



Römisch-katholische Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	22.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.10.2024
Veröffentlichung	21.11.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	05.12.2024

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 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Keine Investitionen im Finanzvermögen)	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15-20
9 Erfolgsrechnung	21-29
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Keine Investitionen im Finanzvermögen)	30
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	32
14 Finanzkennzahlen	33
15 Investitionsplan	35

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Rütistrasse 24
8634 Hombrechtikon

Finanzvorstand
Rechnungsführer

Janne Aebi
Martin Hofer

Telefon
E-Mail

055 254 25 00
finanzen@pfarreistniklaus.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Bericht der Kirchenpflege zum Budget 2025

a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde

Der Gesamtaufwand der Katholischen Kirche sinkt leicht von Fr. 1'751'000 (Budget 2024) auf Fr. 1'740'900 um Fr. 10'100.

Demgegenüber sinken aber auch die Erträge von Fr. 1'733'200 (Budget 2024) auf Fr. 1'488'600 um Fr. 244'600.

Neben dem tieferen Steuerertrag (nachstehend b.) muss auch beim Normaufwandausgleich mit einem Minderertrag von Fr. 68'400 gerechnet werden.

b. Informationen zum Steuerertrag und zum Steuerfuss

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird ein Minderertrag von Fr. 189'700 erwartet.

Die Kirchenpflege empfiehlt die Beibehaltung des Steuerfusses von 13%.

c. Informationen zu den Investitionen (besondere Vorhaben)

Im 2023 wurde eine Gebäudeaufnahme in Auftrag gegeben mit einem Beratungsbericht als Resultat.

Darauf aufbauend wurde im 2024 eine Baukostenplanung in Auftrag gegeben. Der aktuelle Stand ist in der Investitionsplanung 2024 - 2028 abgebildet, siehe Seite 35.

Die Gesamtplanung wird nun weiter geführt zu einer Baueingabe und Freigabe der Investitionen.

Die dringendsten Planungs- und Bauvorhaben im Umfang von Fr. 1'147'000 sind ins Budget 2025 aufgenommen worden, siehe Seite 13.

Bei den geplanten Sanierungs- und Erneuerungsarbeiten geht es neben dem Erhalt der Bausubstanz auch um die energetische Aufwertung. Die Ölheizung muss altersbedingt dringend ersetzt werden. Es soll eine umweltfreundliche Erdsondenheizung zum Einsatz kommen. Auf dem Dach der Kirche soll im Rahmen der Dachsanierung eine PV-Anlage installiert und gleichzeitig die Fassaden der Kirche saniert werden. Auch die Sanierung des Turmes mit energetischen Anteilen steht an.

Da die Planungsarbeiten noch im Gange sind, wird der entsprechende Investitionsantrag voraussichtlich im Frühjahr 2025 folgen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'740'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	305'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'435'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'171'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	24'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'147'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Katholischen Kirchgemeinde Hombrechtikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	9'102'000.00	
Steuerfuss		13%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'435'500.00
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	1'183'200.00
	Aufwandüberschuss	F.	-252'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8634 Hombrechtikon, 26. September 2024

Kirchenpflege Hombrechtikon

Präsidentin
Gabriela Schweizer

Finanzvorsteher
Janne Aebi

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Katholischen Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'740'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	305'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'435'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'171'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	24'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'147'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Hombrechtikon finanzrechtlich zulässig und 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 Kirchgemeinde Hombrechtikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

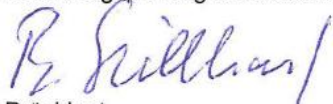
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	9'102'000.00
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'435'500.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'183'200.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-252'300.00

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

8634 Hombrechtikon, 23. Oktober 2024

Rechnungsprüfungskommission



Präsident
Bruno Stillhart



Aktuar
Georges Schorderet

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Katholischen Kirchgemeinde Hombrechtikon am 05.12.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstandes genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'740'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'488'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-252'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'171'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	24'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'147'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'102'000.00
Steuerfuss			13%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8634 Hombrechtikon, 5. Dezember 2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsidentin
Gabriela Schweizer

Aktuar
Adriano Cerasuolo

Budget 2025

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'740'900.00	1'751'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		305'400.00	517'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'435'500.00	-1'233'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % (gerundet)	9'102'000	9'349'000	
Steuerfuss	13%	13%	
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	857'000.00	882'900.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	155'700.00	155'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	157'500.00	163'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'000.00	13'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'183'200.00	1'215'400.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'183'200.00	1'215'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-252'300.00	-17'800.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	-252'300.00	-17'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	98'900.00	44'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-153'400.00	26'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'147'000.00	115'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-1'300'400.00	-88'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-13%	23%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20% des zweckfreien Eigenkapitals)	Budget 2025	Budget 2024
---	----------------	----------------

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20% des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-252'300.00	-17'800.00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) per 1.1.25 *		3'150'009.53	3'167'809.53
Total zulässiger Aufwandüberschuss (-) (max. 20% des zweckfreien Eigenkapitals)		-630'001.91	-633'561.91

Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

* Berechnung zweckfreies Eigenkapital: Stand per 31.12.23 abzüglich budgetierter Verlust gemäss Budget des Vorjahrs

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'018'500.00	1'022'800.00	971'979.16
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	345'300.00	379'600.00	282'690.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	98'900.00	44'700.00	42'692.93
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	276'100.00	301'800.00	287'670.18
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'738'800.00</i>	<i>1'748'900.00</i>	<i>1'585'033.23</i>
40	Fiskalertrag	1'300'300.00	1'490'000.00	1'318'228.64
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00
42	Entgelte	10'800.00	11'800.00	12'861.75
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00
46	Transferertrag	9'700.00	78'000.00	78'109.65
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'320'800.00</i>	<i>1'579'800.00</i>	<i>1'409'200.04</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-418'000.00	-169'100.00	-175'833.19
34	Finanzaufwand	1'900.00	1'900.00	1'247.95
44	Finanzertrag	167'600.00	153'200.00	131'068.90
	Ergebnis aus Finanzierung	165'700.00	151'300.00	129'820.95
Operatives Ergebnis				
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-252'300.00	-17'800.00	-46'012.24
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 (-)	-252'300.00	-17'800.00	-46'012.24
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	200.00	200.00	220.84
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	200.00	200.00	220.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'091'000.00	115'000.00	162'720.70
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	80'000.00	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		1'171'000.00	115'000.00	162'720.70
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	24'000.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	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		24'000.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'171'000.00	115'000.00	162'720.70
Total Investitionseinnahmen		-24'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'147'000.00	-115'000.00	-162'720.70

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 26. Juni 2023 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründungen der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einer Abweichung von mehr als 10% und mindestens CHF 2'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Aus Kostengründen werden bei den Zürcher Oberland Medien AG keine Inserate mehr geschaltet (-Fr. 8'000). Alle zwei Jahre wird das Archiv überarbeitet. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 5'500. Zudem soll im 2025 am Corporate Identity weiter gearbeitet werden. Im Budget sind dafür Fr. 3'500 berücksichtigt.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	13'000.00	-8'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500.00	10'900.00	7'600.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	2'400.00	-2'400.00

3501 Gottesdienst

Durch den Wechsel des Pfarrers konnte ein Rotationsgewinn erzielt werden. Dadurch sinken auch die Arbeitgeberbeiträge in die Pensionskasse.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'500.00	146'300.00	-16'800.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'400.00	19'700.00	-2'300.00
3112.00	Anschaffung Kleider	5'000.00	19'600.00	-14'600.00

Erfolgsrechnung

3502 Diakonie und Seelsorge

Die Kosten für die Firmreise reduzieren sich aufgrund tieferer Anzahl Firmlinge um Fr. 4'600.
Der katholische Frauenverein St. Niklaus Hombrechtikon feiert im 2025 ihr 90. Jubiläum. Das Budget sieht einen Beitrag von Fr. 3'000 vor.
Für das Budgetjahr sind aufgrund der Erfahrungszahlen weniger Vergabungen an soziale Institutionen vorgesehen (-Fr. 20'000).

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3170.02	Firmung	7'000.00	11'600.00	-4'600.00
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	6'400.00	3'400.00	3'000.00
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	10'300.00	30'300.00	-20'000.00

3503 Bildung

Bei der Religionspädagogik kann ein Rotationsgewinn erzielt werden. Aufgrund der Erfahrungszahlen können die Reisekosten und Spesen um CHF 2'500 reduziert werden.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3010.01	Besoldung Katechese	91'700.00	107'000.00	-15'300.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00	8'500.00	-2'500.00

3504 Kultur

Im 2023 hat die Kirchenpflege beschlossen, die Organisation (inkl. Zusammenspiel mit dem Orchester) sowie die musikalische Umrahmung der Gottesdienste einem Berufsmusiker zu übertragen. Als Folge der Professionalisierung steigen auch die Kosten (+Fr. 27'500). Demgegenüber sinken die Kosten für Leitung des Chinder- und Jugendschors.
Im 2025 soll eine Gitarre inkl. Verstärker angeschafft werden. Die Kosten belaufen sich auf Fr. 5'000.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3010.01	Löhne Organisten und Aushilfen	61'500.00	34'000.00	27'500.00
3010.02	Löhne Chorleiter und Aushilfen	22'700.00	30'000.00	-7'300.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00	3'000.00	3'100.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'300.00	4'500.00	2'800.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	0.00	5'000.00

Erfolgsrechnung

3506

Kirchliche Liegenschaften

Im 2025 wird ein Dienstaltersgeschenk fällig. Aufgrund der Neuanstellung eines jüngeren Mitarbeiters sowie des Pensionsalters des Stellvertreters sinken die Pensionskassenbeiträge.

Aufgrund der Erfahrungswerte aus den Vorjahren werden die Kosten für die Anschaffung von Apparaten, Maschinen, Geräten um CHF 2'500 reduziert. Ebenfalls wird aufgrund der Zahlen der Vorjahre die Kosten für die Ver- und Entsorgung (z.B. Strom, Heizöl, Wasser usw.) um CHF 13'500 reduziert.

Demgegenüber steigen die Kosten für die Abschreibungen merklich an. Hierbei handelt es sich um die im 2025 geplanten Investitionen (s. dazu "Erläuterungen zu den Investitionen").

Sämtliche Anschlüsse für das Büro in Wolfhausen werden gekündigt. Die Kosten reduzieren sich dabei um Fr. 6'500.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3010.04	Besoldung Reinigungspersonal	9'000.00	6'000.00	3'000.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000.00	7'300.00	-3'300.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	6'500.00	-2'500.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'400.00	28'900.00	-13'500.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'200.00	33'100.00	46'100.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige materielle Anlagen	8'000.00	0.00	8'000.00
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	21'300.00	27'800.00	-6'500.00

Erfolgsrechnung

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

Das Budget der Steuererträge des Rechnungsjahres basieren auf dem Stand Ende Mai 2024. Die Steuern der Vorjahre basieren auf einem 3-Jahres-Durchschnitt der vergangenen 3 abgeschlossenen Jahre (2021-2023). Insbesondere die Gewinnsteuern der juristischen Personen der Vorjahre variieren jährlich stark.

Die Höhe hängt massgeblich davon ab, wie viele Veranlagungen durch das kantonale Steueramt vorgenommen werden.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre	71'000.00	98'700.00	-27'700.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen	2'500.00	19'500.00	-17'000.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Personen	10'000.00	17'000.00	-7'000.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen	17'000.00	25'600.00	-8'600.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	38'000.00	31'000.00	7'000.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen	1'600.00	22'900.00	-21'300.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögensst. nat. Personen	2'400.00	4'700.00	-2'300.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen	1'800.00	4'000.00	-2'200.00
4002.00	Quellensteuern nat. Personen	21'000.00	24'800.00	-3'800.00
4010.10	Gewinnsteuer jur. Personen frühere Jahre	-12'000.00	67'500.00	-79'500.00
4010.40	Aktive Steueraussh. Gewinnsteuern jur. Personen	3'000.00	28'900.00	-25'900.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	1'000.00	6'500.00	-5'500.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	200.00	2'400.00	-2'200.00

Erfolgsrechnung

9300

Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Im Budgetjahr kann nicht mit einem Normaufwandausgleich gerechnet werden.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
4621.60	Normaufwandausgleich	0.00	68'400.00	-68'400.00

9610

Zinsen

Das Kontokorrent mit der Politischen Gemeinde wird mit dem internen Zinssatz der Gemeinde verzinst. Dieser ist provisorisch mit 1.5% (Vorjahresbudget: 0.75%) im Budget enthalten. Die definitive Festlegung erfolgt Ende 2025.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten	34'500.00	15'000.00	19'500.00
4401.12	Zinsen auf Steuerforderungen Nachsteuern nat. Pers.	200.00	2'400.00	-2'200.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	10'500.00	13'400.00	-2'900.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506

Kirchliche Liegenschaften

Das Investitionsbudget sieht einen erhöhten Investitionsbedarf vor. Für das Budget 2025 sind folgende Investitionen geplant:

Fr. 72'000 Gesamtplanung 2024-2028

Fr. 375'000 Ersatz Heizung Kirche/Pfarreizentrum

Fr. 135'000 PV-Anlage Kirche/Pfarreizentrum

Fr. 495'000 Dach- und Fassadensanierung Kirche

Fr. 70'000 Sanierung/Renovation Turm + energ. Massnahmen

Die Umsetzung dieser Investitionen ist für 2025 vorgesehen.

		Budget 2025	Budget 2024	Differenz
5040.00	Unterhalt Gebäude	1'075'000.00	115'000.00	960'000.00
5090.00	Übrige Sachanlagen	72'000.00	0.00	72'000.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	405'700.00		413'200.00		367'306.72	43.40
3501 Gottesdienst	191'300.00	800.00	227'000.00	800.00	195'249.11	775.00
3502 Diakonie Und Seelsorge	284'900.00	7'000.00	299'500.00	8'000.00	244'651.85	8'060.61
3503 Bildung	200'000.00		216'600.00		190'583.03	
3504 Kultur	134'100.00		101'800.00		101'264.05	
3506 Kirchliche Liegenschaften	377'300.00	122'700.00	343'300.00	122'700.00	326'470.92	112'237.34
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	4'200.00	1'300'300.00	4'200.00	1'490'000.00	3'074.10	1'318'228.64
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	141'000.00	9'300.00	143'000.00	77'700.00	156'140.00	77'693.10
9610 Zinsen	2'200.00	48'100.00	2'200.00	33'700.00	1'541.40	23'035.14
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	200.00		200.00		220.84	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		300.00		416.55
Total Aufwand / Ertrag	1'740'900.00	1'488'600.00	1'751'000.00	1'733'200.00	1'586'502.02	1'540'489.78
Aufwandüberschuss		252'300.00		17'800.00		46'012.24
Total	1'740'900.00	1'740'900.00	1'751'000.00	1'751'000.00	1'586'502.02	1'586'502.02

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'593'300.00	130'500.00	1'601'400.00	131'500.00	1'425'525.68	121'116.35
35	Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten	1'593'300.00	130'500.00	1'601'400.00	131'500.00	1'425'525.68	121'116.35
350	Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten	1'593'300.00	130'500.00	1'601'400.00	131'500.00	1'425'525.68	121'116.35
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	405'700.00		413'200.00		367'306.72	43.40
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	44'000.00		44'000.00		42'199.85	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'000.00		10'000.00		16'410.00	
3000.03	Entschädigung RPK	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'000.00		3'000.00		2'200.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	10'600.00		10'600.00		300.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	142'200.00		143'200.00		135'072.19	
3010.03	Dienstaltersgeschenke			100.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-585.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00		900.00		450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00		12'300.00		10'016.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'200.00		15'000.00		14'605.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'429.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'658.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		472.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'800.00		420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'200.00		7'200.00		2'759.60	
3100.00	Büromaterial	3'600.00		3'600.00		2'276.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		13'000.00		13'201.00	
3102.01	Pfarreizeitung	16'700.00		15'700.00		15'489.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		1'900.00		1'043.80	
3105.00	Lebensmittel	4'000.00		4'000.00		4'562.55	
3111.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000.00		20'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500.00		10'900.00		12'073.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'600.00		4'600.00		5'189.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'400.00		5'554.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600.00		4'200.00		3'177.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		2'662.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		399.65	
3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	500.00		500.00		173.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Allgemeine Verwaltungskosten	32'000.00		32'000.00		34'334.50	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	30'000.00		31'200.00		27'188.50	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	6'000.00		7'000.00		5'770.23	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						43.40
3501	Gottesdienst	191'300.00	800.00	227'000.00	800.00	195'249.11	775.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'500.00		146'300.00		139'934.70	
3010.02	Aushilfen	3'000.00		3'100.00		1'240.95	
3010.03	Dienstaltersgeschenke			100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		9'000.00		8'927.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'400.00		19'700.00		19'389.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'500.00		1'529.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'501.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		487.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		3'547.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00		3'300.00		2'046.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'100.00		12'100.00		11'475.61	
3112.00	Anschaffung Kleider	5'000.00		19'600.00		992.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00		420.00	
3152.00	Unterhalt Kleider	2'000.00		2'000.00		1'321.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					70.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800.00		2'800.00		2'365.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800.00		775.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	284'900.00	7'000.00	299'500.00	8'000.00	244'651.85	8'060.61
3010.01	Besoldung	164'800.00		160'900.00		148'607.81	
3010.05	Besoldungen Helfende	1'900.00		1'900.00		1'400.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'031.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800.00		10'000.00		9'703.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'900.00		19'000.00		18'674.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'800.00		1'653.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		1'631.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		523.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		2'333.19	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00		2'800.00		2'548.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'058.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		3'950.00	
3130.02	Kleine Zuwendungen	600.00		500.00		433.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'800.00		4'800.00		5'121.15	
3170.01	Pfarrereianlässe	5'800.00		6'600.00		3'921.60	
3170.02	Firmung	7'000.00		11'600.00		8'195.70	
3170.03	Ausflug Erstkommunion	1'000.00		1'000.00		845.00	
3170.04	Ministrantenausflug	2'000.00		3'000.00		1'173.95	
3170.06	Anlässe Jugendarbeit	2'000.00		3'000.00			
3199.02	Freier Kredit Pfarrer, Gemeindeleiter	500.00		500.00		421.10	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	6'400.00		3'400.00		2'610.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	10'300.00		30'300.00		11'099.00	
3637.01	Beiträge an Ministranten	3'800.00		2'100.00		1'215.25	
3637.02	Beiträge an Erstkommunikanten	4'600.00		4'400.00		4'053.30	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	1'200.00		1'500.00		282.00	
3637.04	Beiträge an Jugendliche	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
3637.06	Beiträge an Senioren	4'700.00		4'300.00		3'863.85	
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4250.01	Verkäufe		1'000.00		500.00		1'282.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		7'500.00		6'777.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	200'000.00		216'600.00		190'583.03	
3010.01	Besoldung Katechese	91'700.00		107'000.00		98'587.17	
3010.02	Besoldung HGU	50'800.00		49'300.00		44'412.95	
3010.03	Dienstaltersgeschenke					200.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					4'166.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700.00		9'700.00		8'672.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'800.00		10'000.00		10'427.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'312.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'456.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		491.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'700.00		2'436.68	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'733.75	
3104.00	Lehrmittel	7'900.00		7'500.00		4'886.08	
3104.00.01	Lehrmittel HGU 1. Klasse	1'500.00		1'500.00		1'040.90	
3104.00.02	Lehrmittel HGU 2. Klasse	1'100.00		1'100.00		670.15	
3104.00.03	Lehrmittel HGU 3. Klasse	1'000.00		1'000.00		965.15	
3104.00.04	Lehrmittel RU 4. Klasse	1'000.00		1'000.00		470.70	
3104.00.05	Lehrmittel RU 5. Klasse	1'000.00		500.00		36.60	
3104.00.06	Lehrmittel RU 6. Klasse	600.00		600.00		709.75	
3104.00.07	Lehrmittel HGU Übriges Material	600.00		600.00		496.38	
3104.00.08	RU 1. Oberstufe	500.00		500.00		274.90	
3104.00.09	RU 2. Oberstufe	400.00		400.00		221.55	
3104.00.10	RU 3. Oberstufe	200.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		1'600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		8'500.00		5'947.85	
3171.00	Exkursionen, Reisen, Lager	12'200.00		11'000.00		3'852.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	134'100.00		101'800.00		101'264.05	
3010.01	Löhne Organisten und Aushilfen	61'500.00		34'000.00		48'444.40	
3010.02	Löhne Chorleiter und Aushilfen	22'700.00		30'000.00		27'357.75	
3010.03	Dienstaltersgeschenke					200.00	
3010.05	Besoldungen Helfende	18'200.00		18'200.00		2'890.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		3'000.00		4'713.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'300.00		4'500.00		4'420.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		400.00		697.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		600.00		797.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00		263.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand					45.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					68.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'200.00		2'826.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		200.00		240.00	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	6'500.00		6'500.00		8'300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	377'300.00	122'700.00	343'300.00	122'700.00	326'470.92	112'237.34
3010.01	Besoldung Sakristan und Aushilfen	21'000.00		21'500.00		13'383.63	
3010.02	Besoldung Hauswart und Aushilfen	51'200.00		48'800.00		68'289.34	
3010.03	Dienstaltersgeschenke			200.00		470.90	
3010.04	Besoldung Reinigungspersonal	9'000.00		6'000.00		8'371.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		5'000.00		4'524.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000.00		7'300.00		6'993.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		800.00		802.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		763.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		311.25	
3091.00	Personalwerbung					953.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		467.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		5'200.00		3'838.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'000.00		6'500.00		3'644.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'400.00		28'900.00		34'110.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		4'300.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'300.00		10'300.00		10'052.67	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'600.00		57'100.00		43'258.85	
3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte					290.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.00		70'000.00		54'197.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00		240.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	9'300.00		9'200.00		9'275.53	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'200.00		33'100.00		31'012.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'400.00		2'400.00		2'405.26	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000.00					
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	21'300.00		27'800.00		24'513.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'982.74
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		119'700.00		119'700.00		108'254.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen Und Steuern	147'600.00	1'610'400.00	149'600.00	1'619'500.00	160'976.34	1'465'385.67
91	Steuern	4'200.00	1'300'300.00	4'200.00	1'490'000.00	3'074.10	1'318'228.64
910	Steuern	4'200.00	1'300'300.00	4'200.00	1'490'000.00	3'074.10	1'318'228.64
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'200.00	1'300'300.00	4'200.00	1'490'000.00	3'074.10	1'318'228.64
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'400.00		3'400.00		2'893.46	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	800.00		800.00		180.64	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		857'000.00		882'900.00		876'075.06
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		71'000.00		98'700.00		70'459.51
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'500.00		19'500.00		2'454.45
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche		10'000.00		17'000.00		9'263.72
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche		-17'000.00		-25'600.00		-17'387.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		155'700.00		155'700.00		155'734.39
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		38'000.00		31'000.00		37'993.19
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600.00		22'900.00		1'586.95
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche		2'400.00		4'700.00		2'357.57
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche		-1'800.00		-4'000.00		-1'750.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		21'000.00		24'800.00		20'735.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		157'500.00		163'500.00		157'494.34
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-12'000.00		67'500.00		-11'484.33
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern natürliche Personen		100.00		100.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'000.00		28'900.00		3'021.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'000.00		-6'500.00		-809.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13'000.00		13'300.00		12'935.36
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-200.00		-2'400.00		170.68
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		100.00		100.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		200.00		175.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-800.00		-2'300.00		-796.80
93	Finanz- und Lastenausgleich	141'000.00	9'300.00	143'000.00	77'700.00	156'140.00	77'693.10
930	Finanz- und Lastenausgleich	141'000.00	9'300.00	143'000.00	77'700.00	156'140.00	77'693.10
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	141'000.00	9'300.00	143'000.00	77'700.00	156'140.00	77'693.10
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	141'000.00		143'000.00		156'140.00	
4621.60	Normaufwandausgleich				68'400.00		68'428.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF 17		9'300.00		9'300.00		9'265.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'400.00	48'100.00	2'400.00	33'700.00	1'762.24	23'035.14
961	Zinsen	2'200.00	48'100.00	2'200.00	33'700.00	1'541.40	23'035.14
9610	Zinsen	2'200.00	48'100.00	2'200.00	33'700.00	1'541.40	23'035.14
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	300.00		300.00		292.66	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					0.76	
3181.03	Abschreibung und Erlass Nachsteuern natürliche Personen					0.03	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'500.00		1'500.00		937.61	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	400.00		400.00		310.34	
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten		34'500.00		15'000.00		18'182.71
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'300.00		2'300.00		2'145.81
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		400.00		400.00		237.63
4401.12	Zinsen auf Steuerforderungen Nachsteuern natürliche Personen		200.00		2'400.00		148.15
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		10'500.00		13'400.00		2'100.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200.00		200.00		220.84
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	200.00		200.00		220.84	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	200.00		200.00		220.84	
3940.01	Inerne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00		200.00		220.84	
97	Rückvergütung		400.00		300.00		416.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		300.00		416.55
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		300.00		416.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		300.00		416.55
99	Nicht Aufgeteilte Posten		252'300.00		17'800.00		46'012.24
999	Abschluss		252'300.00		17'800.00		46'012.24
9999	Abschluss		252'300.00		17'800.00		46'012.24
9001.00	Aufwandüberschuss		252'300.00		17'800.00		46'012.24
	Gesamtergebnis	1'740'900.00	1'740'900.00	1'751'000.00	1'751'000.00	1'586'502.02	1'586'502.02

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3506	Liegenschaften	1'171'000.00	24'000.00	115'000.00	0.00	162'720.70	0.00
5030	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	keine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040	Unterhalt Gebäude	1'099'000.00	24'000.00	115'000.00	0.00	162'720.70	0.00
INV00011	Restauration Türen Hauptportal und Kapelle	0.00	0.00	0.00	0.00	59'190.20	0.00
INV00012	Sanierung Vorplatz und Treppe Pfarreizentrum	0.00	0.00	0.00	0.00	103'530.50	0.00
INV00013	Sanierung/Renovation Turm und energ. Massnahmen	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00
INV00014	Ersatz Heizung Kirche/Pfarreizentrum (Erdwärmepumpe)	375'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00
INV00015	PV-Anlage Kirche/Pfarreizentrum	159'000.00	24'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00
INV00016	Dach- und Fassadensanierung Kirche	495'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00
5290	Übrige immaterielle Sachanlagen	72'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INV00017	Planung 2024-2028	72'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktivierung Ausgaben		1'171'000.00	24'000.00	115'000.00	0.00	162'720.70	0.00
Nettoinvestitionen			1'147'000.00		115'000.00		162'720.70
Total		1'171'000.00	1'171'000.00	115'000.00	115'000.00	162'720.70	162'720.70

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirche und Zentrum Hom'kon, Orgelrevision (degressiv)	3300.40	8'131.05	9'034.50	10'038.33
3506	Pfarrhaus, Giebel u. Fenster streichen	3300.40	948.38	948.38	948.39
3506	Neumöblierung Kirchgemeindesaal	3300.60	2'400.00	2'400.00	2'405.26
3506	Ersatz Kirchenbeleuchtung	3300.40	4'379.79	4'379.79	4'379.79
3506	Pfarreihaus inkl. Neben-/Garagegebäude Hombrechtikon (degressiv)	3300.40	4'198.38	4'664.87	5'183.19
3506	Neue Fenster Pfarrhaus	3300.40	2'708.73	2'708.74	2'708.73
3506	Neue Haupttüre Pfarreizentrum	3300.40	1'280.62	1'280.62	1'280.62
3506	Ersatz Akustikanlage Kirche	3300.40	3'513.58	3'513.58	3'513.58
3506	Sanierung Vorplatz Kirche	3300.30	4'100.00	4'100.00	4'099.00
3506	Restauration Türen Hauptportal und Kapelle	3300.40	2'959.51	3'002.75	2'959.51
3506	Sanierung Vorplatz und Treppe Pfarreizentrum	3300.30	5'200.00	5'100.00	5'176.53
3506	Ersatz Heizung Kirche/Pfarreizentrum (Erdwärmepumpe)	3300.40	18'750.00	0.00	0.00
3506	PV-Anlage Kirche/Pfarreizentrum	3300.40	4'090.91	0.00	0.00
3506	Sanierung/Renovation Turm und energetische Massnahmen	3300.40	3'500.00	3'500.00	0.00
3506	Dach- und Fassadensanierung Kirche	3300.40	24'750.00	0.00	0.00
3506	Planung 2024-2028	3320.90	7'995.35	0.00	0.00
3506	Rundung	3300.40	-6.30	66.77	0.00
Total			98'900.00	44'700.00	42'692.93
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	98'900.00	44'700.00	42'692.93
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			98'900.00	44'700.00	42'692.93

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	3'750	4'000	3790		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'659	2'857	2'669		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	-13%	23%	-2%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-3%	-1%	-1%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-192%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-634	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. (- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)				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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen



Römisch-katholische Kirchgemeinde Hombrechtikon, Grüningen, Wolfhausen

Investitionsplan 2025 - 2028

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26.09.2024
Information Kirchgemeindeversammlung	05.12.2024

Investitionsplan 2025 - 2028

Investitionen	Prio.	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung							
Investitionen Verwaltungsvermögen							
davon bewilligt	1	72'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72'000.00
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	1'075'000.00	320'000.00	150'000.00	0.00	200'000.00	1'745'000.00
davon Wunschbedarf	3	0.00	600'000.00	0.00	0.00	0.00	600'000.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen		1'147'000.00	920'000.00	150'000.00	0.00	200'000.00	2'417'000.00
Investitionsprojekte							
Gesamtplanung 2024-2028	2	72'000.00					72'000.00
Ersatz Heizung Kirche/Pfarreizentrum (Erdwärmepumpe)	2	375'000.00					375'000.00
PV-Anlage Kirche/Pfarreizentrum	2	135'000.00					135'000.00
Sanierung/Renovation Turm + energ. Massnahmen	2	70'000.00					70'000.00
Dach- und Fassadensanierung Kirche	2	495'000.00					495'000.00
Eingangsbereich	2		220'000.00				220'000.00
Sakristei	2		100'000.00				100'000.00
Neuer Anbau / Küche	3		600'000.00				600'000.00
Renovation Wohnung 1 (Pfarrhaus)	2			80'000.00			80'000.00
Renovation Wohnung 2 (Pfarrhaus)	2			70'000.00			70'000.00
Ersatz Heizung Pfarrhaus / energetische Massnahmen	2					200'000.00	200'000.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen		1'147'000.00	920'000.00	150'000.00	0.00	200'000.00	2'417'000.00