eigenverbrauchsgemeinschaft
3506.4472.00	29 100.00	22 700.00	Einnahmen aus Raumvermietungen

Allgemeine Gemeindesteuern

9100

Budget- sowie Rechnungszahlen werden direkt vom Steueramt geliefert

Finanz- und Lastenausgleich

9300

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
9300.3636.10	1 019 688.00	1 326 956.00	Weniger Zentralkassenbeitrag

Zinsen

9610

Konto	Budget 2025	Budget 2024	
9610.3401.01	137 200.00	106 900.00	Höhere Zinsen bei Hypotheken Erneuerung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarramt	1 213 913.00	5 900.00	1 127 807.30	6 200.00	989 070.71	7 786.25
3501 Gottesdienst	239 420.00	0.00	248 440.00	0.00	220 476.92	1 232.25
3502 Diakonie und Seelsorge	591 339.00	126 000.00	534 208.00	113 550.00	500 441.03	150 222.71
3503 Bildung	400 573.00	18 200.00	409 950.00	15 350.00	393 815.33	18 738.25
3504 Kultur	63 950.00	500.00	67 750.00	1 000.00	53 889.17	11 241.05
3506 Kirchliche Liegenschaften	1 374 132.00	222 700.00	1 343 267.00	218 800.00	1 220 647.48	225 292.83
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	14 636.00	3 790 098.00	15 769.00	3 800 671.00	14 497.85	3 757 838.33
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1 019 688.00	25 413.00	1 326 956.00	25 413.00	1 019 687.58	25 413.00
9610 Zinsen	146 289.00	10 271.00	112 438.00	8 026.00	133 318.02	10 488.42
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	70 960.00	956 700.00	70 960.00	1 002 300.00	80 431.11	923 597.45
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	773.65
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	110 000.00	110 000.00	110 000.00	110 000.00	123 150.29	123 150.29
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	15 150.00	15 150.00	15 132.00	15 132.00	18 856.14	18 856.14
Total Aufwand / Ertrag	5 260 050.00	5 281 432.00	5 382 677.30	5 316 942.00	4 768 281.63	5 274 630.62
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	21 382.00			65 735.30	506 348.99	
Total	5 281 432.00	5 281 432.00	5 382 677.30	5 382 677.30	5 274 630.62	5 274 630.62

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	3 883 327.00	373 300.00	3 731 422.30	354 900.00	3 378 340.64	414 513.34
Nettoergebnis		3 510 027.00		3 376 522.30		2 963 827.30
3500 Gemeindeaufbau (3500)	1 213 913.00	5 900.00	1 127 807.30	6 200.00	989 070.71	7 786.25
Nettoergebnis		1 208 013.00		1 121 607.30		981 284.46
3500.3000.01 Entschädigung Kirchenpflege	87 000.00		79 000.00		72 000.00	
3500.3000.02 Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	18 970.00		17 100.00		13 230.00	
3500.3000.03 Entschädigung RPK	4 600.00		3 600.00		3 600.00	
3500.3000.04 Tag- und Sitzungsgelder RPK	2 800.00		2 450.00		1 805.40	
3500.3000.05 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	26 100.00		10 150.00		3 290.00	
3500.3000.06 Entschädigung Geschäftsleitung	25 000.00		0.00		0.00	
3500.3010.01 Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	314 400.00		321 850.00		303 080.02	
3500.3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	15 700.00		0.00		0.00	
3500.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29 800.00		26 085.30		22 416.30	
3500.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	40 100.00		40 600.00		38 227.80	
3500.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-, Haftpflichtvers.	3 100.00		3 600.00		2 860.19	
3500.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 850.00		4 400.00		3 698.15	
3500.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 450.00		1 400.00		1 352.50	
3500.3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	2 100.00		2 100.00		2 100.00	
3500.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	20 900.00		23 100.00		8 993.90	
3500.3091.00 Personalwerbung	2 000.00		0.00		1 162.00	
3500.3099.00 Übriger Personalaufwand	11 650.00		10 750.00		8 490.35	
3500.3100.00 Büromaterial	6 800.00		9 800.00		4 804.17	
3500.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2 600.00		3 100.00		1 847.02	
3500.3102.01 Drucksachen, Publikationen	19 500.00		17 950.00		722.00	
3500.3102.02 Inserate	18 450.00		19 250.00		12 618.65	
3500.3102.03 Mitteilungsblatt	80 000.00		58 000.00		80 095.23	
3500.3102.04 Aufwand extra/Jahresbericht	22 000.00		22 000.00		20 290.94	
3500.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2 900.00		3 200.00		2 932.56	
3500.3105.00 Lebensmittel	3 700.00		3 600.00		3 824.13	
3500.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		500.00		2 821.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3113.00 Anschaffung Hardware	27 200.00		32 600.00		29 171.40	
3500.3130.00 Dienstleistungen Dritter	131 830.00		117 410.00		102 685.00	
3500.3130.01 Allgemeiner Verwaltungskosten Porto/Telefon	14 870.00		19 120.00		16 105.46	
3500.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20 000.00		20 000.00		2 024.70	
3500.3132.01 Honorare für die Revision	6 300.00		6 300.00		6 413.25	
3500.3134.00 Sachversicherungsprämien	4 680.00		4 680.00		4 437.20	
3500.3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		922.85	
3500.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen , Geräte, Fahrzeuge, Werkz.	7 000.00		2 000.00		0.00	
3500.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 800.00		2 800.00		0.00	
3500.3158.00 Unterhalt von Software	79 300.00		81 800.00		59 444.73	
3500.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	9 400.00		9 400.00		10 160.12	
3500.3170.00 Spesenvergütungen	18 300.00		19 580.00		14 845.60	
3500.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2 500.00		1 950.00		1 503.14	
3500.3612.10 Steuerbezugskosten nat. Pers.	105 000.00		111 000.00		70 623.00	
3500.3612.11 Steuerbezugskosten jur. Pers.	0.00		0.00		33 556.40	
3500.3612.12 Steuerbezugskosten nat. Pers. S	18 263.00		15 582.00		12 967.70	
3500.3612.13 Steuerbezugskosten jur. Pers. S	0.00		0.00		7 947.10	
3500.4260.00 Rückerstattungen Dritter	0.00		0.00		4 336.95	
3500.4260.01 Kostenbeteiligung reformiert		4 900.00		5 200.00	950.00	
3500.4260.02 Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten		600.00		600.00	874.65	
3500.4290.00 Übrige Entgelte		400.00		400.00	525.00	
3500.4390.00 Übriger Ertrag		0.00		0.00	1 019.70	
3500.4499.00 Übriger Finanzertrag		0.00		0.00	79.95	
3501 Gottesdienst (3501)	239 420.00	0.00	248 440.00	0.00	220 476.92	1 232.25
Nettoergebnis		239 420.00		248 440.00	219 244.67	
3501.3010.01 Löhne	124 850.00		131 600.00		120 700.18	
3501.3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	25 180.00		24 580.00		2 562.40	
3501.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	10 050.00		10 450.00		8 078.51	
3501.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	16 100.00		15 600.00		15 592.80	
3501.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtvers.	1 350.00		1 350.00		1 320.61	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 500.00		1 500.00		1 202.75	
3501.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		400.00		512.70	
3501.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1 750.00		1 750.00		0.00	
3501.3099.00 Übriger Personalaufwand	1 750.00		1 750.00		0.00	
3501.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13 000.00		12 600.00		14 966.02	
3501.3102.01 Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00		0.00	
3501.3102.02 Inserate	200.00		200.00		0.00	
3501.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2 000.00		2 220.00		1 201.08	
3501.3105.00 Lebensmittel	15 500.00		14 200.00		9 831.70	
3501.3105.01 Verpflegung	460.00		460.00		1 751.50	
3501.3130.00 Dienstleistungen Dritter	2 000.00		3 000.00		2 594.87	
3501.3130.01 Allgemeiner Verwaltungsk. Porto/ Telefon	300.00		580.00		546.15	
3501.3130.02 Honorare mitwirkende Gottesdienst	10 250.00		12 900.00		32 081.60	
3501.3137.10 Projekte	0.00		0.00		500.00	
3501.3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		0.00		0.00	
3501.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1 700.00		1 700.00		1 350.00	
3501.3170.00 Reisekosten und Spesen	530.00		200.00		1 783.10	
3501.3171.01 Kirchenanlässe, Projekte	7 300.00		7 200.00		279.70	
3501.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00		0.00		553.50	
3501.3199.01 Geschenke	600.00		600.00		1 631.75	
3501.3199.02 Taufgeschenke	2 200.00		3 100.00		1 436.00	
3501.4390.00 Übriger Ertrag		0.00		0.00		1 232.25
3502 Diakonie und Seelsorge (3502)	591 339.00	126 000.00	534 208.00	113 550.00	500 441.03	150 222.71
Nettoergebnis		465 339.00		420 658.00		350 218.32
3502.3000.05 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	0.00		0.00		2 747.50	
3502.3010.01 Löhne	156 850.00		152 700.00		158 211.67	
3502.3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	4 400.00		2 400.00		0.00	
3502.3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600.00		0.00	
3502.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10 800.00		10 400.00		12 229.15	
3502.3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	0.00		0.00		-25 765.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	19 700.00		19 450.00		19 528.20	
3502.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtvers.	1 450.00		1 750.00		1 725.97	
3502.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 900.00		1 850.00		2 016.80	
3502.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00		550.00		728.35	
3502.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3 200.00		3 600.00		3 569.00	
3502.3099.00 Übriger Personalaufwand	9 750.00		9 100.00		5 775.60	
3502.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7 400.00		5 700.00		5 852.65	
3502.3102.01 Drucksachen, Publikationen	6 300.00		7 900.00		8 833.81	
3502.3102.02 Inserate	2 800.00		2 850.00		497.25	
3502.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1 300.00		1 400.00		709.95	
3502.3105.00 Lebensmittel	79 800.00		61 900.00		67 672.30	
3502.3105.01 Verpflegung	5 480.00		6 960.00		3 102.30	
3502.3130.00 Dienstleistungen Dritter	14 450.00		11 050.00		13 294.34	
3502.3130.01 Allgemeiner Verwaltungsk. Porto/ Telefon	1 600.00		1 944.00		893.00	
3502.3170.00 Reisekosten und Spesen	6 070.00		4 860.00		300.40	
3502.3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	27 700.00		23 500.00		27 161.19	
3502.3171.01 Kirchenanlässe, Projekte	11 720.00		8 400.00		3 371.95	
3502.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	700.00		500.00		2 966.70	
3502.3199.01 Geschenke	20 510.00		21 045.00		15 052.30	
3502.3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30 000.00		27 500.00		3 365.00	
3502.3636.01 Beiträge an Kirchliche Institutionen	37 150.00		28 340.00		46 181.80	
3502.3636.02 Beiträge an Institutionen Inland	29 000.00		25 000.00		29 630.50	
3502.3636.03 Beiträge an privat Personen (Essen)	7 200.00		4 000.00		408.00	
3502.3638.00 Beiträge an Institutionen Ausland	88 959.00		88 959.00		85 500.00	
3502.3638.01 Entwicklungshilfe Weltweit	4 000.00				4 880.50	
3502.4250.00 Verkäufe		60 000.00		58 000.00		58 727.50
3502.4250.02 Erträge aus Kirchenanlässen		10 000.00		1 000.00		8 373.45
3502.4260.00 Rückerstattungen Dritter		25 000.00		23 750.00		45 550.15
3502.4390.00 Übriger Ertrag		1 000.00		800.00		3 264.15
3502.4390.01 Spenden Ertrag		30 000.00		30 000.00		34 307.46

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503 Bildung und Spiritualität (3503)	400 573.00	18 200.00	409 950.00	15 350.00	393 815.33	18 738.25
Nettoergebnis		382 373.00		394 600.00		375 077.08
3503.3010.01 Löhne	242 230.00		247 600.00		273 260.30	
3503.3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	6 150.00		6 150.00		2 100.00	
3503.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16 650.00		17 060.00		13 290.75	
3503.3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verw.	0.00		0.00		-12 902.25	
3503.3052.00 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	25 560.00		29 250.00		24 881.40	
3503.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtvers.	2 350.00		2 450.00		1 564.38	
3503.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 772.00		2 900.00		2 098.95	
3503.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 051.00		1 090.00		836.40	
3503.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2 500.00		2 400.00		2 085.00	
3503.3099.00 Übriger Personalaufwand	3 340.00		3 040.00		0.00	
3503.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6 400.00		7 000.00		8 725.80	
3503.3102.01 Drucksachen, Publikationen			300.00		390.56	
3503.3102.02 Inserate	1 300.00		800.00		0.00	
3503.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2 500.00		2 600.00		2 433.47	
3503.3104.00 Lehrmittel	10 180.00		11 230.00		4 480.45	
3503.3105.00 Lebensmittel	8 800.00		10 000.00		8 479.55	
3503.3105.01 Verpflegung	1 730.00		2 130.00		1 694.35	
3503.3130.00 Dienstleistungen Dritter	20 850.00		14 900.00		10 980.53	
3503.3130.01 Allgemeiner Verwaltungsk. Porto/ Telefon	600.00		1 000.00		898.00	
3503.3134.00 Sachversicherungsprämien	1 030.00		1 000.00		1 021.00	
3503.3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	650.00		750.00		0.00	
3503.3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		324.80	
3503.3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	23 100.00		25 850.00		21 335.75	
3503.3171.01 Kirchenanlässe, Projekte	2 450.00		2 550.00		1 060.64	
3503.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1 780.00		300.00		7 553.35	
3503.3199.01 Geschenke	3 050.00		3 550.00		3 673.85	
3503.3199.02 Geschenke Konf	5 700.00		4 700.00		5 198.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503.3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 170.00		8 470.00		8 120.00	
3503.3636.02 Beiträge Vereine und Gruppen	380.00		380.00		230.00	
3503.4250.00 Verkäufe		1 600.00		2 100.00		1 600.00
3503.4390.00 Übriger Ertrag		16 600.00		13 250.00		17 138.25
3504 Kultur (3504)	63 950.00	500.00	67 750.00	1 000.00	53 889.17	11 241.05
Nettoergebnis		63 450.00		66 750.00		42 648.12
3504.3010.01 Löhne Konzert mit Organisten	7 000.00		7 000.00		0.00	
3504.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtvers.	150.00		150.00		4.50	
3504.3105.00 Lebensmittel	1 300.00		1 300.00		258.80	
3504.3105.01 Verpflegung	200.00		0.00		1 659.25	
3504.3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00		754.17	
3504.3137.10 Projekte	0.00		0.00		1 200.00	
3504.3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00		0.00		320.80	
3504.3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	10 000.00		3 000.00		50.00	
3504.3171.01 Kirchenanlässe, Projekte	6 500.00		17 500.00		14 941.65	
3504.3199.01 Geschenke	100.00		100.00		0.00	
3504.3636.02 Beiträge Vereine und Gruppen	38 700.00		38 700.00		34 700.00	
3504.4250.00 Verkäufe		500.00		1 000.00		74.74
3504.4260.00 Rückerstattungen Dritter		0.00		0.00		2 092.60
3504.4390.00 Übriger Ertrag		0.00		0.00		9 073.71
3506 Kirchliche Liegenschaften (3506)	1 374 132.00	222 700.00	1 343 267.00	218 800.00	1 220 647.48	225 292.83
Nettoergebnis		1 151 432.00		1 124 467.00		995 354.65
3506.3010.00 Löhne	388 784.00		355 300.00		310 474.66	
3506.3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1 200.00		1 200.00		600.00	
3506.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25 722.00		23 800.00		21 128.50	
3506.3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verw.	0.00		0.00		-374.15	
3506.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	40 892.00		35 960.00		35 167.40	
3506.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtvers.	3 600.00		4 025.00		3 063.90	
3506.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 550.00		4 300.00		3 257.30	
3506.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 344.00		1 220.00		1 163.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8 000.00		12 700.00		0.00	
3506.3099.00 Übriger Personalaufwand	3 200.00		4 200.00		180.00	
3506.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21 200.00		29 060.00		19 479.47	
3506.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	720.00		630.00		544.40	
3506.3105.00 Lebensmittel	4 700.00		7 000.00		4 635.55	
3506.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	45 200.00		42 950.00		38 204.00	
3506.3111.00 Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge, Werkz.	14 600.00		46 520.00		25 059.28	
3506.3120.01 Wasser und Abwasser	7 550.00		9 550.00		7 299.45	
3506.3120.02 Energie	38 650.00		48 900.00		35 332.26	
3506.3120.03 Heizmaterial	80 300.00		93 800.00		78 658.59	
3506.3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren	1 160.00		1 670.00		1 500.10	
3506.3120.05 Eigenverbrauch Strom	1 500.00		0.00		3 480.55	
3506.3130.00 Dienstleistungen Dritter	22 000.00		11 300.00		27 240.60	
3506.3130.01 Allgemeiner Verwaltungskosten Porto/Telefon	3 120.00		3 250.00		2 487.30	
3506.3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0.00		0.00		594.75	
3506.3134.00 Sachversicherungsprämien	13 670.00		8 170.00		14 067.70	
3506.3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	196 000.00		141 420.00		98 566.19	
3506.3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	44 500.00		53 050.00		32 763.40	
3506.3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5 500.00		0.00		0.00	
3506.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz.	16 050.00		17 450.00		16 562.92	
3506.3160.02 Mieten Pfarrwohnungen	69 200.00		68 592.00		68 520.00	
3506.3170.00 Reisekosten und Spesen	5 220.00		1 950.00		1 414.81	
3506.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	263 900.00		260 100.00		356 155.93	
3506.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13 400.00		0.00		13 419.42	
3506.3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	28 700.00		55 200.00		0.00	
3506.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8 000.00		8 000.00		8 000.00
3506.4260.00 Rückvergütung Dritter (Fotov.)		1 000.00		2 600.00		5 502.20
3506.4260.03 Rückerstattungen Versicherungsleistungen		0.00		0.00		0.00
3506.4390.00 Übriger Ertrag		0.00		500.00		15 583.58
3506.4390.01 Ertrag Fotophototakanlage		4 000.00		0.00		0.00
3506.4470.00 Baurechtzinsen		6 000.00		6 000.00		6 000.00
3506.4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		184 600.00		179 000.00		172 136.00
3506.4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		19 100.00		22 700.00		18 071.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91 Steuern	14 636.00	3 790 098.00	15 769.00	3 800 671.00	14 497.85	3 757 838.33
Nettoergebnis	3 775 462.00		3 784 902.00		3 743 340.48	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern (9100)	14 636.00	3 790 098.00	15 769.00	3 800 671.00	14 497.85	3 757 838.33
Nettoergebnis	3 775 462.00		3 784 902.00		3 743 340.48	
9100.3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Personen	13 000.00		15 000.00		6 126.06	
9100.3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Personen	0.00		0.00		5 953.39	
9100.3181.03 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Pers. S	1 636.00		769.00		2 126.10	
9100.3181.04 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Pers. S	0.00		0.00		292.30	
9100.4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1 880 000.00		1 541 000.00		1 567 944.40
9100.4000.01 Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr S		276 000.00		207 000.00		301 550.60
9100.4000.10 Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		447 000.00		334 000.00		218 989.96
9100.4000.11 Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre S		46 185.00		26 915.00		26 441.35
9100.4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		4 000.00		3 000.00		1 703.75
9100.4000.21 Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen S		950.00		900.00		610.49
9100.4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen		103 000.00		174 000.00		87 631.95
9100.4000.41 Aktive Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen S		13 615.00		12 182.00		14 516.20
9100.4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen		-45 000.00		-59 000.00		-20 312.85
9100.4000.51 Passive Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen S		-12 620.00		-9 060.00		-7 075.95
9100.4000.61 Pauschale Steueranrechnung nat. Pers. S		1 908.00		2 564.00		0.00
9100.4001.00 Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		201 000.00		308 000.00		310 587.05
9100.4001.01 Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr S		55 000.00		55 000.00		54 516.85
9100.4001.10 Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		68 000.00		76 000.00		72 823.79
9100.4001.11 Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre S		8 000.00		5 500.00		15 630.85
9100.4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		1 000.00		1 000.00		1 410.10
9100.4001.21 Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers. S		140.00		126.00		207.18
9100.4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		31 000.00		41 000.00		25 959.85
9100.4001.41 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. S		3 500.00		2 500.00		2 601.35
9100.4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-13 000.00		-12 000.00		-3 834.00
9100.4001.51 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.S		-1 100.00		-1 100.00		-1 716.65
9100.4002.00 Quellensteuern		20 000.00		20 000.00		15 285.05
9100.4002.01 Quellensteuern S		15 264.00		10 769.00		3 895.75
9100.4010.00 Gewinnsteuern jur.Pers. Rechnungsjahr		277 000.00		444 000.00		438 797.99

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.01 Gewinnsteuern jur.Pers. Rechnungsjahr S		96 900.00		117 500.00		188 508.80
9100.4010.10 Gewinnsteuern jur.Pers. früherer Jahr		156 000.00		325 000.00		280 831.85
9100.4010.11 Gewinnsteuern jur.Pers. früherer Jahr S		6 600.00		0.00		10 747.20
9100.4010.20 Nachsteuern Gewinn- steuern jur. Pers.		0.00		1 000.00		193.19
9100.4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		107 000.00		68 000.00		113 125.20
9100.4010.41 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers. S		5 500.00		5 500.00		5 821.80
9100.4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		-59 000.00		-84 000.00		-76 541.65
9100.4010.51 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers. S		-1 444.00		-1 535.00		-1 179.00
9100.4010.60 Pauschale Steueranrechnung jur. Pers.		0.00		0.00		-9 277.85
9100.4010.61 Pauschale Steueranrechnung jur. Pers. S		0.00		0.00		-860.05
9100.4011.00 Kapitalssteuern jur. Pers. Rechnungsjahr		63 000.00		97 000.00		99 425.41
9100.4011.01 Kapitalssteuern jur. Pers. Rechnungsjahr S		18 700.00		17 710.00		26 153.65
9100.4011.10 Kapitalssteuern jur. Pers. früherer Jahre		9 000.00		15 000.00		15 381.30
9100.4011.11 Kapitalssteuern jur. Pers. früherer Jahre S		0.00		2 200.00		-28 705.35
9100.4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern jur. Personen		0.00		0.00		42.02
9100.4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		9 000.00		57 000.00		9 387.90
9100.4011.41 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers. S		1 100.00		1 100.00		360.25
9100.4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		-3 000.00		-5 000.00		-3 616.60
9100.4011.51 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers. S		-100.00		-100.00		-124.80
93 Finanz- und Lastenausgleich	1 019 688.00	25 413.00	1 326 956.00	25 413.00	1 019 687.58	25 413.00
Nettoergebnis		994 275.00		1 301 543.00		994 274.58
9300 Finanz- und Lastenausgleich (9300)	1 019 688.00	25 413.00	1 326 956.00	25 413.00	1 019 687.58	25 413.00
Nettoergebnis		994 275.00		1 301 543.00		994 274.58
9300.3636.10 Zentralkassenbeitrag	1 019 688.00		1 326 956.00		1 019 687.58	
9300.4631.01 Unterstützungsbeiträge STAF		25 413.00		25 413.00		25 413.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	217 249.00	966 971.00	183 398.00	1 010 326.00	213 749.13	934 085.87
Nettoergebnis	749 722.00		826 928.00		720 336.74	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610 Zinsen (9610)	146 289.00	10 271.00	112 438.00	8 026.00	133 318.02	10 488.42
Nettoergebnis		136 018.00		104 412.00		122 829.60
9610.3181.01 Abschr. und Erlasse von Zins- ford. auf Steuern nat. Pers	0.00		0.00		409.51	
9610.3181.02 Abschr. und Erlasse von Zins- ford. auf Steuern jur. Pers	0.00		0.00		174.29	
9610.3181.03 Abschr. und Erlasse von Zins- ford. auf Steuern nat. PersS	0.00		0.00		24.85	
9610.3181.04 Abschr. und Erlasse von Zins- ford. auf Steuern jur. PersS	0.00		0.00		23.55	
9610.3401.01 Verzinsung Finanzverbindlichk Casinostr.	137 200.00		106 900.00		124 851.70	
9610.3499.10 Steuerskonti und Zinsausgaben nat. Pers.	5 000.00		4 000.00		1 853.46	
9610.3499.11 Steuerskonti und Zinsausgaben jur. Pers.	0.00		0.00		1 933.57	
9610.3499.12 Steuerskonti und Zinsausgaben nat. Pers. S	4 089.00		1 538.00		373.90	
9610.3499.13 Steuerskonti und Zinsausgaben jur. Pers. S	0.00		0.00		269.90	
9610.3980.00 Interne Übertragung	0.00		0.00		3 403.29	
9610.4401.10 Zinsenerträge nat. Pers.		7 000.00		7 000.00		3 913.63
9610.4401.11 Zinsenerträge jur. Pers.		0.00		0.00		2 165.04
9610.4401.12 Zinsenerträge nat. Pers. S		3 271.00		1 026.00		471.86
9610.4401.13 Zinsenerträge jur. Pers. S		0.00		0.00		534.60
9610.4499.01 Übriger Finanzertrag		0.00		0.00		3 403.29
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens (9630)	70 960.00	956 700.00	70 960.00	1 002 300.00	80 431.11	923 597.45
Nettoergebnis	885 740.00		931 340.00		843 166.34	
9630.3431.90 Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	30 000.00		30 000.00		42 206.90	
9630.3439.30 Sachversicherungsprämien	5 660.00		5 660.00		3 070.45	
9630.3439.40 Dienstleistungen Dritter	35 300.00		35 300.00		35 153.76	
9630.4260.00 Rückvergütung Dritter (Fotov.)		12 000.00		12 000.00		14 029.45
9630.4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften im FV		944 600.00		990 200.00		909 468.00
9630.4430.01 Mietzinseinnahmen		100.00		100.00		100.00
97 Rückverteilungen	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	773.65
Nettoergebnis	500.00		500.00		773.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (9710)	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	773.65
Nettoergebnis	500.00		500.00		773.65	
9710.4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		773.65
99 Nicht aufgeteilte Posten	125 150.00	125 150.00	125 132.00	125 132.00	142 006.43	142 006.43
Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge (9950)	110 000.00	110 000.00	110 000.00	110 000.00	123 150.29	123 150.29
Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
9950.3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	110 000.00		110 000.00		123 150.29	
9950.4707.00 Eingang angeordnete Kollekten		110 000.00		110 000.00		123 150.29
9951 Stiftungen (9951)	15 150.00	15 150.00	15 132.00	15 132.00	18 856.14	18 856.14
Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
9951.3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	150.00		132.00		3 403.29	
9951.3636.00 Beiträge an privat Organisationen ohne Erwerbszweck	15 000.00		15 000.00		15 452.85	
9951.4390.00 Übriger Ertrag		0.00		0.00		324.00
9951.4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		15 150.00		15 132.00		15 128.85
9951.4940.01 Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen		0.00		0.00		3 403.29
Total Aufwand/Ertrag	5 260 050.00	5 281 432.00	5 382 677.30	5 316 942.00	4 768 281.63	5 274 630.62
Ertragsüberschuss	21 382.00				506 348.99	
Aufwandüberschuss				65 735.30		
TOTAL	5 281 432.00	5 281 432.00	5 382 677.30	5 382 677.30	5 274 630.62	5 274 630.62

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	200 000.00	0.00	400 000.00	0.00	506 580.95	0.00
	Nettoausgaben		200 000.00		400 000.00		506 580.95
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	200 000.00	0.00	400 000.00	0.00	506 580.95	74 846.55
	Nettoausgaben		200 000.00		400 000.00		431 734.40
3506.5040.00	Keller Decken Isolation REZ	0.00		60 000.00			
3506.5040.01	Projektierung neuer Energieträger	200 000.00		240 000.00		6 061.75	
3506.5040.02	Umnutzung Guggelhaus	0.00		0.00		10 049.50	
3506.5040.03	Eingangsbereich Vorzone REZ	0.00		0.00		3 171.70	
3506.5040.04	Lichtmischpult, Bühnenbeleuchtung REZ	0.00		0.00		189 912.65	
3506.5040.05	Akustikanlage Kirche	0.00		0.00		43 598.00	
3506.5040.06	Lift Erneuerung REZ + Guggelhaus	0.00		0.00		112 894.05	
3506.5040.08	Boden Decken Isolation Kirche Wil	0.00		100 000.00		0.00	
3506.5040.09	Brandschutz REZ	0.00		0.00		73 796.20	
3506.5060.00	Mobilien	0.00		0.00		67 097.10	
3506.6140.00	Rückerstattungen Dritter		0.00		0.00		6 752.80
3506.6330.00	Beiträge von anderen Kirchgemeinden und Verbände		0.00		0.00		68 093.75

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Vorjahr nach HRM2 2023
			0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	306 000.00	315 300.00	369 575.35
	Wertberichtigungen Darlehen	3640	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	3650	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			306 000.00	315 300.00	369 575.35

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Kirchengemeindemitglieder	6 767	6918	6918		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	560	549	543		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	156%	59%	200%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	2%	2%	2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	n.a	n.a	n.a	< 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*	n.a	n.a	n.a	< 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