

Reformierte Kirchgemeinde Hinwil

8340 Hinwil

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	02.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	10.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	0
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	02.12.2024
Veröffentlichung	05.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29 - 30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	32
14 Finanzkennzahlen	33
15 Stellenplan	34

Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Hinwil
Felsenhofstrasse 9
8340 Hinwil

Finanzvorstand: Matthias Weiss

Leiter/in Finanzen: Andreas Bindschädler

Telefon 044 935 55 50

E-Mail andreas.bindschaedler@hinwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchgemeinde Hinwil befindet sich in einer soliden finanziellen Verfassung.

Die Landeskirche des Kantons Zürich informierte die Kirchgemeinden mit Schreiben vom 29. Juni 2024 zum Budget 2025 und zur Finanzplanung. Die Kirchenpflege folgt in der Regel den Empfehlungen der Landeskirche des Kantons Zürich im Bereich der Teuerungsindikatoren und der Saläranpassungen.

Veränderung der Mitgliederzahlen von 2020 bis 2026:

Mitglieder per	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Mitgliederzahlen	4'053	3'986	3'884	3'753	3'700	3'590	3'510
Veränderung der Mitgliederzahlen pro Jahr		-67	-102	-131	-53	-110	-80

Aufgrund der Umsetzung der Steuervorlage 17 und der auf 2021 erfolgten Reduktion des Gewinnsteuersatzes um 1% ist grundsätzlich mit einer leichten Reduktion der Steuererträge juristischer Personen zu rechnen.

Mit dem Umbau des Kirchgemeindehauses Felsenhof bis Ende Frühjahr 2025 wird die Investitionsrechnung zusätzlich belastet.

Neben den kontinuierlich sinkenden Mitgliederzahlen ist aufgrund der wirtschaftlichen Auswirkungen der COVID19-Pandemie von einem Rückgang der Steuererträge bei den natürlichen und juristischen Personen auszugehen. Trotz dieser Voraussicht blieb die finanzielle Situation der reformierten Kirche des Kantons Zürich im Jahr 2023 mit Nettosteuererträgen von rund 237 Millionen Franken stabil.

Kostensteigerungen erfolgen in aller Regel nur dort, wo

- a) ein Ausbau der Leistung erfolgt.
- b) der Souverän entsprechende Beschlüsse fällt.
- c) höheres Recht weitere und/oder neue Aufgaben der Kirchgemeinde zuweist.

Die Kirchenpflege betreibt die Politik eines kontinuierlichen und verlässlichen Steuerfusses. Anpassungen werden dem Souverän nur beantragt, wenn die Nachhaltigkeit für eine Änderung gegeben ist.

Für das Steuerjahr 2025 beantragt die Kirchenpflege das Beibehalten des Steuerfusses der Kirchgemeinde von 12% der einfachen Staatssteuer.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'057'249.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	465'050.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'592'199.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	949'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	949'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil zu genehmigen.

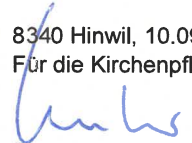
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'500'000.00
Steuerfuss			12%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'592'199.00
	Steuerertrag bei 12%	CHF	1'500'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	92'199.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil, 10.09.2024
Für die Kirchenpflege,


Präsident
Josua Raster


Ressortvorsteher Finanzen
Matthias Weiss

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 10.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'057'249.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	465'050.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'592'199.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	949'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	949'000.00
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 Hinwil finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der ev.ref. Kirchgemeinde Hinwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'500'000.00
Steuerfuss			12%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'592'199.00
	Steuerertrag bei 12%	CHF	1'500'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	92'199.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil,
Rechnungsprüfungskommission Hinwil

Präsidentin
Maya Nussbaum-Gräser

Aktuar
Ines Meyer

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil am 02.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'057'249.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	465'050.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'592'199.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	949'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	949'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	12'500'000.00	
Steuerfuss		12%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'592'199.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	1'500'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	92'199.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil für das Jahr 2025 wird auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8340 Hinwil, 02.12.2024
Für die Kirchenpflege,

Präsident
Josua Raster

Ressortvorsteher Finanzen
Matthias Weiss

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'057'249.00	2'037'161.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		465'050.00	478'450.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'592'199.00	-1'558'711.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'500'000.00	13'000'000.00	
Steuerfuss	12%	12%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'065'000.00	1'069'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	165'000.00	178'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	252'000.00	295'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'000.00	18'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'500'000.00	1'560'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'500'000.00	1'560'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-92'199.00	1'289.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	92'199.00	92'199.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	175'028.00	175'028.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'450.00	2'450.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	85'279.00	85'279.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	949'000.00	949'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-863'721.00	-863'721.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9%	9%	0%

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.

Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	669'582.29	654'920.04	670'104.99	683'555.00	679'591.00	684'518.00	689'495.00	4'731'766.32	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	399'716.13	575'484.15	568'944.79	499'870.00	476'640.00	478'142.00	479'657.00	3'478'454.07	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	123'307.00	123'306.00	128'102.00	132'806.00	175'028.00	175'028.00	175'028.00	1'032'605.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	18'124.44	7'552.17	99'903.48	1'800.00	2'450.00	4'015.00	4'669.00	138'514.09	
36 Transferaufwand	548'011.05	602'777.95	682'917.90	641'330.00	624'090.00	624'090.00	624'090.00	4'347'306.90	
37 Durchlaufende Beiträge	60'989.23	62'001.40	67'903.76	60'000.00	65'000.00	65'000.00	65'000.00	445'894.39	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'819'730.14</i>	<i>2'026'041.71</i>	<i>2'217'876.92</i>	<i>2'019'361.00</i>	<i>2'022'799.00</i>	<i>2'030'793.00</i>	<i>2'037'939.00</i>	<i>14'174'540.77</i>	
40 Fiskalertrag	1'543'080.80	1'723'796.54	1'873'550.65	1'740'000.00	1'643'000.00	1'768'000.00	1'768'000.00	12'059'427.99	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	23'867.20	95'091.10	143'276.13	159'350.00	161'400.00	161'400.00	161'400.00	905'784.43	
43 Verschiedene Erträge	493.55	740.00	1'495.20	1'500.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	10'228.75	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'100.00	6'271.95	105'095.60	0.00	0.00	0.00	0.00	112'467.55	
46 Transferertrag	37'564.84	27'279.32	22'721.83	10'500.00	10'400.00	10'400.00	10'400.00	129'265.99	
47 Durchlaufende Beiträge	60'989.23	62'001.40	67'903.76	60'000.00	65'000.00	65'000.00	65'000.00	445'894.39	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'667'095.62</i>	<i>1'915'180.31</i>	<i>2'214'043.17</i>	<i>1'971'350.00</i>	<i>1'881'800.00</i>	<i>2'006'800.00</i>	<i>2'006'800.00</i>	<i>13'663'069.10</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-152'634.52	-110'861.40	-3'833.75	-48'011.00	-140'999.00	-23'993.00	-31'139.00	-511'471.67	
34 Finanzaufwand	18'309.85	20'447.45	29'756.95	16'000.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00	180'514.25	
44 Finanzertrag	81'109.94	82'247.44	96'270.81	65'300.00	80'800.00	80'800.00	80'800.00	567'328.19	
Ergebnis aus Finanzierung	62'800.09	61'799.99	66'513.86	49'300.00	48'800.00	48'800.00	48'800.00	386'813.94	
Operatives Ergebnis	-89'834.43	-49'061.41	62'680.11	1'289.00	-92'199.00	24'807.00	17'661.00	-124'657.73	
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-89'834.43	-49'061.41	62'680.11	1'289.00	-92'199.00	24'807.00	17'661.00	-124'657.73
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'489.20	1'496.65	1'482.50	1'800.00	2'450.00	4'015.00	4'669.00	17'402.35	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'489.20	1'496.65	1'482.50	1'800.00	2'450.00	4'015.00	4'669.00	17'402.35	
Total Aufwand	1'839'529.19	2'047'985.81	2'249'116.37	2'037'161.00	2'057'249.00	2'066'808.00		14'372'457.37	
Total Ertrag	1'749'694.76	1'998'924.40	2'311'796.48	2'038'450.00	1'965'050.00	2'091'615.00		14'247'799.64	

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	679'591.00	683'555.00	670'104.99
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	476'640.00	499'870.00	568'944.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	175'028.00	132'806.00	128'102.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'450.00	1'800.00	99'903.48
36	Transferaufwand	624'090.00	641'330.00	682'917.90
37	Durchlaufende Beiträge	65'000.00	60'000.00	67'903.76
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'022'799.00</i>	<i>2'019'361.00</i>	<i>2'217'876.92</i>
40	Fiskalertrag	1'643'000.00	1'740'000.00	1'873'550.65
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	161'400.00	159'350.00	143'276.13
43	Verschiedene Erträge	2'000.00	1'500.00	1'495.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	105'095.60
46	Transferertrag	10'400.00	10'500.00	22'721.83
47	Durchlaufende Beiträge	65'000.00	60'000.00	67'903.76
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'881'800.00</i>	<i>1'971'350.00</i>	<i>2'214'043.17</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-140'999.00	-48'011.00	-3'833.75
34	Finanzaufwand	32'000.00	16'000.00	29'756.95
44	Finanzertrag	80'800.00	65'300.00	96'270.81
	Ergebnis aus Finanzierung	48'800.00	49'300.00	66'513.86
	Operatives Ergebnis	-92'199.00	1'289.00	62'680.11
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	-92'199.00	1'289.00	62'680.11
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'450.00	1'800.00	1'482.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'450.00	1'800.00	1'482.50
	Total Aufwand	2'057'249.00	2'037'161.00	2'249'116.37
	Total Ertrag	1'965'050.00	2'038'450.00	2'311'796.48

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	949'000.00	1'598'000.00	95'898.30
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		949'000.00	1'598'000.00	95'898.30
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		949'000.00	1'598'000.00	95'898.30
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-949'000.00	-1'598'000.00	-95'898.30
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss der Behördenkonferenz vom 10. September 2024 1.50 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) Kontokorrent mit der Politischen Gemeinde Hinwil

Aufwand Sachgruppen

- | | |
|---|--|
| 30 Aufwand der für das eigene Personal und die Behördenmitglieder wie Löhne, Sozialleistungen, Temporäre Arbeitskräfte, Zulagen etc. | 40 Steuerertrag |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 41 Regalien und Konzessionen |
| | 42 Ersatzabgaben, Gebühren, Taxen, Schulgelder, Dienstleistungen, Rückerstattungen, Bussen, Eingänge abgeschriebener Forderungen |
| 33 Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachanlagen und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens | 43 Honorare, aktivierbare Eigenleistungen |
| 34 Aufwand für die Verwaltung, Beschaffung und das Halten von Vermögen zu Anlagezwecken einschliesslich flüssiger Mittel sowie Schulden/Verbindlichkeiten | 44 Zinsen, Buchgewinne, Beteiligungserträge, Pacht- und Mietzinsen |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |
| 36 Entschädigungen für das Erfüllen eigener Aufgaben, Beiträge an Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, öffentliche und private Unternehmen, Krankenkassen | 46 Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen / Entschädigungen Gemeinwesen, Kantonen, Zweckverbänden, Finanzausgleich / Beiträge von Kantonen, Gemeinden, Zweckverbänden |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand wie Einlagen in das Eigenkapital oder Reserven | 48 Ausserordentlicher Ertrag wie Entnahmen aus dem Eigenkapital oder Reserven |
| 39 Interne Verrechnungen | 49 Interne Verrechnungen |

Mehr-/Minderaufwendungen sowie Mehr-/Mindererträge von mind. CHF 5'000 gegenüber dem Budget 2024 sind um Erläuterungen ergänzt.

Absolute Differenzen: (+) positiv für Mehraufwand/Mehrertrag / (-) für Minderaufwand/Minderertrag

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

35

Kirche

Sachgruppe	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	in %	Erläuterung
35000.3000.00	49'191.00	47'150.00	2'041.00	4%	Teuerungsausgleich für Behörden, Kirchenpflege KP und RPK
35000.3010.00	107'392.00	116'920.00	-9'528.00	-8%	Tiefere Einstufung neues Personal
35000.3090.00	3'700.00	5'700.00	-2'000.00	-35%	Reduktion aufgrund der IST-Werte der verganenen Jahre
35000.3612.01	46'500.00	54'000.00	-7'500.00	-14%	Steuerbezugsprovision im Verhältnis zu budgetierten Steuereinnahmen
35000.3612.02	22'000.00	14'000.00	8'000.00	57%	Steuerbezugsprovision im Verhältnis zu budgetierten Steuereinnahmen
35010.3010.00	81'823.00	93'660.00	-11'837.00	-13%	Budget 2024 war mit Gehalt einer Kantordin gerechnet
35020.3010.00	156'042.00	146'950.00	9'092.00	6%	Lohn- und Stufenanpassungen gemäss RV (Ressortvorsteher) Personelles
35020.3052.00	15'772.00	12'480.00	3'292.00	26%	Lohn- und Stufenanpassungen gemäss RV Personelles
35020.3171.00	-	2'500.00	-2'500.00	-100%	Kein Gemeindefeiertag im 2025
35020.4260.00	-23'600.00	-26'250.00	2'650.00	-10%	Kein Gemeindefeiertag im 2025
35030.3010.00	36'746.00	26'320.00	10'426.00	40%	Lohn- und Stufenanpassungen gemäss RV Personelles
35030.3171.00	77'950.00	72'350.00	5'600.00	8%	Insgesamt teurere Lager, jedoch grösserer Deckungsbeitrag
35030.4260.00	-72'800.00	-64'100.00	-8'700.00	14%	Insgesamt teurere Lager, jedoch grösserer Deckungsbeitrag
35060.3010.00	106'799.00	110'530.00	-3'731.00	-3%	Einsparung infolge neuem Personal
35060.3052.00	11'205.00	14'280.00	-3'075.00	-22%	Einsparung infolge neuem Personal
35060.3101.00	1'200.00	3'000.00	-1'800.00	-60%	Weniger Anlässe in der Kirche
35060.3110.00	9'200.00	7'200.00	2'000.00	28%	EDV Kirche und Hörhilfen
35060.3120.00	31'000.00	34'000.00	-3'000.00	-9%	Insgesamt tiefere Nebenkosten Liegenschaften
35060.3130.00	10'500.00	20'200.00	-9'700.00	-48%	Umgebungsarbeiten vermehrt durch Team, Rücktransporte aus externem Lager über Invest.-Projekt
35060.3144.00	57'600.00	66'900.00	-9'300.00	-14%	Reduktion durch diverse kleine Anpassungen, Umsetzung Brandschutzmassnahmen 2024
35060.3300.30	4'900.00	3'000.00	1'900.00	63%	Kosten für Fernwärme-Anschluss höher als budgetiert, was sich auf Abschreibungen auswirkt
35060.3300.40	170'128.00	66'617.00	103'511.00	155%	KGH Felsenhof nach Sanierung/Umbau ab 2025 wieder genutzt: Beginn Abschreibungen
35060.3300.90	-	63'189.00	-63'189.00	-100%	Letzte Abschreibungstranche der Sanierung 2014 im Jahr 2024
35060.4260.00	-10'000.00	-13'000.00	3'000.00	-23%	Tieferer Heizkostenanteil Schulgemeinde

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Sachgruppe	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	in %	Erläuterung
91000.3181.00	10'000.00	8'000.00	2'000.00	25%	Debitorenverluste werden aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
91000.4000.00	-1'065'000.00	-1'069'000.00	4'000.00	0%	Erwarteter Steuerrückgang bei natürl. Personen, weniger Kirchenmitglieder
91000.4000.10	-34'000.00	-77'000.00	43'000.00	-56%	Die Steuern Vorjahr werden nach den vielen definitiven Veranlagungen im 2023 durch das kantonale Steueramt für das Jahr 2025 tiefer eingeschätzt
91000.4000.20	-700.00	-4'400.00	3'700.00	-84%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
91000.4000.40	-33'000.00	-41'000.00	8'000.00	-20%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
91000.4000.50	27'700.00	34'700.00	-7'000.00	-20%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
91000.4001.00	-165'000.00	-178'000.00	13'000.00	-7%	Erwarteter Steuerrückgang bei natürl. Personen, weniger Kirchenmitglieder
91000.4001.10	-7'000.00	-23'000.00	16'000.00	-70%	Die Steuern Vorjahr werden nach den vielen definitiven Veranlagungen im 2023 durch das kantonale Steueramt für das Jahr 2025 tiefer eingeschätzt
91000.4001.40	-13'000.00	-16'000.00	3'000.00	-19%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
91000.4001.50	10'100.00	12'600.00	-2'500.00	-20%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
91000.4002.00	-2'000.00	-4'000.00	2'000.00	-50%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
91000.4010.00	-252'000.00	-295'000.00	43'000.00	-15%	Die Unternehmenssteuerreform 2017 schlägt sich in tieferen Steuererträgen bei den jur. Personen nieder
91000.4010.10	-58'000.00	-20'000.00	-38'000.00	190%	Die Unternehmenssteuerreform 2017 schlägt sich in tieferen Steuererträgen bei den jur. Personen nieder
91000.4010.40	-31'000.00	-39'000.00	8'000.00	-21%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
93000.3636.10	416'300.00	433'500.00	-17'200.00	-4%	Festsetzung durch Landeskirche am 4. Juli 2024
96100.3400.00	29'000.00	20'000.00	9'000.00	45%	Interner Zinssatz ab 2025 neu 1.5% (Vorjahr 1.0%)
96100.3499.10	3'000.00	-4'000.00	7'000.00	-175%	Wird aufgrund von Erfahrungs- und Schätzwerten budgetiert
96100.4401.00	-29'000.00	-15'000.00	-14'000.00	93%	Interner Zinssatz ab 2025 neu 1.5% (Vorjahr 1.0%)
99500.3707.00	65'000.00	60'000.00	5'000.00	8%	Durchlaufende Beträge für das Spendgut (Bilanzkonto)
99500.4707.00	-65'000.00	-60'000.00	-5'000.00	8%	Durchlaufende Beträge für das Spendgut (Bilanzkonto)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	427'235.00	12'000.00	438'120.00	12'000.00	409'617.64	-4'052.32
3501 Gottesdienst	126'346.00	2'000.00	139'390.00	1'500.00	122'513.05	1'805.20
3502 Diakonie	334'021.00	23'600.00	325'225.00	26'250.00	295'769.75	20'464.20
3503 Religiöse Bildung	154'485.00	72'800.00	136'840.00	64'100.00	135'115.93	61'155.00
3504 Kultur	56'590.00	53'000.00	58'390.00	54'000.00	40'683.75	43'533.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	430'372.00	55'800.00	418'096.00	58'300.00	547'006.26	71'576.25
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	13'230.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	1'643'000.00	8'000.00	1'740'000.00	2'497.40	1'873'550.65
9300 Finanz- und Lastenausgleich	416'300.00	0.00	433'500.00	0.00	469'361.60	18'581.00
9610 Zinsen	34'450.00	35'000.00	17'800.00	20'000.00	31'554.50	43'060.81
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	400.00	0.00	500.00	0.00	356.20
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	65'000.00	65'000.00	60'000.00	60'000.00	67'903.76	67'903.76
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2'450.00	2'450.00	1'800.00	1'800.00	113'862.73	113'862.73
Total Aufwand / Ertrag	2'057'249.00	1'965'050.00	2'037'161.00	2'038'450.00	2'249'116.37	2'311'796.48
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		92'199.00	1'289.00		62'680.11	
Total	2'057'249.00	2'057'249.00	2'038'450.00	2'038'450.00	2'311'796.48	2'311'796.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	2'057'249	2'057'249	2'038'450	2'038'450	2'311'796.48	2'311'796.48
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'529'049	219'200	1'516'061	216'150	1'550'706.38	194'481.33
	Nettoergebnis		1'309'849		1'299'911		1'356'225.05
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	427'235	12'000	438'120	12'000	409'617.64	-4'052.32
	Nettoergebnis		415'235		426'120		413'669.96
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	49'191		47'150		48'220.00	
3001.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden- und Kommissionsmitglieder	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'392		116'920		107'076.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'978		9'840		8'997.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'967		14'280		13'540.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'663		1'810		1'626.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'594		1'550		1'510.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'020		1'160		1'028.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'700		5'700		682.90	
3090.01	Supervision	750		750		240.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		161.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		7'500		4'781.80	
3100.00	Büromaterial	2'800		3'500		2'347.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	58'250		59'250		59'638.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'400		1'700		1'094.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'000		132.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'200		12'480		12'177.06	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					755.00	
3132.01	Honorare Buchprüfung/Revision	4'500		4'500		4'308.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'300		7'660		6'688.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	140		140		136.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'250		11'000		12'175.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000		4'050		3'725.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	14'000		13'000		13'476.85	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände nat. Personen	46'500		54'000		37'361.05	
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände jur. Personen	22'000		14'000		21'492.35	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	550		550		520.95	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		30'000		30'000.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	12'000		12'000		1'082.50	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'590		1'630		14'640.20	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		947.68
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000		10'000		-5'000.00
3501 Gottesdienst	126'346	2'000	139'390	1'500	122'513.05	1'805.20
Nettoergebnis		124'346		137'890		120'707.85
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'823		93'660		90'338.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'205		5'420		5'298.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'457		9'360		9'335.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'258		1'290		1'220.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	831		1'020		889.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	742		900		757.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700		4'800			
3090.01 Supervision	1'500		1'500		1'230.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	230		240		240.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'100		9'750		7'882.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'500		10'450		4'320.35	
3192.00 Abgeltung von Rechten	1'000		1'000			
3637.00 Beiträge an private Haushalte					1'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						310.00
4390.00 Übriger Ertrag		2'000		1'500		1'495.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie	334'021	23'600	325'225	26'250	295'769.75	20'464.20
	Nettoergebnis		310'421		298'975		275'305.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'042		146'950		145'095.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'927.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'012		9'470		9'191.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'772		12'480		11'947.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'383		2'330		2'077.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'599		1'680		1'543.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'338		1'290		1'190.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500		1'500		333.40	
3090.01	Supervision	1'500		1'500		360.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'025		1'025		525.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					8.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	49'700		50'850		37'137.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			2'500		1'789.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90'500		91'000		90'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'650		2'650			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'600		26'250		20'464.20
3503	Religiöse Bildung	154'485	72'800	136'840	64'100	135'115.93	61'155.00
	Nettoergebnis		81'685		72'740		73'960.93
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	4'501		2'900		1'135.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'746		26'320		34'996.45	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					504.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'417		1'770		2'328.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'080		840		789.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	247		370		212.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	386		370		390.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	358		370		351.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'300		1'650		200.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand			700		1'550.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		329.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'300		2'000		2'700.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	24'400		24'400		18'242.25	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	77'950		72'350		68'902.98	
3192.00 Abgeltung von Rechten					482.55	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'800		64'100		59'655.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						1'500.00
3504 Kultur	56'590	53'000	58'390	54'000	40'683.75	43'533.00
Nettoergebnis		3'590		4'390	2'849.25	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000		5'360		3'756.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		134.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		140		8.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40		40		22.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30		150			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		1'000		723.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		150.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'000		50'000		35'731.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen der Sachgruppe 101 (Delkredere)					156.40	
3192.00 Abgeltung von Rechten	500		500			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'000		54'000		43'533.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	430'372	55'800	418'096	58'300	547'006.26	71'576.25
Nettoergebnis		374'572		359'796	475'430.01	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00					2'880.00	
3010.00			110'530		118'018.21	
3050.00		6'852	7'120		7'558.10	
3052.00		11'205	14'280		13'476.85	
3053.00		1'573	1'680		1'612.55	
3054.00		1'095	1'280		1'269.15	
3055.00		910	910		907.70	
3090.00		3'160	2'500		2'260.00	
3101.00		1'200	3'000		2'304.00	
3110.00		9'200	7'200		2'185.50	
3111.00			1'100			
3120.00		31'000	34'000		46'289.10	
3130.00		10'500	20'200		20'354.75	
3132.00					128'865.95	
3134.00		9'800	9'340		9'427.80	
3140.00					161.55	
3144.00		57'600	66'900		56'466.45	
3151.00		4'450	5'250		2'127.90	
3170.00					238.70	
3190.00					2'500.00	
3300.30		4'900	3'000			
3300.40		170'128	66'617		64'912.00	
3300.90			63'189		63'190.00	
4260.00				13'000		18'366.25
4471.00				40'800		40'800.00
4479.00				4'500		12'410.00
5					13'230.00	
SOZIALE SICHERHEIT						
Nettoergebnis						13'230.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte					13'230.00	
	Nettoergebnis						13'230.00
3064.00	Überbrückungsrenten					13'230.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	528'200	1'838'049	522'389	1'822'300	747'860.10	2'117'315.15
	Nettoergebnis	1'309'849		1'299'911		1'369'455.05	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000	1'643'000	8'000	1'740'000	2'497.40	1'873'550.65
	Nettoergebnis	1'633'000		1'732'000		1'871'053.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		8'000		2'497.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'065'000		1'069'000		936'882.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		34'000		77'000		51'130.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		700		4'400		60.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		33'000		41'000		25'597.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-27'700		-34'700		-24'138.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		165'000		178'000		172'881.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'000		23'000		4'273.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		300		1'600		33.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		13'000		16'000		16'027.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'100		-12'600		-6'220.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'000		4'000		1'159.30
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		252'000		295'000		406'884.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		58'000		20'000		232'817.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		31'000		39'000		27'860.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'900		-2'400		-1'014.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		18'000		18'000		25'455.95
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000				2'046.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'000		4'000		2'026.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300		-300		-215.65
9300	Finanz- und Lastenausgleich	416'300		433'500		469'361.60	18'581.00
	Nettoergebnis		416'300		433'500		450'780.60
3636.10	Zentralkassenbeitrag	416'300		433'500		469'361.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						18'581.00
9610	Zinsen	34'450	35'000	17'800	20'000	31'554.50	43'060.81
	Nettoergebnis	550		2'200		11'506.31	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					315.05	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	29'000		20'000		27'971.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	3'000		-4'000		1'785.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'450		1'800		1'482.50	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		29'000		15'000		36'547.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		6'000		5'000		6'512.91
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400		500		356.20
	Nettoergebnis	400		500		356.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		500		356.20
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	65'000	65'000	60'000	60'000	67'903.76	67'903.76
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	65'000		60'000		67'903.76	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von private Haushalten		65'000		60'000		67'903.76
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'450	2'450	1'800	1'800	113'862.73	113'862.73
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	2'450		1'800		99'903.48	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					13'959.25	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						105'095.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						1'470.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						3'564.63
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						2'250.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'450		1'800		1'482.50
9999	Abschluss		92'199	1'289		62'680.11	
	Nettoergebnis	92'199		1'289	1'289	62'680.11	62'680.11
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			1'289		62'680.11	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		92'199				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kostenträger	Budget 2025	Budget 2024	
3.3506.5030.01	-	98'000	Pfarrhaus Dorf, Heizung (Fernwärme): Anschluss Pfarrhaus Dorf ans Fernwärmenetz der KeZO wird 2024 fertiggestellt
3.3506.5040.02	875'000	1'500'000	Felsenhof, Sanierung Gebäude: Restkosten des voraussichtlich im 2025 verrechneten Betrages von Total CHF 2'270'000.00. Zudem vollumfänglicher Zusatzkredit für die Aussentreppe von Total CHF 105'000.00
3.3506.5040.03	74'000	-	Pfarrhaus Dorf, Sanierung des Daches

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0.00	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	949'000	0	1'598'000	0	95'898	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen		949'000	0	1'598'000	0	95'898.30	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			949'000		1'598'000		95'898.30
Total		949'000	949'000	1'598'000	1'598'000	95'898.30	95'898.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen und Konten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	949'000	949'000	1'598'000	1'598'000	95'898.30	95'898.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	949'000		1'598'000		95'898.30	
	Nettoergebnis		949'000		1'598'000		95'898.30
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	949'000		1'598'000		95'898.30	
3.3506.5030.01	Pfarrhaus Dorf, Heizung (Fernwärme)			98'000			
<i>5030.00</i>	<i>Übrige Tiefbauten</i>			<i>98'000</i>			
3.3506.5040.01	Felsenhof, Sanierung Kirchenmauer					95'898.30	
<i>5040.00</i>	<i>Hochbauten</i>					<i>95'898.30</i>	
3.3506.5040.02	Felsenhof, Sanierung Gebäude	875'000		1'500'000			
<i>5040.00</i>	<i>Hochbauten</i>	<i>875'000</i>		<i>1'500'000</i>			
3.3506.5040.03	Pfarrhaus Dorf, Dachsanierung	74'000					
<i>5040.00</i>	<i>Hochbauten</i>	<i>74'000</i>					
9	FINANZEN		949'000		1'598'000		95'898.30
	Nettoergebnis	949'000		1'598'000		95'898.30	
9999	Abschluss		949'000		1'598'000		95'898.30
1.9999.6900.01	Abschluss IR Aktivierte Ausgaben		949'000		1'598'000		95'898.30
<i>6900.00</i>	<i>Aktivierte Ausgaben</i>		<i>949'000</i>		<i>1'598'000</i>		<i>95'898.30</i>

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.30	4'900.00	3'000.00	-
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	170'128.00	66'617.00	64'912.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.90	-	63'189.00	63'190.00
Total			175'028.00	132'806.00	128'102.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen materielle Anlagen	330x	175'028.00	132'806.00	128'102.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen immaterielle Anlagen	332x	-	-	-
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			175'028.00	132'806.00	128'102.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	3'590	3'700	3'727		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'791	3'901	4'183		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	9%	9%	194%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	-1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	114%	61%	-24%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	522	287	-123	< 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

Anhang

Stellenplan

Handlungsfeld	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anstellungsinstanz Ref Kirche Hinwil	Verkündigung und Gottesdienst	60.00 10.00		
		70.00	70.00	70.00
	Diakonie	70.00 30.00 70.00		
		170.00	170.00	170.00
	Bildung und Spiritualität	5.00 5.71 12.50 7.14 10.00		
		40.35	40.35	30.00
	Gemeindeaufbau und Leitung	60 50		
		110.00	110.00	110.00
	Liegenschaften	130	130.00	130.00
	Total	520.35	520.35	510.00

- alle Angaben in Stellenprozenten
- bewilligte und zugewiesene Pfarrstellenprozente bis Mitte 2028: 230%