



# Budget 2025

Aktenauflage

Ablieferung an Kirchenpflege	16. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	-
Veröffentlichung	-



## Erläuterungen zum Budget 2025

Das Budget sieht einen Ertragsüberschuss von Fr. 34'598.00 vor. Dieser Betrag soll dem Eigenkapital gutgeschrieben werden.

- Die von der Gemeinde Greifensee für die Evang.-ref. Kirchgemeinde für das Jahr 2025 budgetierten Steuereinnahmen betragen netto Fr. 1'138'865.00.
- Der Zentralkassenbeitrag – abhängig von den Nettosteureinnahmen – ist mit Fr. 321'000.00 budgetiert.
- Die Steuerkraftabschöpfung – abhängig von der Steuerkraft pro Mitglied der Evang.-ref. Kirchgemeinde Greifensee – ist mit Fr. 7'800.00 als Aufwandposition budgetiert. Die Steuerkraft schöpft einen Teil der positiven Differenz zwischen der Steuerkraft pro Mitglied einer Kirchgemeinde und dem kantonalen Mittel der Kirchgemeinden ab. Dieser Betrag ist wie der Zentralkassenbeitrag der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich geschuldet.
- Die budgetierten Personalkosten fallen im Vergleich zum Vorjahr etwas höher aus. Der Grund dafür ist unter anderem die Anstellung einer zusätzlichen Sigristin und eines zusätzlichen Sigrists im Bereich kirchliche Liegenschaften sowie die Erhöhung der Jahresentschädigung für die Kirchenpflege um Fr. 10'000.00.
- Für den Liegenschaftsfonds 'Altes Diakonenhaus' ist im Bereich Liegenschaften des Finanzvermögens eine Einlage von Fr. 50'000.00 budgetiert.
- Sowohl im Bereich kirchliche Liegenschaften (Kirche und Kirchgemeindehaus) wie auch im Bereich Liegenschaften des Finanzvermögens (Altes Diakonenhaus) sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten vorgesehen.
- Im Jahr 2025 sind keine Investitionen vorgesehen.

Im Weiteren schlägt die Kirchenpflege vor, den Steuerfuss 2025 bei 11% der einfachen Staatssteuer zu belassen.

Greifensee, im Oktober 2024

Kirchenpflege

## Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Greifensee am 16.09.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'325'661.23
	Gesamtertrag	Fr.	1'360'259.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'597.77</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>24'650'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8606 Greifensee, 16.09.2024

Ruth Schmid  
Präsidentin, Ressort Finanzen

Cornelia Künzi  
Vizepräsidentin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Greifensee am 16.09.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'325'661.23
	Gesamtertrag	Fr.	1'360'259.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'597.77</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'650'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Greifensee 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 Kirchgemeinde Greifensee entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Rechnungsprüfungskommission

8606 Greifensee, 24.09.2024

Thomas Witschi  
Präsident

Markus Hasenfratz  
Aktuar

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'325'661.00	1'309'287.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		228'259.00	370'244.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'097'402.00</b>	<b>-939'043.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>22'900'000.00</b>	<b>22'900'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	375'000.00	475'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	130'000.00	150'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	616'000.00	410'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	11'000.00	33'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'132'000.00</b>	<b>1'068'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'132'000.00</b> <b>1'068'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>34'598.00</b> <b>128'957.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	34'598.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'256.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>89'854.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>89'854.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>n.a.</b>

**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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung Vorjahr 2023</b>
30 Personalaufwand	484'569.00	440'218.00	383'127.87
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	314'536.00	298'710.00	270'420.68
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'256.00	15'619.00	15'619.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'000.00	50'000.00	20'000.00
36 Transferaufwand	400'600.00	434'940.00	365'231.39
37 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	23'000.00	27'905.80
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'279'961.00</i>	<i>1'262'487.00</i>	<i>1'082'304.74</i>
40 Fiskalertrag	1'180'625.00	1'257'400.00	1'157'017.85
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	7'600.00	9'200.00	5'197.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	70'000.00
46 Transferertrag	14'188.00	14'198.00	14'134.60
47 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	23'000.00	27'905.80
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'227'413.00</i>	<i>1'303'798.00</i>	<i>1'274'255.70</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-52'548.00</b>	<b>41'311.00</b>	<b>191'950.96</b>
34 Finanzaufwand	44'500.00	45'600.00	94'438.69
44 Finanzertrag	131'646.00	133'246.00	138'295.73
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>87'146.00</b>	<b>87'646.00</b>	<b>43'857.04</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>34'598.00</b>	<b>128'957.00</b>	<b>235'808.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>34'598.00</b>	<b>128'957.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'200.00	1'200.00	1'200.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'200.00	1'200.00	1'200.00
Total Aufwand	1'325'661.00	1'309'287.00	1'177'943.43
Total Ertrag	1'360'259.00	1'438'244.00	1'413'751.43

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	430'226.00	0.00	417'828.00	2'700.00	360'728.24	1'200.00
3501 Gottesdienst	94'259.00	400.00	93'767.00	500.00	82'498.33	370.20
3502 Diakonie und Seelsorge	156'736.00	5'800.00	150'090.00	5'800.00	101'138.43	3'068.00
3503 Bildung und Spiritualität	46'117.00	900.00	40'887.00	900.00	35'056.33	995.25
3504 Kultur	5'262.00	500.00	5'163.00	500.00	3'393.38	764.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	141'276.00	5'000.00	126'082.00	5'000.00	143'312.68	11'740.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	500.00	1'180'625.00	500.00	1'257'400.00	495.38	1'157'017.85
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	328'800.00	13'938.00	353'500.00	13'938.00	306'353.30	13'938.00
9610 Zinsen	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	626.72	1'208.13
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	95'985.00	127'846.00	96'970.00	128'246.00	116'434.84	195'347.60
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	250.00	0.00	260.00	0.00	196.60
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000.00	25'000.00	23'000.00	23'000.00	27'905.80	27'905.80
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'325'661.00</b>	<b>1'360'259.00</b>	<b>1'309'287.00</b>	<b>1'438'244.00</b>	<b>1'177'943.43</b>	<b>1'413'751.43</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>34'598.00</b>		<b>128'957.00</b>		<b>235'808.00</b>	
<b>Total</b>	<b>1'360'259.00</b>	<b>1'360'259.00</b>	<b>1'438'244.00</b>	<b>1'438'244.00</b>	<b>1'413'751.43</b>	<b>1'413'751.43</b>

## Budget Einzelkonti

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
726'127.39	18'137.45	833'817	15'400	3 KIRCHEN	872'676	11'400
360'728.24	1'200.00	417'828	2'700	3500 Gemeindeaufbau und Leitung	429'026	-1'200
77'333.00		80'000		3000.01 Entschädigungen Kirchenpflege	90'000	
5'200.00		8'000		3000.03 Entschädigungen RPK	8'000	
9'050.00		10'000		3000.05 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	10'000	
91'241.05		90'037		3010.01 Löhne	92'143	
9'943.19		11'098		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'888	
6'941.37		7'084		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'251	
1'371.06		1'342		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'402	
1'665.50		1'905		3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'096	
1'299.43		1'315		3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'450	
4'522.50		11'500		3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500	
3'631.85		6'300		3099.00 Übriger Personalaufwand	10'300	
1'799.80		2'500		3100.00 Büromaterial	2'500	
		2'000		3102.01 Drucksachen und Publikationen	2'000	
11'583.00		11'200		3102.03 Aufwand Gemeindeseiten NaG	11'750	
12'084.50		13'500		3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	12'800	
		2'000		3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	
		1'500		3113.00 Anschaffung EDV	1'500	
1'995.80		2'095		3130.01 Kommunikationskosten	2'064	
918.30		1'200		3130.02 Porti und Frachtgebühren	1'200	
227.90		200		3130.03 Post- und Bankgebühren	250	
55'977.05		55'727		3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'000	
13'781.94		17'995		3133.00 Informatik Lizenzen / Gebühren	18'725	
1'512.80		1'520		3134.00 Sachversicherungsprämien	1'535	
12'366.10		24'500		3158.00 Informatik Unterhalt / Support (Soft- und Hardware)	27'000	
1'266.60		1'270		3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'272	
337.80		500		3170.00 Reisekosten und Spesen	500	

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
303.85		100		3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100	
		1'960		3612.00 Entschädigung an Gemeinden (Wahlen / Abstimmungen)	660	
16'028.85		48'100		3612.01 Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen	39'760	
16'979.70				3612.02 Entschädigung für Steuerbezug jur. Personen		
1'365.30		1'380		3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'380	
			1'500	4260.00 Rückerstattungen Dritter		
	1'200.00		1'200	4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-1'200
<b>82'498.33</b>	<b>370.20</b>	<b>93'767</b>	<b>500</b>	<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>94'259</b>	<b>400</b>
36'488.25		32'710		3010.01 Löhne	33'147	
4'814.00		10'000		3010.02 Löhne Solisten / Gastmusiker / Singprojekte	6'000	
1'707.22		2'331		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'098	
2'040.60		2'077		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'113	
520.17		339		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge n	331	
285.80		400		3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	354	
138.35		210		3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	181	
		1'000		3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	
				3091.00 Personalwerbung	1'500	
115.85		-20		3099.00 Übriger Personalaufwand	-25	
2'474.25		3'000		3101.01 Kirchenkaffee	3'000	
526.45				3101.02 Suppentag	1'000	
2'835.64		4'000		3101.03 Diverse Anlässe wie KGV, Ostern, Jubilaren etc.	4'000	
3'178.60		4'000		3101.04 Kerzen, Blumen, Dekoration	5'000	
470.94		800		3101.05 Fiire mit de Chliine	800	
817.80		600		3102.01 Drucksachen und Publikationen	900	
2'579.35		3'000		3102.03 Mitteilungsblatt	2'640	
		420		3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	420	

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
20'961.15		22'100		3130.01 Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	23'000	
500.00		500		3130.02 Mitwirkende im Gottesdienst	500	
		200		3130.03 Kirchenchor / Singprojekte	200	
		300		3130.04 Spezialgottesdienste	300	
		2'000		3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000	
		300		3170.00 Reisekosten und Spesen	300	
1'043.91		2'500		3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'500	
1'000.00		1'000		3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000	
	370.20		500	4260.00 Rückerstattungen Dritter		400
<b>101'138.43</b>	<b>3'068.00</b>	<b>150'090</b>	<b>5'800</b>	<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>156'736</b>	<b>5'800</b>
48'585.95		72'137		3010.01 Löhne Sozialdiakonen	73'364	
3'239.49		4'708		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'788	
3'102.54		5'163		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'247	
571.83		856		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	871	
542.26		808		3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	809	
388.22		558		3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	567	
50.00		800		3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'770	
253.35				3099.00 Übriger Personalaufwand		
1'193.70		4'500		3099.01 Essen für freiwillige Helfer	4'500	
457.40		650		3101.00 Material	650	
320.00		500		3101.02 Jublalager	500	
		2'000		3101.04 Jugendarbeit allgemein	3'500	
444.30		1'200		3101.05 Kindertageslager	1'200	
426.00		1'200		3101.06 Erwachsenenarbeit Senioren	1'000	
985.10		2'700		3101.09 Familienarbeit	2'160	
6'541.45		7'500		3101.10 Familienwoche	7'500	
58.00		90		3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	340	
152.10		200		3105.01 Lebensmittel, Getränke Besuchsdienst	200	

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
		120		3105.02 Lebensmittel, Getränke Seniorenmittagstisch	120	
		300		3105.03 Lebensmittel, Getränke Gespräche im Hof	200	
		600		3130.00 Externe Referenten für div. Bereiche	400	
10'781.25		11'000		3130.01 Gemeindeeigene Pfarrstellen (inkl. Sozialleistungen)	11'500	
		750		3170.00 Reisekosten und Spesen		
		1'000		3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	1'000	
151.25		2'250		3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'050	
8'000.00		10'000		3636.00 Beiträge an anderen Institutionen	10'000	
3'000.00		3'000		3636.01 Beiträge HEKS	3'000	
2'000.00		2'000		3636.02 Beiträge Brot für Alle	2'000	
1'500.00		1'500		3636.03 Beitrag Mission 21	1'500	
3'000.00		3'000		3636.04 Beitrag ARG Faire Welt	3'000	
1'000.00		1'000		3636.05 Beitrag Senioren Greifensee	1'000	
1'000.00		1'000		3636.06 Beitrag ACAT Schweiz	1'000	
2'162.89		2'500		3636.10 Kollekten Rundungsaufwand	2'500	
1'231.35		4'500		3636.11 Spenden	4'500	
			600	4260.02 Beiträge Kinderlager		600
	2'349.00		4'500	4260.03 Beiträge Familienwoche		4'500
	719.00		700	4260.05 Mittagstisch		700
<b>35'056.33</b>	<b>995.25</b>	<b>40'887</b>	<b>900</b>	<b>3503 Bildung und Spiritualität</b>	<b>46'117</b>	<b>900</b>
15'009.70		15'400		3010.01 Löhne Unterrichtende	15'428	
955.12		1'005		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'007	
1'092.36		937		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	940	
69.41		183		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge n	183	
159.89		173		3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	170	
114.40		119		3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	119	
1'937.85		1'500		3104.01 Lehrmittel / Unterrichtsmaterial Konfirmanden und Konfbilder	2'000	

## Budget Einzelkonti

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
790.15		1'000		3104.02 Lehrmittel und Unterrichtsmaterial 2.-5. Unterricht	1'000	
41.30		300		3104.03 Lehrmittel und Unterrichtsmaterial 6.-8. Modul	300	
242.15		300		3105.01 Lebensmittel / Getränke Konfirmanden	600	
435.00		300		3105.02 Lebensmittel / Getränke 2.-5. Unterricht	500	
174.50		300		3105.03 Lebensmittel / Getränke 6.-8. Modul	300	
8'361.75		8'550		3130.01 Gemeindeeigene Pfarrstellen (inkl. Sozialleistungen)	9'100	
533.65		900		3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'350	
360.00				3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager		
2'958.90		6'900		3171.01 Exkursionen, Reisen und Lager Konfirmanden	10'000	
		700		3171.02 Exkursionen, Reisen und Lager 2.-5. Unterricht	800	
112.00		400		3171.03 Exkursionen, Reisen und Lager 6.-8. Modul	400	
1'191.20		1'100		3171.05 Erwachsenenarbeit / Erwachsenenbildung	1'100	
17.00		320		3199.00 Übriger Betriebsaufwand	320	
500.00		500		3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500	
	995.25		900	4260.00 Rückerstattungen Dritter		900
<b>3'393.38</b>	<b>764.00</b>	<b>5'163</b>	<b>500</b>	<b>3504 Kultur</b>	<b>5'262</b>	<b>500</b>
2'400.00		3'000		3010.01 Löhne	3'000	
103.20		196		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	196	
8.23		10		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherunge n	10	
17.30		34		3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33	
8.30		23		3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23	
34.40		200		3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500	
		500		3101.05 Erwachsenenarbeit allgemein	500	
		200		3105.00 Lebensmittel		

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
800.00		1'000		3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000	
21.95				3199.00 Übriger Betriebsaufwand		
	764.00		500	4250.00 Erlöse aus Veranstaltungen		500
<b>143'312.68</b>	<b>11'740.00</b>	<b>126'082</b>	<b>5'000</b>	<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>141'276</b>	<b>5'000</b>
41'104.85		45'236		3010.01 Löhne Sigristen und Haushaltsangestellte	65'226	
2'643.38		2'952		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'257	
2'053.80		2'098		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'134	
392.30		537		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	774	
442.40		507		3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	719	
316.70		350		3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	505	
		300		3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		
919.00		400		3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800	
248.55		500		3101.01 Reinigung	500	
809.95		1'000		3101.02 Pflanzen	1'000	
1'652.40		4'000		3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'000	
1'196.60		1'500		3120.01 Wasser / Abwasser	1'400	
1'658.45		1'950		3120.02 Energie	3'000	
12'207.95		12'300		3120.03 Heizmaterial	12'300	
220.00		220		3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren	220	
16'343.80		16'000		3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'000	
4'714.15		5'153		3134.00 Sachversicherungsprämien	4'725	
33'814.00		8'000		3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude KGH / Kirche	10'000	
2'571.05		4'500		3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	4'500	
3'384.35		2'000		3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000	
890.00		880		3160.02 Mieten Liegenschaften	880	
		80		3199.00 übriger Betriebsaufwand	80	
15'619.00		15'619		3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'256	

## Budget Einzelkonti

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
110.00				3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		
	8'930.00		5'000	4472.01 Benützungsgebühren KGH		5'000
	2'810.00			4472.03 Benützungsgebühren Kirche		
<b>451'816.04</b>	<b>1'395'613.98</b>	<b>475'470</b>	<b>1'422'844</b>	<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>451'785</b>	<b>1'347'659</b>
<b>495.38</b>	<b>1'157'017.85</b>	<b>500</b>	<b>1'257'400</b>	<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>500</b>	<b>1'180'625</b>
489.18		500		3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Personen	500	
6.20				3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Personen		
452'973.87			475'000	4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		375'000
61'343.40			10'000	4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000
494.70			1'500	4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		800
688.50			3'500	4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'500
-22'642.75			-45'000	4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-18'875
162'795.18			150'000	4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		130'000
1'793.95			5'000	4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10'000
167.10			500	4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		300
601.50			7'500	4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500
-6'452.90			-10'000	4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'000
341.95			4'000	4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		8'000
571'579.99			410'000	4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		616'000
166'669.10			390'000	4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		185'000
			200	4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		200
2'558.80			6'000	4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6'000

## Budget Einzelkonti

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	(nach Dienstbereichen)	Aufwand	Ertrag
	-230'300.70		-185'000	4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-160'000
	7'439.81		33'000	4011.00 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		11'000
	-13'241.25		1'000	4011.10 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000
	238.00		300	4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		300
	-30.40		-100	4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-100
<b>306'353.30</b>	<b>13'938.00</b>	<b>353'500</b>	<b>13'938</b>	<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>328'800</b>	<b>13'938</b>
-10'642.00		13'000		3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge	7'800	
316'995.30		340'500		3636.10 Zentralkassenbeitrag	321'000	
	13'938.00		13'938	4636.01 Beiträge von der Zentralkasse		13'938
<b>626.72</b>	<b>1'208.13</b>	<b>1'500</b>		<b>9610 Zinsen</b>	<b>1'500</b>	
92.42				3181.00 Tatsächliche Forderungsverliste (ohne Steuern)		
519.98		1'500		3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'500	
14.32				3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen		
	845.52			4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		
	362.61			4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		
<b>116'434.84</b>	<b>195'347.60</b>	<b>96'970</b>	<b>128'246</b>	<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>95'985</b>	<b>127'846</b>
-446.40				3130.00 Gebühren		
1'776.85		1'670		3134.00 Sachversicherungen	1'785	
76'276.65		26'000		3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	25'000	
4'351.49		5'000		3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung	5'000	
418.30				3431.90 Übriger nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung FV		
12'857.95		13'100		3439.10 Ver- und Entsorgung	13'000	
20'000.00		50'000		3511.00 Einlagen in Liegenschaftensfonds	50'000	
1'200.00		1'200		3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200	

## Budget Einzelkonti

Rechnung 2023		Budget 2024		Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
	114'630.00		117'000	4430.01	Mietzinseinnahmen von Wohnungen	117'000
	9'046.00		9'046	4430.02	Baurechtzins	9'046
	1'671.60		2'200	4439.01	Rückerstattung Nebenkosten	1'800
	70'000.00			4511.00	Entnahme Liegenschaftenfonds	
	<b>196.60</b>		<b>260</b>	<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>250</b>
	196.60		260	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	250
<b>27'905.80</b>	<b>27'905.80</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>25'000</b>
5'300.00		5'000		3706.00	Angeordnete Kollekten	5'000
22'605.80		18'000		3706.01	übrige Kollekten	20'000
5'300.00			5'000	4707.00	Angeordnete Kollekten	5'000
22'605.80			18'000	4707.01	übrige Kollekten	20'000
<b>1'177'943.43</b>		<b>1'309'287</b>			<b>Total Aufwand</b>	<b>1'324'461</b>
	<b>1'413'751.43</b>		<b>1'438'244</b>		<b>Total Ertrag</b>	<b>1'359'059</b>
<b>235'808.00</b>		<b>128'957</b>			<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>34'598</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirchliche Liegenschaften	330040	5'256.00	15'619.00	15'619.00
<b>Total</b>			<b>5'256.00</b>	<b>15'619.00</b>	<b>15'619.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330040	5'256.00	15'619.00	15'619.00
	Wertberichtigungen Darlehen	-	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	-	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>5'256.00</b>	<b>15'619.00</b>	<b>15'619.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	1'500	1'550	1'499		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	69.02	70.81	68.14		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	n.a.	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	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
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	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