

reformierte
kirche bauma-sternenberg

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	23.08.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27.08.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.08.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	08.12.2024
Veröffentlichung	09.12.2024

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	13-14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-19
9 Erfolgsrechnung	20-29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
13 Finanzkennzahlen	34

Kontakt

Gemeindeverwaltung Bauma
Dorfstrasse 41, Postfach 232
8494 Bauma

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

Mirjam Dohner

Leiter/in Finanzen:
Telefon
E-Mail

Monika Kühne
052 397 70 46
monika.kuehne@bauma.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- a. **die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung.**
Der Dienstleistungssektor und die auswärtige Arbeitsstelle sind das Haupterwerbsgebiet der Bevölkerung, nebst einigen Landwirtschaftsbetrieben. 93% Prozent der Arbeitsstätten sind Mikrobetriebe (0-9 Vollzeitangestellte).
- b. **Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)**
*Die Kirchen Bauma und Sternenberg dienen der Bevölkerung in Berg und Tal mit einem wöchentlichen Gottesdienst. In Sternenberg werden die Gottesdienste während der Schulferien ausgedünnt.
Die Predigten in Bauma können als Livestream und danach als Videostream auf "www.kirchebauma.ch" abgerufen werden.
Die Altersheime Böndler und Blumenau nehmen per Livestream an den sonntäglichen Gottesdiensten in der Kirche Bauma teil.
In den Altersheimen und dem Pflegezentrum Bauma werden regelmässige Andachten angeboten.
Ein starkes Engagement gehen unsere ca. 170 freiwilligen Helfer der Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg ein.
Dank ihnen können wir eine grosse Palette sozialer Angebote offerieren. So zum Beispiel Mittagstisch für Schulkinder, Männerabend, MuKi-Treff, Weihnachtfeier und Adventsbesuche für Ältere, Mittagstisch Sternenberg
Gemeindeferienwoche in allen ungeraden Jahren
Besonders wertvoll ist der Einsatz unserer Jugend in den Bereichen Ameisli (Kindergarten-4.Kl.), Jungschar (4.-6. Kl.), Break Time (7.-9. Kl.), Junge Kirche (ab 9. Kl.) und Vitamin C (ab 7. Kl.)
Der Singkreis Bauma-Bäretswil und die Gottesdienstband runden regelmässig unsere Gottesdienste musikalisch ab.*
- c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.**
*Personalkosten steigen durch die Pensumserhöhung des Diakons.
Der Sachaufwand steigt etwas an:
Für das KGH ist der Einbau eines behindertengerechten WCs auf dem Niveau des Saals budgetiert.
Ersatz des Treppenliftes durch einen Hublift beim KGH*
- d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss.**
*Der Steuerfuss von 14% vom Vorjahr wird übernommen, da dieser weiterhin im ganzen Kanton Zürich in der oberen Skala fungiert.
Dadurch sind wir auch berechtigt, Leistungen aus dem kirchlichen Finanzausgleich zu beanspruchen.*

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg am 27.08.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'279'280.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'263'280.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-16'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'742'900.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 27.08.2024
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Othmar Hasler

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen
Mirjam Dohner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg am 03.10.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'279'280.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'263'280.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-16'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'742'900.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehibetrag belastet.

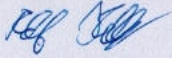
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 03.10.2024

Rechnungsprüfungskommission:

Präsident
Michael Vogel

Aktuar
Rolf Keller

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg am 08.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'279'280.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'263'280.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-16'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'742'900.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bauma-Sternenberg für das Jahr 2025 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8494 Bauma, 08.12.2024
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Othmar Hasler

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen
Mirjam Dohner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'279'280.00	1'213'060.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		599'280.00	555'690.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-680'000.00	-657'370.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'742'900.00	4'521'400.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	495'000.00	480'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	105'000.00	95'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	55'000.00	50'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9'000.00	8'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	664'000.00	633'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		664'000.00	633'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-16'000.00	-24'370.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	16'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	66'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	65'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	70'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	94%

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. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	269'659.30	324'525.10	349'349.68	373'905.00	396'895.00	400'000.00	400'000.00	2'514'334.08	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	306'550.66	258'913.25	442'328.80	470'115.00	495'410.00	410'000.00	410'000.00	2'793'317.71	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61'000.00	63'200.00	63'200.00	63'800.00	66'700.00	63'200.00	63'200.00	444'300.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7'339.45	18'845.73	15'999.20	19'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	106'184.38	
36 Transferaufwand	231'423.90	204'965.40	208'523.75	205'190.00	208'525.00	210'000.00	210'000.00	1'478'628.05	
37 Durchlaufende Beiträge	69'090.11	79'689.01	90'119.44	75'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	583'898.56	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>945'063.42</i>	<i>950'138.49</i>	<i>1'169'520.87</i>	<i>1'207'010.00</i>	<i>1'272'530.00</i>	<i>1'188'200.00</i>	<i>1'188'200.00</i>	<i>7'920'662.78</i>	
40 Fiskalertrag	746'227.06	751'673.93	761'661.53	721'600.00	746'600.00	710'000.00	710'000.00	5'147'762.52	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	55'266.70	35'718.36	99'866.40	91'370.00	121'080.00	100'000.00	100'000.00	603'301.46	
43 Verschiedene Erträge	5'665.21	16'317.41	13'310.70	16'500.00	12'300.00	12'300.00	12'300.00	88'693.32	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	202'532.35	163'351.10	149'296.90	203'070.00	222'900.00	200'000.00	200'000.00	1'341'150.35	
47 Durchlaufende Beiträge	69'090.11	79'689.01	90'119.44	75'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	583'898.56	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'078'781.43</i>	<i>1'046'749.81</i>	<i>1'114'254.97</i>	<i>1'107'540.00</i>	<i>1'192'880.00</i>	<i>1'112'300.00</i>	<i>1'112'300.00</i>	<i>7'764'806.21</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	133'718.01	96'611.32	-55'265.90	-99'470.00	-79'650.00	-75'900.00	-75'900.00	-155'856.57	
34 Finanzaufwand	4'903.95	4'342.48	3'668.57	3'550.00	4'050.00	4'000.00	4'000.00	28'515.00	
44 Finanzertrag	60'788.30	66'159.40	67'921.78	78'650.00	67'700.00	70'000.00	70'000.00	481'219.48	
Ergebnis aus Finanzierung	55'884.35	61'816.92	64'253.21	75'100.00	63'650.00	66'000.00	66'000.00	452'704.48	
Operatives Ergebnis	189'602.36	158'428.24	8'987.31	-24'370.00	-16'000.00	-9'900.00	-9'900.00	296'847.91	
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 (-)	189'602.36	158'428.24	8'987.31	-24'370.00	-16'000.00	-9'900.00	-9'900.00	296'847.91
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'465.94	2'528.32	2'688.50	2'500.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	18'282.76	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'465.94	2'528.32	2'688.50	2'500.00	2'700.00	2'700.00	2'700.00	18'282.76	
Total Aufwand	952'433.31	957'009.29	1'175'877.94	1'213'060.00	1'279'280.00	1'194'900.00	1'194'900.00	7'967'460.54	
Total Ertrag	1'142'035.67	1'115'437.53	1'184'865.25	1'188'690.00	1'263'280.00	1'185'000.00	1'185'000.00	8'264'308.45	

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
30 Personalaufwand	396'895.00	373'905.00	349'349.68
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	495'410.00	470'115.00	442'328.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'700.00	63'800.00	63'200.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'000.00	19'000.00	15'999.20
36 Transferaufwand	208'525.00	205'190.00	208'523.75
37 Durchlaufende Beiträge	90'000.00	75'000.00	90'119.44
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'272'530.00</i>	<i>1'207'010.00</i>	<i>1'169'520.87</i>
40 Fiskalertrag	746'600.00	721'600.00	761'661.53
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	121'080.00	91'370.00	99'866.40
43 Verschiedene Erträge	12'300.00	16'500.00	13'310.70
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	222'900.00	203'070.00	149'296.90
47 Durchlaufende Beiträge	90'000.00	75'000.00	90'119.44
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'192'880.00</i>	<i>1'107'540.00</i>	<i>1'114'254.97</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-79'650.00	-99'470.00	-55'265.90
34 Finanzaufwand	4'050.00	3'550.00	3'668.57
44 Finanzertrag	67'700.00	78'650.00	67'921.78
Ergebnis aus Finanzierung	63'650.00	75'100.00	64'253.21
Operatives Ergebnis	-16'000.00	-24'370.00	8'987.31
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-16'000.00	-24'370.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'700.00	2'500.00	2'688.50
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'700.00	2'500.00	2'688.50
Total Aufwand	1'279'280.00	1'213'060.00	1'175'877.94
Total Ertrag	1'263'280.00	1'188'690.00	1'184'865.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
50	Sachanlagen	70'000.00	0.00	0.00
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		70'000.00	0.00	0.00
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		70'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-70'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 20.08.2024 0.85 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Guthaben des Zwinglifonds

3500

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
3500.3102.03	17'200.00	20'000.00	-2'800.00	Budget 2024 noch mit Versand
3500.3132.00	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	Coach an Retraite einmal pro Legislatur

3501

Gottesdienst

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
3501.3010.01	60'000.00	58'325.00	1'675.00	Teuerungsausgleich
3501.3101.00	3'000.00	1'200.00	1'800.00	Kerzenkauf alle ungeraden Jahren
3501.3119.00	4'000.00	1'000.00	3'000.00	Brotteller für Abendmahl, Kirchengesangsbücher, Kirche Sternenberg E-Piano
3501.3151.01	0.00	3'300.00	-3'300.00	Revision Abendmahlkelche 2024
3501.3161.00	200.00	2'000.00	-1'800.00	keine zusätzliche Beamer benötigt

3502

Diakonie und Seelsorge

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
3502.3010.01	92'400.00	74'850.00	17'550.00	Pensumerhöhung auf 100 %
3502.3050.00	6'000.00	4'800.00	1'200.00	Pensumerhöhung auf 100 %
3502.3052.00	9'000.00	7'000.00	2'000.00	Pensumerhöhung auf 100 %
3502.3636.00	9'000.00	15'000.00	-6'000.00	Konto für Inland/Ausland aufgeteilt
3502.3638.00	6'000.00		6'000.00	Konto für Inland/Ausland aufgeteilt
3502.4260.08	1'200.00	-1'400.00	2'600.00	im 2024 Aufwand statt Ertrag budgetiert

3503

Bildung und Spiritualität

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
3503.3099.00	3'000.00	2'000.00	1'000.00	Teamausflug Vitamin C
3503.3109.00	2'700.00	1'000.00	1'700.00	Jugendarbeit: neues Seilmaterial
3503.3171.10	60'000.00	0.00	60'000.00	Gemeindeferienwoche in den ungeraden Jahren
3503.3171.11	0.00	14'000.00	-14'000.00	Familienferienwoche in den geraden Jahren
3503.3171.14	18'400.00	21'000.00	-2'600.00	Hauswoche in den ungeraden Jahren
3503.3171.15	12'000.00	20'000.00	-8'000.00	Zeltlager
3503.4260.10	50'000.00	0.00	50'000.00	Gemeindeferienwoche in den ungeraden Jahren
3503.4260.11	0.00	12'000.00	-12'000.00	Familienferienwoche in den geraden Jahren
3503.4260.14	13'700.00	12'500.00	1'200.00	Hauswoche in den ungeraden Jahren
3503.4260.15	6'000.00	10'000.00	-4'000.00	Zeltlager
3503.4290.01	9'500.00	17'500.00	-8'000.00	bei Bedarf: Beiträge aus dem Zwinglifonds

3504

Kultur

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
3504.3130.00	0.00	1'000.00	-1'000.00	keinen Anlass

3506

Kirchliche Liegenschaften

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
3506.3010.01	50'000.00	45'690.00	4'310.00	Teuerungsausgleich
3506.3101.00	5'000.00	2'500.00	2'500.00	Ersatz Glühlampen Kirche Sternenberg + Dachscheinwerfer Kirche Bauma
3506.3101.01	4'000.00	5'500.00	-1'500.00	Kirchendeke Aufteilung innen und aussen
3506.3101.02	2'000.00	0.00	2'000.00	neues Konto; vorher im 3506.3101.00
3506.3111.00	6'350.00	2'500.00	3'850.00	Geschirrspühler KGH, Mik, -ständer, Notenständer Ersatz
3506.3119.00	6'500.00	15'500.00	-9'000.00	Liegenschaften: Leiter / Jugendarbeit: Mobiliar JS Raum
3506.3120.02	13'860.00	10'000.00	3'860.00	höhere Stromkosten
3506.3120.03	21'000.00	23'700.00	-2'700.00	Bedarf abgeklärt
3506.3144.01	10'000.00	8'000.00	2'000.00	Baumschnitt (ungeraden Jahre)
3506.3144.05	86'250.00	22'000.00	64'250.00	Einbau WC + Hublift / Enthärtungsanlage
3506.3144.06	3'000.00	80'000.00	-77'000.00	keine Projekte
3506.3144.08	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	altes Haus, kleinere Rep.Arbeiten / Projekt in der Investitionsrechnung
3506.3150.01	8'000.00	3'500.00	4'500.00	Kirche Bauma; Regieplatz
3506.3151.01	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Kirche Bauma; Sprachbeschallungsanlage Ersatz
3506.3300.40	66'000.00	63'000.00	3'000.00	neue Abschreibungen für Fassade Pfarrhaus Sternenberg
3506.3151.02	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	Bedarf abgeklärt
3506.4470.08	15'600.00	13'200.00	2'400.00	Mietzinserhöhung wegen Fassadenrenovation
3506.4479.00	0.00	14'100.00	-14'100.00	Ersatz fossile Heizenergie im 2024

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
9100.3181.01	1'500.00	1'500.00	0.00	Analog Budget Vorjahr, Durchschnitt der letzten 4 Jahre
9100.3181.02	-100.00	0.00	-100.00	Aufgrund Hochrechnung 2024, gerundet
9100.4000.00	495'000.00	480'000.00	15'000.00	Durschnitt der letzten 4 Jahre, Hochrechnung 2024, Tendenz steigend
9100.4000.40	12'000.00	16'000.00	-4'000.00	Durschnitt der letzten 4 Jahre, abgerundet aufgrund tiefem Vorjahr
9100.4001.00	105'000.00	95'000.00	10'000.00	Durschnitt der letzten 2 Jahre infolge Tendenz steigend
9100.4001.40	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	Durchschnitt der letzten 4 Jahre
9100.4010.00	55'000.00	50'000.00	5'000.00	Durchschnitt der letzten 2 Jahre, Hochrechnung 2024
9100.4010.10	1'000.00	0.00	1'000.00	Hochrechnung 2024
9100.4010.50	-15'000.00	-13'300.00	-1'700.00	Durchschnitt der letzten 4 Jahre
9100.4011.00	9'000.00	8'000.00	1'000.00	Durchschnitt der letzten 4 Jahre, aufgerundet

9300

Finanz- und Lastenausgleich

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
9300.3636.10	164'940.00	162'455.00	2'485.00	Rückstellung Zentralkassenbeitrag wird an die Steuereinnahmen angepasst
9300.4621.50	220'000.00	200'000.00	20'000.00	Ausgleichsbeitrag

9950

Neutrale Aufwendungen und Erträge

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
9950.3706.00	15'000.00	75'000.00	-60'000.00	Richtwert budgetiert
9950.3706.01	75'000.00	0.00	75'000.00	Richtwert budgetiert
9950.4707.00	15'000.00	75'000.00	-60'000.00	Richtwert budgetiert
99504707.01	75'000.00	0.00	75'000.00	Richtwert budgetiert

9951

Zweckgebundene Zuwendungen

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Erläuterung
9951.3502.00	15'000.00	19'000.00	-4'000.00	Richtwert budgetiert
9951.4390.00	12'300.00	16'500.00	-4'200.00	Richtwert budgetiert

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	188'670.00	720.00	197'230.00	720.00	177'671.45	720.00
3501 Gottesdienst	107'230.00	800.00	106'525.00	0.00	95'758.40	211.10
3502 Diakonie und Seelsorge	138'930.00	1'200.00	119'315.00	-1'400.00	113'965.80	1'672.75
3503 Bildung und Spiritualität	203'300.00	118'360.00	167'670.00	91'800.00	176'911.65	97'202.55
3504 Kultur	7'800.00	0.00	8'800.00	0.00	7'800.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	355'060.00	66'400.00	349'265.00	77'700.00	325'502.51	73'234.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'400.00	746'850.00	1'500.00	721'920.00	694.74	762'368.53
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	164'940.00	222'450.00	162'455.00	202'450.00	164'944.80	142'451.00
9610 Zinsen	6'750.00	1'300.00	6'100.00	1'200.00	6'332.44	747.78
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	200.00	0.00	200.00	0.00	177.51	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	200.00	0.00	300.00	0.00	138.90
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	90'000.00	90'000.00	75'000.00	75'000.00	90'119.44	90'119.44
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	15'000.00	15'000.00	19'000.00	19'000.00	15'999.20	15'999.20
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'279'280.00	1'263'280.00	1'213'060.00	1'188'690.00	1'175'877.94	1'184'865.25
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		16'000.00		24'370.00	8'987.31	
Total	1'279'280.00	1'279'280.00	1'141'086.00	1'141'086.00	1'184'865.25	1'184'865.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'000'990.00	187'480.00	948'805.00	168'820.00	897'609.81	173'040.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>813'510.00</i>		<i>779'985.00</i>		<i>724'569.41</i>
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000'990.00	187'480.00	948'805.00	168'820.00	897'609.81	173'040.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>813'510.00</i>		<i>779'985.00</i>		<i>724'569.41</i>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'000'990.00	187'480.00	948'805.00	168'820.00	897'609.81	173'040.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>813'510.00</i>		<i>779'985.00</i>		<i>724'569.41</i>
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	188'670.00	720.00	197'230.00	720.00	177'671.45	720.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>187'950.00</i>		<i>196'510.00</i>		<i>176'951.45</i>
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	21'200.00		22'000.00		21'200.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'400.00		11'000.00		10'440.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		1'200.00		780.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	2'000.00		3'000.00		1'980.00	
3010.01	Lohn- und Gehaltskosten Sekretariat	36'800.00		36'210.00		35'154.60	
3010.08	Dienstaltersgeschenke Sekretariat			1'250.00			
3040.01	Zusätzliche Kinderzulagen Kant. Kirche	600.00		1'000.00		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'700.00		3'863.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00		4'700.00		4'575.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	550.00		600.00		525.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		646.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		600.00		442.70	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					68.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		3'492.40	
3099.01	Geschenke Mitarbeiter und Freiwillige	600.00		800.00		123.80	
3099.02	Verpflegung und Getränke	10'600.00		10'600.00		8'256.45	
3100.00	Büromaterial, Geräte bis 500.00	1'400.00		1'200.00		1'123.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		387.70	
3102.01	Drucksachen					80.20	
3102.02	Inserate	10'000.00		10'000.00		8'652.30	
3102.03	Mitteilungsblatt Chile-Zyt	17'200.00		20'000.00		17'167.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'500.00		12'500.00		12'583.10	
3105.00	Lebensmittel / Getränke Besucher KGH	500.00		500.00		979.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'450.00		2'800.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	5'000.00		5'530.00		4'475.50	
3130.02	Entschädigung an Politische Gemeinde	11'000.00		11'000.00		11'291.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04 Dienstleistungen Dritter (Telefon)	4'300.00		4'320.00		4'249.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		5'000.00		2'000.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	3'000.00		2'200.00		700.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand (Geschenke ohne Mitarbeiter)					58.50	
3611.01 Steuerbezugskosten Kanton natürliche Personen	20.00		20.00		22.70	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	17'000.00		17'000.00		16'766.05	
3635.01 Mitgliedschaften	850.00				785.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		720.00		720.00		720.00
3501 Gottesdienst	107'230.00	800.00	106'525.00		95'758.40	211.10
<i>Nettoergebnis</i>		<i>106'430.00</i>		<i>106'525.00</i>		<i>95'547.30</i>
3010.01 Lohn- und Gehaltskosten Organisten	60'000.00		58'325.00		57'087.10	
3010.08 Dienstaltersgeschenke Organisten	700.00				1'484.00	
3040.01 Zusätzliche Kinderzulagen Kant. Kirche	1'000.00		1'000.00		960.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'400.00		4'078.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'000.00		3'000.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		517.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		632.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		600.00		362.55	
3059.00 Übrige AG-Beiträge					54.60	
3099.01 Geschenke Mitarbeiter und Freiwillige	600.00		600.00		107.00	
3099.03 Eigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	9'500.00		9'500.00		7'779.30	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Abendmahl, Kerzen)	3'000.00		1'200.00		2'322.25	
3102.01 Drucksachen	200.00		300.00		65.90	
3105.00 Lebensmittel für Chilekafi / Apéro / Essen	3'000.00		3'000.00		2'449.80	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		200.00		221.10	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	3'330.00		1'000.00			
3130.05 Mitwirkende im Gottesdienst (Musik)	8'000.00		8'000.00		6'844.00	
3151.01 Unterhalt Audiovisuelle Anlagen/Technik			3'300.00			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		2'000.00		200.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		50.00	
3170.01 Spesenentschädigung Pfarrer	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand (Geschenke ohne MA)	450.00		350.00		345.40	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand (Gaben Taufe, Hochzeit, Konf)	1'150.00		1'550.00		596.05	
4250.00 Erlöse aus Publikationen						118
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00				93.1

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	138'930.00	1'200.00	119'315.00	-1'400.00	113'965.80	1'672.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>137'730.00</i>		<i>120'715.00</i>		<i>112'293.05</i>
3010.01	Lohn- und Gehaltskosten Diakon	92'400.00		74'850.00		72'640.75	
3040.01	Zusätzliche Kinderzulagen Kant. Kirche	2'200.00		2'200.00		2'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		4'800.00		4'730.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		7'000.00		7'496.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		800.00		793.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		800.00		791.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		454.50	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					69.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	540.00		400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					17.00	
3099.01	Geschenke Mitarbeiter und Freiwillige	25.00		100.00		110.25	
3099.02	Verpflegung und Getränke	2'500.00		2'500.00		1'608.70	
3100.00	Büromaterial	200.00		900.00		79.50	
3102.01	Drucksachen	600.00		600.00		411.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	150.00		150.00		90.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		406.40	
3171.00	Erwachsene; Veranstaltungen etc.					370.00	
3171.08	Mittagstisch Sternenberg	2'200.00		2'600.00		1'996.30	
3171.10	Erwachsene; Exkursionen, Veranstaltungen etc.			600.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke ohne Mitarbeiter)	600.00		600.00		260.50	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand (ChileSterne)	1'200.00		1'200.00		1'273.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	700.00		700.00		614.00	
3635.01	Mitgliedschaften (BESJ)	1'215.00		1'215.00		1'591.20	
3635.02	Mitgliederbeiträge Bibliothek	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Vergabungen Inland)	9'000.00		15'000.00		9'000.00	
3638.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Vergabungen Ausland)	6'000.00				6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-1'400.00		517.75
4260.08	Kostenbeteiligungen Mittagstisch Sternenberg		1'200.00				1'155.00
3503	Bildung und Spiritualität	203'300.00	118'360.00	167'670.00	91'800.00	176'911.65	97'202.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>84'940.00</i>		<i>75'870.00</i>		<i>79'709.10</i>
3010.01	Lohn- und Gehaltskosten Katechetinnen	30'730.00		30'730.00		25'556.55	
3010.08	Dienstaltersgeschenke Katechetinnen			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		1'650.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten						-74.90
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00			267.50
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			276.20
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00			158.85
3059.00 Übrige AG-Beiträge						24.25
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'100.00		6'200.00			6'401.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00		2'000.00			195.00
3099.01 Geschenke Mitarbeiter und Freiwillige	1'000.00		800.00			893.88
3099.02 Verpflegung und Getränke	2'600.00		3'300.00			1'434.10
3100.00 Büromaterial	300.00		200.00			395.70
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'900.00		3'100.00			1'690.16
3102.01 Drucksachen	500.00		200.00			327.95
3102.02 Inserate	1'000.00		600.00			252.20
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	280.00		560.00			658.00
3104.00 RPG Lehrmittel, Unterrichtsmaterial	1'250.00		1'800.00			2'059.05
3105.00 Lebensmittel	2'750.00		3'620.00			1'813.90
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	2'700.00		1'000.00			866.00
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300.00					
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			300.00			734.50
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800.00		1'600.00			200.00
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti)	700.00		560.00			166.60
3130.03 Dienstleistungen Dritter (Internet)						301.70
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'200.00		1'200.00			1'200.00
3171.00 Erwachsene; Veranstaltungen etc.	400.00					2'622.05
3171.09 Gschichte-Zmittag	9'000.00		9'000.00			4'423.60
3171.10 Gemeindeferienwoche	60'000.00					57'935.75
3171.11 Familienferienwoche			14'000.00			
3171.12 Seniorenferienwoche	26'000.00		26'000.00			25'758.00
3171.13 Lager Konfklasse	11'240.00		11'800.00			9'070.95
3171.14 Vitamin C / Junge Kirche (JK)	18'400.00		21'000.00			15'173.87
3171.15 Jungschar, Jugendgruppen	12'000.00		20'000.00			10'747.34
3171.16 Ausflüge: Kinder- und Jugendarbeit	1'600.00		1'750.00			416.25
3199.00 Übriger Betriebsaufwand (Geschenke ohne Mitarbeiter)	3'550.00		2'850.00			3'315.60
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00				185.00
4260.09 Kostenbeteiligungen Gschichte Zmittag		8'500.00		8'500.00		4'319.95
4260.10 Kostenbeteiligungen Gemeindeferienwoche		50'000.00				46'455.00
4260.11 Kostenbeteiligungen Familienferienwoche				12'000.00		
4260.12 Kostenbeteiligungen Seniorenferienwoche		25'000.00		25'000.00		25'460.00
4260.13 Kostenbeteiligungen Lagerbeiträge Konf		5'460.00		6'300.00		4'170.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.14	Kostenbeteiligungen Vitamin C/Junge Kirche (JK)		13'700.00		12'500.00		10'187.00
4260.15	Kostenbeteiligungen Jungschar, Jugendgruppen		6'000.00		10'000.00		6'425.60
4290.01	Beiträge aus Zwinglifonds		9'500.00		17'500.00		
3504	Kultur		7'800.00		8'800.00		7'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'800.00</i>		<i>8'800.00</i>		<i>7'800.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	355'060.00	66'400.00	349'265.00	77'700.00	325'502.51	73'234.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>288'660.00</i>		<i>271'565.00</i>		<i>252'268.51</i>
3010.01	Lohn- und Gehaltskosten Sigristen, Reinigung, Unterhalt	50'000.00		45'690.00		48'468.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'702.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00		350.00		211.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		600.00		452.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		281.45	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					42.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand					51.00	
3099.01	Geschenke Mitarbeiter und Freiwillige	400.00		400.00		191.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		2'500.00		3'237.36	
3101.01	Kirchenausschmückung innen	4'000.00		5'500.00		3'760.00	
3101.02	Kirchenschmuck aussen	2'000.00					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00				239.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'350.00		2'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'000.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	6'500.00		15'500.00		2'584.15	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'500.00		1'800.00		1'462.75	
3120.02	Energie	13'860.00		10'000.00		11'800.35	
3120.03	Heizmaterial	21'000.00		23'700.00		10'057.70	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	500.00		300.00		495.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					652.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Internet)	850.00		625.00		624.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
3132.00	Honoare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		387.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'400.00		5'993.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		1'176.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.01	Unterhalt Aussenanlagen	14'600.00		8'000.00		10'109.15	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Wolfsbergstrasse Bauma	5'000.00		5'000.00		5'296.20	
3144.03	Unterhalt JK-Raum Wolfsbergstrasse Bauma	500.00		500.00			
3144.04	Unterhalt Liegenschaft Gnist Bauma	1'500.00		1'500.00		166.40	
3144.05	Unterhalt Kirchgemeindehaus Bauma	86'250.00		22'000.00		49'500.25	
3144.06	Unterhalt Kirche Bauma	3'000.00		80'000.00		64'783.75	
3144.08	Unterhalt Pfarrhaus+Wöschhüsli Sternenberg	5'000.00		10'000.00		4'323.10	
3144.09	Unterhalt Kirche Sternenberg	2'000.00		2'000.00		16'629.65	
3150.01	Unterhalt Mobilien	8'000.00		3'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Audiovisuelle Anlagen/Technik	20'000.00		15'000.00		15'029.20	
3151.02	Unterhalt IT	1'000.00		2'000.00			
3160.03	Miete und Benützungskosten (Dienstgarage, Parkplätze)	1'800.00		1'800.00		1'776.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				137.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'000.00		63'000.00		62'500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	700.00		800.00		700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				250.00	60.00	
4439.00	Pacht- und Mietzinse Kostenbeteiligung Büroräumlichkeiten		2'000.00		2'000.00	2'000.00	
4470.07	Pacht- und Mietzinse Bauma mit Mietvertrag		6'000.00		6'150.00	8'400.00	
4470.08	Pacht- und Mietzinse Sternenberg		15'600.00		13'200.00	13'200.00	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		40'800.00		40'800.00	40'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		1'200.00	2'774.00	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				14'100.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden					6'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	278'290.00	1'091'800.00	264'255.00	1'044'240.00	287'255.44	1'011'824.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>813'510.00</i>		<i>779'985.00</i>		<i>724'569.41</i>	
91	Steuern	1'400.00	746'850.00	1'500.00	721'920.00	694.74	762'368.53
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>745'450.00</i>		<i>720'420.00</i>		<i>761'673.79</i>	
910	Steuern	1'400.00	746'850.00	1'500.00	721'920.00	694.74	762'368.53
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>745'450.00</i>		<i>720'420.00</i>		<i>761'673.79</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'400.00	746'850.00	1'500.00	721'920.00	694.74	762'368.53
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>745'450.00</i>		<i>720'420.00</i>		<i>761'673.79</i>	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'500.00		1'500.00		698.42	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-100.00				-3.68	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		495'000.00		480'000.00	483'413.47	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'000.00		65'000.00	91'294.69	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4000.20		1'000.00		1'000.00		548.94	
4000.40		12'000.00		16'000.00		4'463.15	
4000.50		-9'500.00		-9'800.00		-8'723.50	
4001.00		105'000.00		95'000.00		107'219.63	
4001.10		20'000.00		20'000.00		23'864.71	
4001.20		100.00		100.00		-2.87	
4001.40		5'000.00		6'000.00		1'246.90	
4001.50		-3'000.00		-2'900.00		-2'358.50	
4002.00		500.00		500.00		1'282.20	
4010.00		55'000.00		50'000.00		62'629.11	
4010.10		1'000.00				3'092.26	
4010.20		200.00		200.00		131.21	
4010.40		6'000.00		6'600.00		4'821.95	
4010.50		-15'000.00		-13'300.00		-19'453.90	
4010.60						-22.45	
4011.00		9'000.00		8'000.00		8'841.19	
4011.10		200.00				181.94	
4011.20						-0.40	
4011.40		400.00		400.00		329.75	
4011.50		-1'300.00		-1'200.00		-1'137.95	
4632.00		250.00		320.00		707.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	164'940.00	222'450.00	162'455.00	202'450.00	164'944.80	142'451.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>57'510.00</i>		<i>39'995.00</i>		<i>22'493.80</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich	164'940.00	222'450.00	162'455.00	202'450.00	164'944.80	142'451.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>57'510.00</i>		<i>39'995.00</i>		<i>22'493.80</i>	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	164'940.00	222'450.00	162'455.00	202'450.00	164'944.80	142'451.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>57'510.00</i>		<i>39'995.00</i>		<i>22'493.80</i>	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	164'940.00		162'455.00		164'944.80	
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeträge		220'000.00		200'000.00		140000
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		2'450.00		2'450.00		2451
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'950.00	1'300.00	6'300.00	1'200.00	6'509.95	747.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'650.00</i>		<i>5'100.00</i>		<i>5'762.17</i>
961	Zinsen	6'750.00	1'300.00	6'100.00	1'200.00	6'332.44	747.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'450.00</i>		<i>4'900.00</i>		<i>5'584.66</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	6'750.00	1'300.00	6'100.00	1'200.00	6'332.44	747.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'450.00</i>		<i>4'900.00</i>		<i>5'584.66</i>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	200.00		250.00		152.88	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					14.80	
3401.01	Zinsen auf langfristigen Schulden	3'000.00		2'550.00		3'016.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	850.00		800.00		459.91	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'700.00		2'500.00		2'688.50	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'300.00		1'200.00		747.78
969	Finanzvermögen, Übriges	200.00		200.00		177.51	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>177.51</i>
9690	Finanzvermögen, Übriges	200.00		200.00		177.51	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>177.51</i>
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200.00		200.00		177.51	
97	Rückverteilungen		200.00		300.00		138.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>300.00</i>		<i>138.90</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		300.00		138.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>300.00</i>		<i>138.90</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		300.00		138.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>300.00</i>		<i>138.90</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		300.00		138.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	105'000.00	121'000.00	94'000.00	118'370.00	115'105.95	106'118.64
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'000.00</i>		<i>24'370.00</i>		<i>8'987.31</i>	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	105'000.00	105'000.00	94'000.00	94'000.00	106'118.64	106'118.64
	<i>Nettoergebnis</i>						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	90'000.00	90'000.00	75'000.00	75'000.00	90'119.44	90'119.44
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Angeordnete Kollekten, Aufwendungen	15'000.00		75'000.00		90'119.44	
3706.01	Kollekte Aufwendungen	75'000.00					
4707.00	Angeordnete Kollekten, Einnahmen		15'000.00		75'000.00		90'119.44
4707.01	Kollekte Einnahmen		75'000.00				
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	15'000.00	15'000.00	19'000.00	19'000.00	15'999.20	15'999.20
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	15'000.00		19'000.00		15'999.20	
4390.00	Übriger Ertrag an den Zwinglifonds		12'300.00		16500		13310.7

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'700.00		2500		2688.5
999 Abschluss		16'000.00		24'370.00	8'987.31	
<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'000.00</i>		<i>24'370.00</i>		<i>8'987.31</i>	
9999 Abschluss		16'000.00		24'370.00	8'987.31	
<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'000.00</i>		<i>24'370.00</i>		<i>8'987.31</i>	
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					8'987.31	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		16'000.00		24'370.00		
	1'279'280.00	1'279'280.00	1'231'060.00	1'231'060.00	1'184'865.25	1'184'865.25
Gesamtergebnis						
	1'279'280.00	1'279'280.00	1'231'060.00	1'231'060.00	1'184'865.25	1'184'865.25

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Verwaltungsvermögen

Sanierung Fassade Pfarrhaus Sternenberg

Die dreissigjährigen Schindeln und ein Fenster an der Wetterfassade vom Pfarrhaus Sternenberg sind morsch und defekt. Um die Gebäudehülle wieder instandzustellen ist der Ersatz des Fensters und der Schindeln dringend notwendig.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3506.5040.00	70'000.00	0.00	70'000.00	Sanierung Fassade Pfarrhaus Sternenberg*

9

Finanzvermögen

Es werden keine Investitionen im Finanzvermögen getätigt

...

*Vorbehältlich der Zustimmung durch den Kirchenrat und die Kirchgemeindeversammlung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	70'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>70'000.00</i>				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	70'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>70'000.00</i>				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	70'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>70'000.00</i>				
3506	Kirchliche Liegenschaften	70'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>70'000.00</i>				
5040.00	Hochbauten	70'000.00					
5060.00	Mobilien						
9	FINANZEN UND STEUERN		70'000.00				
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>70'000.00</i>					
99	Nicht aufgeteilte Posten		70'000.00				
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>70'000.00</i>					
999	Abschluss		70'000.00				
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>70'000.00</i>					
9999	Abschluss		70'000.00				
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>70'000.00</i>					
6900.00	Aktivierete Ausgaben		70'000.00				
	Nettoinvestition	70'000.00	70'000.00				
		70'000.00	70'000.00				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM2
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300	66'700.00	63'800.00	63'200.00
	Total		66'700.00	63'800.00	63'200.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330x	66'700.00	63'800.00	63'200.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		66'700.00	63'800.00	63'200.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung Vorjahr nach HRM2	
Anzahl Mitglieder	2025	2080	2035	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	328	304	374	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	94%	0%	174%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	43%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	143	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar