

Finanzen

Budget und Steuerfuss 2025

ANTRÄGE

Der Kirchenverwaltungsrat beantragt Ihnen, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Erfolgsrechnung 2025 mit einem ausgeglichenen Ergebnis wird genehmigt.
2. Das Budget der Investitionsrechnung 2025 mit Nettoinvestitionen von CHF 189'000 wird genehmigt.
3. Der Steuerfuss für das Jahr 2025 wird wie bisher auf 22 Prozentpunkte der einfachen Staatssteuer festgesetzt.

ERLÄUTERUNGEN

1. Allgemeines und Zusammenfassung

Allgemeines zur Vorlage

Die vorliegende Vorlage ist eine Ergänzung zum Budgetheft, in welchem die einzelnen Kosten- und Ertragspositionen der einzelnen Funktionsbereichen detailliert dargestellt sind. In dieser Vorlage werden einzelne wichtige Aspekte des Budgets 2025 hervorgehoben und zusätzlich erläutert.

Zusammen mit dem Budget 2025 werden die Zahlen des Budgets 2024 sowie der Rechnung 2023 präsentiert. Im Budgetheft werden grundsätzlich nur die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahresbudget erläutert. Allfällige Begründungen von Abweichungen zur Rechnung 2023 sind lediglich informativ.

Zusammenfassung Budget 2025

Erfolgsrechnung

in 1'000 CHF	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Veränderung B25 vs B24		Veränderung B25 vs R23	
1 Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung	-1'827	-1'805	-1'897	-23	1%	70	-4%
2 Seelsorge und Gottesdienste	-6'047	-6'103	-5'720	56	-1%	-327	6%
3 Glaubensverkündigung	-1'619	-1'747	-1'370	128	-7%	-249	18%
4 Kirchliches Leben	-1'299	-1'400	-1'150	102	-7%	-148	13%
5 Diakonie und soziale Aufgaben	-1'015	-1'048	-1'091	32	-3%	75	-7%
6 Verwaltungsliegenschaften	-2'973	-3'023	-4'788	49	-2%	1'815	-38%
9 Finanzen und Steuern	14'780	15'125	16'017	-345	-2%	-1'237	-8%
Ergebnis	0	0	1	0	0%	-1	0%

negatives Vorzeichen = Aufwandüberschuss

Trotz den zu erwartenden erneut tieferen Steuererträgen (- 2 %) wird für das Geschäftsjahr 2025 ein ausgeglichenes Ergebnis budgetiert. Dies entspricht dem Erfordernis des Haushaltsgleichgewichts (Art. 3 Finanzdekret), wonach in der mittelfristigen Perspektive die Ausgaben die Erträge nicht übersteigen dürfen. Der grosse Mitgliederschwund in den letzten zwei Jahren wirkt sich spürbar bei den Steuererträgen aus.

Budget 2025 wird auch mit dem voraussichtlich zu gewährenden Teuerungsausgleich gemäss übergeordnetem Personalrecht ein leicht tieferer Personalaufwand erwartet. Einerseits werden keine vakanten Stellen mehr budgetiert, andererseits ist mit einem weiteren Rückgang bei den Löhnen in der Verkündigung zu rechnen, was insbesondere einem Schwund bei den erteilten Religionsunterrichtsstunden zuzuschreiben ist. Ebenso ergeben sich Mutationsgewinne als Folge von Pensionierungen und der Anstellung von jüngeren Personen.

Beim Sachaufwand wird bei den meisten Positionen mit wenig Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Ein grösserer Minderaufwand ist beim Liegenschaftenunterhalt zu verzeichnen, da bei den Finanzliegenschaften nur kleinere Projekte anstehen. Im Gegenzug wird auch nur ein Restbetrag von CHF 300'000 aus der Reserve für Finanzliegenschaften für die 2025 anfallenden Kosten der energetischen Renovation der Liegenschaft Zürcherstrasse 237 entnommen.

Dank der in den Vorjahren möglichen gewordenen Zusatzabschreibungen bewegt sich die Abschreibungslast auf einem verträglichen Niveau.

Investitionsrechnung

in 1'000 CHF	Budget	Budget	Rechnung	Veränderung		Veränderung	
	2025	2024	2023	B25 vs B24	B25 vs R23	B25 vs R23	B25 vs R23
Ausgaben	-210	-700	-439	490	-70%	229	-52%
Einnahmen	21	70	204	-49	-70%	-183	-90%
Nettoinvestitionen	-189	-630	-235				

Bei der Investitionsrechnung sind für 2025 mit der Erneuerung der Innenbeleuchtung in der Kirche Winkeln und dem Anteil des Heizungsersatzes in der Haldenkirche zwei kleinere zu aktivierende Vorhaben budgetiert. Weitere grössere Bauvorhaben sind noch in der Projektierungsphase und werden erst in kommenden Jahren zu budgetieren sein.

Sonja Gemeinder

Magnus Hächler

Präsidentin Kirchenverwaltungsrat

Aktuar

Beilage:

Budgetheft 2025