

## Beleuchtender 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 Gemeindeglieder 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.



## Kirchgemeindeversammlung

Donnerstag, 5. Dezember 2024, 19.30 Uhr in der reformierten Kirche, Stäfa

Von 18.30 – 19.20 Uhr wird ein Apéro im Forum offeriert.

### Liebe Reformierte aus Stäfa und Hombrechtikon

Sie sind herzlich eingeladen, an der Kirchgemeindeversammlung teilzunehmen. Wir freuen uns, wenn Sie von Ihrem demokratischen Recht Gebrauch machen.

Teilnahmeberechtigt sind alle Mitglieder der Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon, die das 16. Altersjahr vollendet haben und über das Schweizer Bürgerrecht oder eine ausländerrechtliche Bewilligung B, C oder Ci verfügen.

### Traktanden

1. Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss
2. Anfragen gemäss §17 Gemeindegesetz
3. Mitteilungen
  - 3.1. Information über die Bauabrechnung Sanierung Pfarrhaus Grund
  - 3.2. Personelles

Anfragen gemäss §17 des Gemeindegesetzes sind bis spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich einzureichen an: Evang.-ref. Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon, Kirchbühlstrasse 40, 8712 Stäfa.

### Aktenaufgabe

Die Weisung mit Budget ist ab Montag, 4. November 2024, auf der Homepage unter [www.ref-staefa-hombrechtikon.ch/kirchgemeindeversammlung](http://www.ref-staefa-hombrechtikon.ch/kirchgemeindeversammlung) aufgeschaltet. Zudem liegen die Akten während den Bürozeiten vom 4. November bis 4. Dezember 2024 in beiden Verwaltungen zur Einsicht auf.

Freundliche Grüsse

Im Namen der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon

Cornelia Bizzarri Kuhn  
Präsidentin

Alfred Ziegler  
Vizepräsident

# Traktandum 1

## Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss

### Antrag der Kirchenpflege zum Budget 2025

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

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.

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

### Erfolgsrechnung

Gestufteter 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>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-523'400.00</b>	<b>-325'800.00</b>	<b>47'271.22</b>
34 Finanzaufwand	96'100.00	99'100.00	507'774.69
44 Finanzertrag	570'000.00	541'900.00	691'288.58
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>473'900.00</b>	<b>442'800.00</b>	<b>183'513.89</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-49'500.00</b>	<b>117'000.00</b>	<b>230'785.11</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>-49'500.00</b>	<b>117'000.00</b>	<b>230'785.11</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

## 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.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026 *</b>	<b>Plan 2027 *</b>	<b>TOTAL relev. Jahre</b>
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
<b>35 Kirche und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>3'039'399.78</b>	<b>3'148'347.75</b>	<b>3'020'551.41</b>	<b>3'515'300.00</b>	<b>3'327'000.00</b>	<b>3'264'500.00</b>	<b>3'271'000.00</b>	<b>22'586'098.94</b>
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
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>3'863'652.48</b>	<b>3'648'587.71</b>	<b>3'251'336.52</b>	<b>3'632'300.00</b>	<b>3'277'500.00</b>	<b>3'406'200.00</b>	<b>3'373'200.00</b>	<b>24'698'376.71</b>
<b>9999 Operatives Ergebnis</b>	<b>824'252.70</b>	<b>500'239.96</b>	<b>230'785.11</b>	<b>117'000.00</b>	<b>-49'500.00</b>	<b>141'700.00</b>	<b>102'200.00</b>	<b>1'866'677.77</b>
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
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>824'252.70</b>	<b>500'239.96</b>	<b>230'785.11</b>	<b>117'000.00</b>	<b>-49'500.00</b>	<b>141'700.00</b>	<b>102'200.00</b>	<b>1'866'677.77</b>

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

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

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 Gottesdienste

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

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

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

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

Diverse geplante Projekte wie Schliessanlage, E-Mobility, Liegenschaften-Strategie haben nicht

erste 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

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

### 9300 Finanz- und Lastenausgleich

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

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

### Finanzvermögen

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

### Verwaltungsvermögen

Die Politische Gemeinde Hombrechtikon plant, den Vorplatz beim Gemeindesaal/Kirchgemeindehaus Blatten aufzuwerten. Die zu erwartenden Kosten sind budgetiert.

## 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
<b>Total</b>		<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>461'350.40</b>	<b>461'350.40</b>