

reformierte
kirche stäfa-hombrechtikon

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Stäfa-Hombrechtikon**

Budget 2025

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	18.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	05.12.2024
Veröffentlichung	11.12.2024

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 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15-17
9 Erfolgsrechnung	18-24
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26-27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	28-29
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14 Finanzkennzahlen	32

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Abnehmende Steuererträge sind leider eine Tatsache. Rund drei Viertel der budgetierten Ausgaben betreffen die Lohnkosten der Mitarbeitenden und den Zentralkassenbeitrag. Im verbleibenden Viertel wurden alle Positionen genau unter die Lupe genommen. Zu Gunsten des kirchlichen Lebens vor Ort wurden erstmals auch die grosszügigen diakonischen Vergabungen etwas gekürzt.

Die Kirchenpflege hat in Absprache mit allen leistungserbringenden Stellen sorgfältig und detailliert budgetiert. Auf alles „nice to have“ wurde verzichtet.

Die Aufgaben und Anforderungen der Kirchgemeinde werden immer komplexer, was auch den Beizug von externen Fachberatungen erforderlich macht.

Die verschiedenen Angebote, welche zum Grundauftrag der Kirchgemeinde gehören, wie Gottesdienste, Konfirmations-Unterricht und kirchlicher Unterricht sind im gegebenen Umfang budgetiert. Daneben wurden die Gemeindeferienwoche und die Seniorenferienwoche, sowie die beliebten bisherigen Angebote im Bereich Diakonie und Erwachsenenbildung in Stäfa und Hombrechtikon für das Jahr 2025 geplant und budgetiert. Mit den Angeboten sollen die Gemeindemitglieder unterschiedlichen Alters und in den unterschiedlichsten Lebenssituationen einen Zugang zur Kirchgemeinde finden. Im Bereich Liegenschaften wurde der laufende Unterhalt budgetiert.

Die finanzielle Situation der Kirchgemeinde kann bei einem Eigenkapital von rund CHF 5'750'000 immer noch als gesund bezeichnet werden. Da 2025 die Rückzahlung eines Darlehens von CHF 3'000'000 für die Wohnbaute Eich fällig wird, vermindern sich die flüssigen Mittel. Leider muss erstmals seit vielen Jahren ein Verlust budgetiert werden.

Die Kirchenpflege verfolgt die finanzielle Entwicklung genau. Sorgen machen die Kirchnaustritte, die sich auf die Steuererträge der natürlichen Personen auswirken. Die Steuererträge der juristischen Personen sind von der politischen und wirtschaftlichen Entwicklung abhängig. Sollte sich der Trend sinkender Mitgliederzahlen und sinkender Steuereinnahmen fortsetzen oder gar verstärken, so wird die Kirchenpflege eine Erhöhung des Steuerfusses in Betracht ziehen müssen.

Die Kirchenpflege beantragt, das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon mit dem gleichbleibenden Steuerfuss von 11% zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 18. September 2024

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege
Stäfa-Hombrechtikon

Alfred Ziegler
Ressort Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege der Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon hat das Budget 2025 des Kirchengutes geprüft.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'260'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'211'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-49'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'688'181.82
Steuerfuss			11%

Das Budget schliesst bei Gesamtausgaben von CHF 5'260'600 und Gesamteinnahmen von CHF 5'211'100 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 49'500 ab. Für das Jahr 2025 sind Investitionen im Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 100'000 geplant.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss auf 11% festzusetzen und das Budget 2025 zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 18. September 2024

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon


Die Präsidentin:

Cornelia Bizzarri Kuhn


Der Finanzverantwortliche:

Alfred Ziegler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 18.09.24 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'260'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'211'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-49'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'688'181.82
Steuerfuss			11%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon 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 Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8712 Stäfa, 23. Oktober 2024

Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon


Michael Meyer
Präsident


Sonja Löw
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon am 5. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'260'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'211'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-49'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'688'181.82
Steuerfuss			11%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon für das Jahr 2025 wird auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8712 Stäfa, 5. Dezember 2024

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon



Cornelia Bizzarri Kuhn
Präsidentin Kirchenpflege



Barbara Hefti
Kirchgemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'260'600.00	5'457'050.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'615'400.00	1'612'450.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'645'200.00	-3'844'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	32'688'181.82	36'014'545.45	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'287'000.00	2'305'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	803'500.00	834'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	326'100.00	642'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	179'100.00	179'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'595'700.00	3'961'600.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			3'595'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-49'500.00

Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Total Gemeindehaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	-49'500.00	-49'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	94'800.00	94'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	13'500.00	13'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-5'000.00	-5'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		53'800.00	53'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-100'000.00	-100'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung		-46'200.00	-46'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		54%	54%

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 der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen
nrB = nicht rechenbar

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.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026 *	Plan 2027 *	TOTAL relev. Jahre
3500	Gemeindeaufbau und -leitung	1'179'131.32	1'220'370.97	1'067'866.78	1'143'000.00	1'156'700.00	1'156'000.00	1'155'000.00	8'078'069.07
3501	Gottesdienst	303'496.33	324'320.59	287'243.27	337'700.00	293'700.00	293'000.00	293'000.00	2'132'460.19
3502	Diakonie und Seelsorge	761'780.79	713'534.43	777'753.68	921'100.00	875'600.00	871'500.00	870'000.00	5'791'268.90
3503	Bildung und Spiritualität	194'022.60	218'076.60	210'317.21	292'500.00	265'700.00	264'000.00	263'000.00	1'707'616.41
3504	Kultur	68'201.10	78'639.30	73'433.95	94'700.00	126'900.00	100'000.00	100'000.00	641'874.35
3506	Kirchliche Liegenschaften	532'767.64	593'405.86	603'936.52	726'300.00	608'400.00	580'000.00	590'000.00	4'234'810.02
35	Kirche und religiöse Angelegenheiten	3'039'399.78	3'148'347.75	3'020'551.41	3'515'300.00	3'327'000.00	3'264'500.00	3'271'000.00	22'586'098.94
9100	Gemeindesteuern	4'949'447.75	4'540'864.49	4'454'787.83	4'573'300.00	4'152'900.00	4'300'000.00	4'300'000.00	31'271'300.07
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'286'788.60	-1'178'156.58	-1'229'560.16	-1'247'200.00	-1'214'000.00	-1'200'000.00	-1'233'000.00	-8'588'705.34
9610	Zinsen	-8'012.79	25'040.85	44'057.19	34'200.00	61'800.00	34'200.00	34'200.00	225'485.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	208'593.22	259'628.95	226'771.56	270'000.00	274'800.00	270'000.00	270'000.00	1'779'793.73
9639	Gewinne und Verluste sowie WB Liegenschaften FV	0.00	0.00	-245'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben	412.90	1'210.00	880.10	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	10'503.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	3'863'652.48	3'648'587.71	3'251'336.52	3'632'300.00	3'277'500.00	3'406'200.00	3'373'200.00	24'698'376.71
9999	Operatives Ergebnis	824'252.70	500'239.96	230'785.11	117'000.00	-49'500.00	141'700.00	102'200.00	1'866'677.77
	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	824'252.70	500'239.96	230'785.11	117'000.00	-49'500.00	141'700.00	102'200.00	1'866'677.77
	Ertrags- überschuss (+) / Aufwand- überschuss (-)								

* Für die Jahre 2026 und 2027 wurde mit einer Erhöhung des Steuerfusses um 1% auf 12% gerechnet.

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	2'239'400.00	2'055'600.00	1'874'903.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	910'900.00	1'169'250.00	954'866.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	94'800.00	102'800.00	78'754.89
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'500.00	13'500.00	20'773.41
36	Transferaufwand	1'694'900.00	1'804'000.00	1'799'519.82
37	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	120'151.62
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'063'500.00</i>	<i>5'255'150.00</i>	<i>4'848'970.13</i>
40	Fiskalertrag	4'178'500.00	4'579'300.00	4'472'610.65
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	135'500.00	123'950.00	142'336.90
43	Verschiedene Erträge	17'000.00	17'000.00	30'367.34
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000.00	5'000.00	933.34
46	Transferertrag	94'100.00	94'100.00	129'841.50
47	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	120'151.62
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'540'100.00</i>	<i>4'929'350.00</i>	<i>4'896'241.35</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-523'400.00	-325'800.00	47'271.22
34	Finanzaufwand	96'100.00	99'100.00	507'774.69
44	Finanzertrag	570'000.00	541'900.00	691'288.58
	Ergebnis aus Finanzierung	473'900.00	442'800.00	183'513.89
Operatives Ergebnis		-49'500.00	117'000.00	230'785.11
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		-49'500.00	117'000.00	230'785.11
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	101'000.00	102'800.00	102'816.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	101'000.00	102'800.00	102'816.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	100'000.00	260'000.00	438'140.40
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	100'000.00	260'000.00	438'140.40
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	0.00	0.00	23'210.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	23'210.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	100'000.00	260'000.00	438'140.40
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	23'210.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000.00	260'000.00	414'930.40

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75 % gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 18.09.2024. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Kontokorrentzins

Verzinsung Kontokorrent Pol. Gemeinde Hombrechtikon 1.60%

Der Aufwand für 2025 ist rund CHF 196'450 und der Ertrag rund CHF 362'950 tiefer als im Budget 2024. Es ergibt sich ein budgetierter Aufwandüberschuss von CHF 49'500.

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

13'700.00	Mehraufwand
0.00	Mehrertrag
13'700.00	Mehraufwand/Mehrertrag

Die Aufgaben und Anforderungen der Kirchgemeinde werden immer komplexer, was auch den Beizug von Fachberatung erforderlich macht. Einsparungen ergeben sich bei den Drucksachen und den Gemeindeseiten. Den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3501

Gottesdienst

-44'000.00	Minderaufwand
0.00	Mehrertrag
-44'000.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Die vakante Stelle «Bereichsleitung Musik» konnte im August 2024 besetzt werden. Dadurch erhöhen sich die Lohnkosten. Andererseits entfallen die Kosten für Dienstleistungen Dritter. Matineen werden ab 2025 in der Kirche Hombrechtikon stattfinden, da der Besuch in Stäfa aufgrund der Gottesdienstzeiten sehr überschaubar war. Den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3502**Diakonie und Seelsorge**

-72'350.00	Minderaufwand
-26'850.00	Minderertrag
-45'500.00	Minderaufwand/Minderertrag

Alle Stellen im Ressort Diakonie konnten besetzt werden, dadurch sind die Lohnkosten gestiegen. Die Kirchgemeinde engagiert sich im Interesse der Nachwuchssicherung für einen Sozialdiakonen in Ausbildung (SiA). Mit einer 50%-Anstellung ermöglichen wir einem Mitarbeitenden für die Zeit der Ausbildung im Berufsfeld Erfahrungen zu sammeln und Lernschritte zu machen. Mit einer befristeten Praktikumsstelle Jugendarbeit bieten wir eine weitere Ausbildungsmöglichkeit, was etwas höhere Lohnkosten zur Folge hat. Die grosszügigen diakonischen Vergabungen wurden zu Gunsten des kirchlichen Lebens vor Ort gekürzt. Den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3503**Bildung und Spiritualität**

-21'400.00	Minderaufwand
5'400.00	Mehrertrag
-26'800.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Das Schuljahr 2024/2025 startete in Vollbesetzung. Im Fokus der Bildung steht auch hier, die Familienkirche zu stärken. Erfreulich ist, dass die Klassengrössen zugenommen haben und auch mehr Konfirmandinnen und Konfirmanden im Unterricht sind. Der erfreuliche Zustand führt zu Mehraufwendungen bei den personellen und materiellen Ressourcen. Durch optimale Nutzung von Synergien ergibt sich beim Religionsunterricht ein Minderaufwand. Den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3504**Kultur**

65'200.00	Mehraufwand
33'000.00	Mehrertrag
32'200.00	Mehraufwand/Mehrertrag

Bisher wurde die ökumenische Singschule finanziell über die katholische Kirche Stäfa abgewickelt und wir bezahlten unseren Kostenanteil. Ab 2025 wird die ökumenische Singschule in unsere Kirchgemeinde integriert, wodurch Lohnkosten und administrativer Aufwand anfallen. Neu überweist die katholische Kirche Stäfa ihren Kostenanteil an uns. Den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3506**Kirchliche Liegenschaften**

-119'200.00	Minderaufwand
-1'300.00	Minderertrag
-117'900.00	Minderaufwand/Minderertrag

Diverse geplante Projekte wie Schliessanlage, E-Mobility, Liegenschaften-Strategie haben nicht 1. Priorität und wurden nicht ins Budget 2025 aufgenommen.

Die Umstrukturierung des Arbeitsfeldes Sigristen-/Hausdienst mit einem leitenden Sigristen ist mit steigenden Lohnkosten verbunden. Da der Fachmann Betriebsunterhalt seine Weiterbildung als Hauswart mit eidgenössischem Fachausweis abgeschlossen hat und ab Oktober 2024 zu 100% angestellt ist, ergeben sich ebenfalls höhere Lohnkosten. Den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

9100**Allgemeine Gemeindesteuern**

19'600.00	Mehraufwand
-400'800.00	Minderertrag
420'400.00	Mehraufwand/Minderertrag

Bei der Budgetierung wurden ein gleichbleibender Steuerfuss von 11%, sowie die zu erwartenden rückläufigen Steuereinnahmen in Stäfa und Hombrechtikon berücksichtigt.

9300

Finanz- und Lastenausgleich

-33'200.00	Minderaufwand
0.00	Mehrertrag
-33'200.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Da der Zentralkassenbeitrag aufgrund der Vorjahre berechnet wird, ergibt sich da nur eine minimale Einsparung.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen	3'677'700.00	350'700.00	3'855'750.00	340'450.00	3'419'443.11	398'891.70
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'156'700.00		1'143'000.00		1'071'401.90	3'535.12
3501 Gottesdienst	293'700.00		337'700.00		288'123.57	880.30
3502 Diakonie	1'025'200.00	149'600.00	1'097'550.00	176'450.00	956'523.86	178'770.18
3503 Religiöse Bildung	273'900.00	8'200.00	295'300.00	2'800.00	212'986.01	2'668.80
3504 Kultur	164'400.00	37'500.00	99'200.00	4'500.00	86'015.60	12'581.65
3506 Kirchliche Liegenschaften	763'800.00	155'400.00	883'000.00	156'700.00	804'392.17	200'455.65
9 Finanzen und Steuern	1'582'900.00	4'860'400.00	1'601'300.00	5'233'600.00	2'040'117.81	5'291'454.33
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	25'600.00	4'178'500.00	6'000.00	4'579'300.00	17'822.82	4'472'610.65
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'214'000.00		1'247'200.00		1'251'158.16	21'598.00
9610 Zinsen	74'000.00	135'800.00	74'000.00	108'200.00	76'269.74	120'326.93
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	125'800.00	400'600.00	130'600.00	400'600.00	139'240.44	366'012.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV					400'800.00	155'200.00
9690 Finanzvermögen						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		880.10
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00	120'151.62	120'151.62
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	33'500.00	33'500.00	33'500.00	33'500.00	34'675.03	34'675.03
Total Aufwand / Ertrag	5'260'600.00	5'211'100.00	5'457'050.00	5'574'050.00	5'459'560.92	5'690'346.03
999 Abschluss		49'500.00	117'000.00		230'785.11	
9999 Abschluss		49'500.00	49'500.00		230'785.11	
TOTAL	5'260'600.00	5'260'600.00	5'574'050.00	5'574'050.00	5'690'346.03	5'690'346.03

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'677'700.00	350'700.00	3'855'750.00	340'450.00	-188'300.00	-5.36
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'677'700.00	350'700.00	3'855'750.00	340'450.00	-188'300.00	-5.36
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'677'700.00	350'700.00	3'855'750.00	340'450.00	-188'300.00	-5.36
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'156'700.00		1'143'000.00		13'700.00	1.20
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	108'000.00		108'000.00			
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	17'000.00		17'000.00			
3000.03	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder RPK	7'000.00		7'000.00			
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	3'000.00		3'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	391'400.00		396'200.00		-4'800.00	-1.21
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'100.00		-9'800.00		4'700.00	-47.96
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			300.00		-300.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'400.00		27'300.00		1'100.00	4.03
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		54'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800.00		3'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		5'000.00		900.00	18.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'800.00		2'800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'600.00		12'700.00		1'900.00	14.96
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		4'000.00		-2'000.00	-50.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'300.00		31'800.00		500.00	1.57
3100.00	Büromaterial	7'700.00		9'700.00		-2'000.00	-20.62
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'500.00		20'000.00		-7'500.00	-37.50
3102.01	Gemeindeseiten	75'000.00		90'000.00		-15'000.00	-16.67
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00				1'000.00	100.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'500.00		5'800.00		2'700.00	46.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'200.00		37'700.00		8'500.00	22.55
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'000.00		9'000.00		14'000.00	155.56
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'400.00		13'400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		10'000.00		-4'000.00	-40.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'800.00		3'800.00		1'000.00	26.32
3162.00	Raten für operatives Leasing	67'000.00		67'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'200.00		10'400.00		-200.00	-1.92
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'000.00		55'000.00			
3612.01	Steuerbezugskosten nat. Pers.	114'000.00		110'800.00		3'200.00	2.89
3612.02	Steuerbezugskosten jur. Pers.	38'000.00		28'000.00		10'000.00	35.71

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800.00		4'800.00			
3501	Gottesdienst	293'700.00		337'700.00		-44'000.00	-13.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'600.00		173'900.00		19'700.00	11.33
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00		10'500.00		1'700.00	16.19
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'700.00		24'100.00		2'600.00	10.79
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		1'900.00		200.00	10.53
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		1'800.00		300.00	16.67
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		11'000.00		-6'300.00	-57.27
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		18'000.00		-16'000.00	-88.89
3100.00	Büromaterial	500.00		700.00		-200.00	-28.57
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	12'500.00		7'600.00		4'900.00	64.47
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'600.00		6'000.00		-400.00	-6.67
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'900.00		-600.00	-31.58
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'900.00		60'500.00		-49'600.00	-81.98
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'900.00		8'900.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'600.00		10'900.00		-300.00	-2.75
3502	Diakonie	1'025'200.00	149'600.00	1'097'550.00	176'450.00	-45'500.00	-4.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	525'200.00		494'200.00		31'000.00	6.27
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45'000.00		-45'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'900.00		31'700.00		1'200.00	3.79
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'000.00		61'500.00		2'500.00	4.07
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'400.00		5'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00		5'400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'800.00		3'800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'000.00		6'200.00		34'800.00	561.29
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		5'500.00		-4'500.00	-81.82
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'200.00		7'800.00		-1'600.00	-20.51
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'550.00		50.00	3.23
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		8'000.00		-800.00	-10.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	190'900.00		249'800.00		-58'900.00	-23.58
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	181'800.00		257'900.00		-76'100.00	-29.51
4260.00	Rückerstattungen Dritter		88'100.00		114'950.00	26'850.00	-23.36
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		61'500.00		61'500.00		
3503	Religiöse Bildung	273'900.00	8'200.00	295'300.00	2'800.00	-26'800.00	-9.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'400.00		164'600.00		1'800.00	1.09
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00		10'600.00		100.00	0.94
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'900.00		17'700.00		200.00	1.13

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'200.00		1'200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'500.00		-4'500.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'400.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'700.00		10'700.00		-5'000.00	-46.73
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00			
3104.00	Lehrmittel	3'800.00		3'800.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		2'000.00		-1'500.00	-75.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		-500.00	-33.33
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'600.00		71'600.00		-12'000.00	-16.76
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'200.00		2'800.00	-5'400.00	192.86
3504	Kultur	164'400.00	37'500.00	99'200.00	4'500.00	32'200.00	34.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'500.00		33'300.00		45'200.00	135.74
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		1'900.00		2'700.00	142.11
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900.00		4'500.00		6'400.00	142.22
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		200.00		200.00	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		300.00		400.00	133.33
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		200.00		400.00	200.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				500.00	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	5'500.00		500.00		5'000.00	1'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700.00		2'700.00		2'000.00	74.07
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		15'000.00		-1'500.00	-10.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00		200.00	66.67
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200.00				200.00	100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'300.00		39'800.00		3'500.00	8.79
4260.00	Rückerstattungen Dritter		33'000.00			-33'000.00	-100.00
4390.00	Übriger Ertrag		2'000.00		2'000.00		
4637.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		2'500.00		2'500.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften	763'800.00	155'400.00	883'000.00	156'700.00	-117'900.00	-16.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'800.00		276'400.00		56'400.00	20.41
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300.00		16'700.00		600.00	3.59
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000.00		34'800.00		1'200.00	3.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100.00		3'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'100.00		2'100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		2'500.00		3'000.00	120.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	16'000.00		20'000.00		-4'000.00	-20.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			
3105.00	Lebensmittel	18'000.00		20'000.00		-2'000.00	-10.00
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	8'500.00		34'500.00		-26'000.00	-75.36
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		5'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kehricht	900.00		900.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser Abwasser	4'900.00		4'900.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Energie	43'300.00		49'600.00		-6'300.00	-12.70
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Heizmaterial	26'100.00		32'900.00		-6'800.00	-20.67
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600.00		57'600.00		-47'000.00	-81.60
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'200.00		12'200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'100.00		128'500.00		-61'400.00	-47.78
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'800.00		14'300.00		-500.00	-3.50
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500.00		11'000.00		500.00	4.55
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		4'800.00		-2'400.00	-50.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	89'800.00		97'800.00		-8'000.00	-8.18
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		40'500.00		-16'500.00	-40.74
4250.00	Verkäufe		2'200.00		2'200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'500.00		3'500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV		21'400.00		21'400.00		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		61'200.00		61'200.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		35'000.00		36'300.00	1'300.00	-3.58
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		17'100.00		17'100.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'000.00		11'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'582'900.00	4'909'900.00	1'718'300.00	5'233'600.00	188'300.00	-5.36
91	Steuern	25'600.00	4'178'500.00	6'000.00	4'579'300.00	420'400.00	-9.19
910	Steuern	25'600.00	4'178'500.00	6'000.00	4'579'300.00	420'400.00	-9.19
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'600.00	4'178'500.00	6'000.00	4'579'300.00	420'400.00	-9.19
3180.00	Wertberechtigungen auf Forderungen	10'700.00		-9'000.00		19'700.00	-218.89
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	14'500.00		15'000.00		-500.00	-3.33
3181.20	Abschreibung und Erlass Nachsteuern	400.00				400.00	100.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'287'000.00		2'305'800.00	18'800.00	-0.82
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		275'300.00		290'900.00	15'600.00	-5.36
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6'300.00		5'400.00	-900.00	16.67
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		85'000.00		73'200.00	-11'800.00	16.12
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-188'200.00		-171'500.00	16'700.00	9.74
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		803'500.00		834'200.00	30'700.00	-3.68
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		221'800.00		180'200.00	-41'600.00	23.09

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000.00		6'400.00	400.00	-6.25
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		36'300.00		37'900.00	1'600.00	-4.22
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-126'000.00		-104'400.00	21'600.00	20.69
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		8'400.00		6'500.00	-1'900.00	29.23
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		326'100.00		642'300.00	316'200.00	-49.23
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		243'400.00		264'600.00	21'200.00	-8.01
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100.00		200.00	100.00	-50.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		61'900.00		56'300.00	-5'600.00	9.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-45'100.00		-37'200.00	7'900.00	21.24
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-800.00			800.00	100.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		179'100.00		179'300.00	200.00	-0.11
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'700.00		12'700.00	9'000.00	-70.87
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'100.00		3'500.00	400.00	-11.43
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-8'400.00		-7'000.00	1'400.00	20.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'214'000.00		1'247'200.00		-33'200.00	-2.66
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'214'000.00		1'247'200.00		-33'200.00	-2.66
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'214'000.00		1'247'200.00		-33'200.00	-2.66
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'214'000.00		1'247'200.00		-33'200.00	-2.66
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	199'800.00	536'400.00	204'600.00	508'800.00	-32'400.00	10.65
961	Zinsen	74'000.00	135'800.00	74'000.00	108'200.00	-27'600.00	80.70
9610	Zinsen	74'000.00	135'800.00	74'000.00	108'200.00	-27'600.00	80.70
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (Kontokorrent)	1'500.00		1'500.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	56'000.00		56'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'500.00		2'500.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300.00		300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'500.00		13'500.00			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		45'400.00		16'000.00	-29'400.00	183.75
4401.10	Zinserträge nat. Pers.		2'400.00		2'400.00		
4401.11	Zinserträge jur. Pers.		200.00		200.00		
4401.13	Nachsteuern Zinserträge nat. Pers.		300.00		300.00		
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		87'500.00		89'300.00	1'800.00	-2.02
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	125'800.00	400'600.00	130'600.00	400'600.00	-4'800.00	1.78
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	125'800.00	400'600.00	130'600.00	400'600.00	-4'800.00	1.78
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'000.00		5'000.00		-1'000.00	-20.00
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'000.00		9'000.00			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'500.00		4'500.00		-2'000.00	-44.44
3439.40	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3439.50	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		17'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	87'500.00		89'300.00		-1'800.00	-2.02
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		385'800.00		385'800.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		14'800.00		14'800.00		
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	143'500.00	193'000.00	260'500.00	143'500.00	-166'500.00	-142.31
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	143'500.00	143'500.00	143'500.00	143'500.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kollekten)	110'000.00		110'000.00			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		110'000.00		110'000.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	33'500.00	33'500.00	33'500.00	33'500.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	13'500.00		13'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00			
4390.00	Übriger Ertrag		15'000.00		15'000.00		
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'000.00		5'000.00		
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		13'500.00		13'500.00		
	Total Aufwand/Ertrag	5'260'600.00	5'211'100.00	5'457'050.00	5'574'050.00	204'500.00	179.79
	Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)		49'500.00	117'000.00		-204'500.00	-174.79
	TOTAL	5'260'600.00	5'260'600.00	5'574'050.00	5'574'050.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen		
0.00	Ausgaben	Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.
0.00	Einnahmen	
0.00	Nettoinvestition	

3

Verwaltungsvermögen		
100'000.00	Ausgaben	Die Politische Gemeinde Hombrechtikon plant, den Vorplatz beim Gemeindesaal/Kirchgemeindehaus Blatten aufzuwerten. Der Anteil der Kirchgemeinde ist zu budgetieren.
0.00	Einnahmen	
100'000.00	Nettoinvestition	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	100'000.00	0.00	260'000.00	0.00	438'140.40	23'210.00
Finanzen und Steuern						
Total Ausgaben / Einnahmen	100'000.00	0.00	260'000.00	0.00	438'140.40	23'210.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		100'000.00		260'000.00		414'930.40
Total	100'000.00	100'000.00	260'000.00	260'000.00	438'140.40	438'140.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
3506	Kirchliche Liegenschaften	100'000.00	0.00	260'000.00	0.00	438'140.40	23'210.00
5040	Renovation Pfarrhaus Grund Stäfa	0.00	0.00	0.00	0.00	438'140.40	0.00
5040	Kirche Rissanierungen Hombrechtikon	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
5030	Vorplatz/Platzgestaltung Gemeindesaal (Fr. 100'000)	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
5040	Schliessanlagen (Fr. 0.00)	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
6310	Investitionsbeitrag von Kantonen und Konkordaten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'210.00
9999	Abschluss	0.00	100'000.00	0.00	260'000.00	23'210.00	438'140.40
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		23'210.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		100'000.00		260'000.00		438'140.40
Total		100'000.00	100'000.00	260'000.00	260'000.00	461'350.40	461'350.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79	Abgang	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89	Zugang	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Abschreibungstabelle

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Nr.	Bezeichnung	Abschreibung 2025	voraussichtliche Buchwerte per 31.12.2025		
			exkl. Subventionen	Subventionen	inkl. Subventionen
3506 Kirchliche Liegenschaften					
ANR00006	Renovation Pfarrhaus Grund	-23'000.00	372'554.38	-20'889.00	351'665.38
ANR00007	Kirche Hombrechtikon Rissanierung	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00008	Wohnbaute Eich, Eichstrasse 88, Ürikon	-6'500.00	71'500.00	0.00	71'500.00
ANR00009	Renovation Pfarrhaus Kirchbühl	-15'577.00	202'504.04	0.00	202'504.04
ANR00010	Pfarrhaus Oetwilerstrasse Vorplatz	-1'672.00	11'701.68	0.00	11'701.68
ANR00013	Renovation Kirche Homb.: Aussensanierung	-24'404.00	317'246.75	0.00	317'246.75
ANR00014	Renovation Kirche Homb.: Innensanierung	-9'856.00	29'567.06	0.00	29'567.06
ANR00016	Dachsanieung Kirchgemeindehaus Blatten	-8'753.00	131'298.28	0.00	131'298.28
ANR00024	Vorplatz/Platzgestaltung Gemeindesaal Blatten	-5'000.00	95'000.00	0.00	95'000.00
ANR00025	Schliessanlage	0.00	0.00	0.00	0.00
	Rundung	-38.00			
Gruppensumme: 3506 Kirchliche Liegenschaften		-94'800.00	1'231'372.19	-20'889.00	1'210'483.19
Total		-94'800.00	1'231'372.19	-20'889.00	1'210'483.19

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	7'200	7'500	7'266		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglieder (eigene Berechnung)	5'306	5'577	5'588		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	54%	88%	143%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	1%	0.5%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-100%	< 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	-	-	-616	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen / nrb = nicht rechenbar, da keine Investitionen