



Gemeinde Neftenbach

Einladung zu den Gemeindeversammlungen

Mittwoch, 27. November 2024

um 20.00 Uhr (Politische Gemeinde)
um 21.30 Uhr (Ev.-ref. Kirchgemeinde)

in der Mehrzweckhalle Auenrain

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger

Zur Genehmigung des Budgets 2025 laden wir Sie zur Teilnahme an den Gemeindeversammlungen ein.

Die vollständigen Akten liegen zwei Wochen vor der Versammlung während den Schalteröffnungszeiten in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes sind den Gemeindevorsteherschaften spätestens zehn Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich und vom oder von der Stimmberechtigten unterzeichnet einzureichen. Die Gemeindevorsteherschaft beantwortet die Anfrage während der Gemeindeversammlung. Der bzw. die Stimmberechtigte hat das Recht auf eine Stellungnahme zur Antwort der Gemeindevorsteherschaft. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

Interessierte, nicht stimmberechtigte Personen sind eingeladen, der Versammlung ebenfalls beizuwohnen. Sie haben sich auf die für die Gäste bestimmten Plätze zu setzen und sie dürfen sich nicht aktiv beteiligen.

Das Protokoll der Gemeindeversammlung steht den Stimmberechtigten spätestens eine Woche nach der Gemeindeversammlung während 30 Tagen zur Einsicht zur Verfügung. Begehren um Berichtigung des Protokolls sind in der Form der Aufsichtsbeschwerde beim Bezirksrat bzw. bei der Bezirkskirchenpflege zu beantragen.

Die Beschlüsse der Versammlung können, wenn sie gegen übergeordnetes Recht verstossen, von jedem Stimmberechtigten innert 30 Tagen ab der Gemeindeversammlung beim Bezirksrat bzw. bei der Bezirkskirchenpflege angefochten werden.

Die Nichtbeachtung von Vorschriften über die Geschäftsbehandlung oder die Teilnahme von Nichtstimmberechtigten an den Verhandlungen bildet nur dann einen Grund zum Rekurs, wenn diese Verstösse schon in der Versammlung gerügt worden sind. Solche Rekurse unterliegen einer Frist von 5 Tagen ab der Gemeindeversammlung.

Die Gemeindevorsteherschaften

Inhaltsverzeichnis

1. Politische Gemeinde	4
1.1 Kenntnisnahme des Finanz- und Aufgabenplans	4
1.2 Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss 2025	6
1.3 Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes	11
2. Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde	12
2.1. Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss 2025	12
2.2. Zusatzstelle Kirchgemeindesekretariat 20 %	15
2.3. Steuerung Heizung / Lüftung Kirche	17
2.4. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes	19
3. Auszüge / Anhänge politische Gemeinde	20
4. Auszüge / Anhänge ev.-ref. Kirchgemeinde	27

1. Politische Gemeinde

1.1 Kenntnisnahme des Finanz- und Aufgabenplans

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird der Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2028 zur Kenntnis gebracht.

Ausgangslage

Der Finanzplan 2025 - 2028 zeigt die vorgesehene Entwicklung der Finanzen und Aufgaben der Gemeinde Neftenbach auf. Er ist ein Instrument zur mittelfristigen Planung. Als Basis dient das Budget 2025. Die Finanzplanung dient den Behörden (Gemeinderat und Schulpflege) primär als Führungsinstrument. Der Finanzplan ist somit kein Mehrjahresbudget. Ihm kommt im Gegensatz zum Voranschlag keine verpflichtende oder ermächtigende Wirkung zu. Er soll lediglich zeigen, wie sich der Gemeindehaushalt entwickeln könnte. Nicht die Genauigkeit des Finanzplans ist am wichtigsten, sondern der Prozess, der zum Finanzplan führt. In der Erarbeitung werden die Leitbildziele und Werterhaltungsprognosen berücksichtigt. Der Finanzplan wird jährlich bei einer rollenden Planung angepasst.

Erfolgsrechnung

Für alle Erfolgsrechnungen werden positive Rechnungsabschlüsse erwartet. Der mittelfristige Ausgleich ist dementsprechend eingehalten und liegt weit über "null". Er zeigt jedoch nur die Abschlüsse der Erfolgsrechnung und nicht die Geldflüsse. Die jährlichen Investitionen liegen über den enthaltenen Abschreibungen.

Die Erfolgsrechnung 2024 ist auf Kurs und auch wenn viele Investitionsausgaben erst im 4. Quartal 2024 anfallen werden, ist damit zu rechnen, dass diese Ausgaben mit den Erträgen gedeckt werden können.

2023 wurde das Ziel einer Senkung des Sachaufwandes erreicht (CHF 8'068'800). Im Budget 2024 zeigten sich jedoch in allen Bereichen Kostensteigerungen. Notwendige Anschaffungen und höherer Gebäudeunterhalt verunmöglichten eine Aufwandsenkung (CHF 8'730'400). Das Budget 2025 liegt mit CHF 8'457'500 dazwischen. Nach Steuererträgen bei den ordentlichen Steuern von CHF 20,87 Mio. im Jahr 2023 sind für 2025 CHF 21,67 Mio. veranschlagt. Und dies trotz einer geplanten Steuersenkung um 3 %. Dies verdeutlicht, dass im Budget 2025 von einem durchaus positiven Szenario ausgegangen wird. Durch die gestiegene Steuerkraft dürften in der Folge die Beiträge aus dem Ressourcenausgleich um rund CHF 500'000 tiefer ausfallen. Bei den Grundsteuererträgen wird weiterhin mit Gewinnen gerechnet und die aktuellen Verkäufe lassen die Erwartungen auf CHF 2,2 Mio. ansteigen (Budget 2024: CHF 1,6 Mio.). Kostensteigerungen werden in den Bereichen Pflegefinanzierung, Ergänzungsleistungen und der Betreuung von Asylsuchenden erwartet. Nicht unerwähnt bleiben dürfen verschiedene Stellenplanerhöhungen, welche notwendig werden, um die Anforderungen der Tagesgeschäfte und neuen Konzepte zu erfüllen. Am Ende verbleibt ein Ertragsüberschuss von CHF 896'700. Der Steuerfuss soll von 105 % auf 102 % gesenkt werden.

Für das Jahr 2026 wird mit Aufwendungen und Erträge in ähnlicher Höhe wie im 2025 gerechnet. Im Jahr 2027 wird ein Buchgewinn infolge einer Neubewertung des Finanzvermögens erwartet, was den Ertragsüberschuss erhöht aber keine flüssige Mittel generieren wird. Treffen die Einschätzungen des Gemeindeamtes zu, erhält die Gemeinde Neftenbach 2028 wieder mehr Ressourcenausgleich. Auf weitere Einlagen in die finanzpolitische Reserve wird verzichtet. Der Steuerfuss ist in der gesamten Planungsperiode auf 102 % angesetzt.

Im Abwasserbereich ist eine Gebührenerhöhung geplant. Die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung haben infolge der Investitionen und Abschreibungen bei der ARA laufend zugenommen. Die Anpassung ist ein erster Schritt, um den Haushalt mittelfristig wieder auszugleichen.

Investitionen

Die Investitionen der kommenden Jahre liegen unverändert hoch. Von 2025 bis 2028 sind Projekte in der Höhe von rund CHF 26 Mio. eingeplant, was den Cash-Flow von CHF 11,4 Mio. bei weitem übersteigt. Weil noch genauer zu definierende Projekte (Schulraumbauten, Sanierung des Gemeindehauses) im Plan enthalten sind, wird die Lücke hingenommen und in der Planung aus den Reserven sowie Fremdmitteln finanziert.

Steuerfuss

Aufgrund der vergangenen positiven Abschlüssen wird, nach 2023 mit 2 %, eine weitere Steuerfussenkung um 3 % beantragt.

Kennzahlen

Die Kennzahlen liegen alle im grünen Bereich. Einzig der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planungsperiode lediglich zwischen 39 bis 62 %. Dies ist in Zeiten hoher Investitionstätigkeit aber nachvollziehbar.

Bilanz

Aktuell bestehen langfristige Darlehen von CHF 4,5 Mio. mit verschiedenen Laufzeiten bis 2026. Rein rechnerisch müssen diese verlängert und auf CHF 8 Mio. aufgestockt werden. Ende Planperiode steht die finanzpolitische Reserve bei CHF 2 Mio. und das zweckfreie Eigenkapital bei CHF 48,5 Mio.

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Über den Finanz- und Aufgabenplan findet keine Abstimmung statt.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Maja Reding Vestner

Der Gemeindeschreiber: Martin Schmid

1.2 Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss 2025

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, zu beschliessen:

- Das Budget mit Erfolgs- und Investitionsrechnung 2025 zu genehmigen.
- Den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 102 % festzusetzen.

Ausgangslage

In der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwand von CHF 37'138'000 und einem Ertrag von CHF 18'470'000 gerechnet. Der zu deckende Aufwandüberschuss von CHF 18'668'000 soll durch 102 Steuerprozent (Budget 2024: 105 %) gedeckt werden. Bei einem 100-prozentigen Gemeindesteuerertrag von CHF 19'181'000 (Budget 2024 CHF 18'781'000) ergibt dies CHF 19'564'700. Der resultierende Ertragsüberschuss von CHF 896'700 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Im Resultat sind keine finanzpolitischen Reserven enthalten. Der interne Zinssatz wird auf 1 % festgesetzt.

In der Investitionsrechnung betragen die Ausgaben im Verwaltungsvermögen CHF 7'137'000 und die Einnahmen CHF 524'000. Die Nettoinvestitionen belaufen sich somit auf CHF 6'613'000. Beim Finanzvermögen sind keine Ein- und Ausgaben vorgesehen. Auf dem Verwaltungsvermögen sind insgesamt CHF 1'798'200 Abschreibungen vorgesehen (Vorjahr CHF 1'802'800).

Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung ist über alle Bereiche, welche Löhne enthalten, die an das kantonale Personalgesetz gekoppelt sind eine Teuerung von 1,4 % eingerechnet. Massgebend ist der Regierungsratsbeschluss 2024 zum gewährten Teuerungsausgleich 2025.

Der Nettoaufwand im Bereich "Allgemeine Verwaltung" verteuert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 125'300. Für die Erhöhung verantwortlich sind vor allem Kosten externer Experten für Konzepte und Projekte sowie Stellenanpassungen im Steueramt (10 %), Bauamt (70 %) und Liegenschaften (17 %).

Der Bildungsbereich weist gegenüber dem Vorjahresbudget Minderkosten von CHF 490'000 aus. Hiervon entfallen gut CHF 240'000 auf die Sekundarschule, wo eine Klasse entfällt, die Reisen und Lager reduziert und weniger Schülerinnen und Schüler im Berufsvorbereitungsjahr erwartet werden. Weitere CHF 137'000 fallen bei den Schulliegenschaften weg. Tiefere Abschreibungen und weniger Unterhaltsprojekte sind hier die Hauptgründe. Weil mit weniger Sonderschülerinnen und Sonderschülern gerechnet wird, reduziert sich der Bereich Sonderschule um CHF 147'200.

Im Bereich Sport und Freizeit sind 2024 Unterhaltsarbeiten und Anschaffungen getätigt worden, welche im aktuellen Budget 2025 nicht mehr anfallen werden. Dafür werden höhere Abschreibungen durch den Umbau des alten Schwimmbadgebäudes erwartet. Die Verbesserung über alle Bereiche beträgt im Total CHF 190'200.

Nicht ganz überraschend steigen die Kosten im Pflegebereich erneut an. Aufgrund der aktuellen Zahlen muss mit Mehrkosten von CHF 322'600 gerechnet werden. Die Gemeinden sind verpflichtet einen Anteil (Normkosten) der Pflegekosten zu übernehmen. Im Alters- und Pflegeheimbereich steigen die Kosten um CHF 198'000, im Spitexbereich um CHF 125'200 an. Die Schätzungen beruhen auf dem Verlauf der aktuellen Heimbewohner- und Klientenzahlen und lassen sich durch die demografische Entwicklung der Bevölkerung nachvollziehen.

Um CHF 169'600 schlechter präsentiert sich der Bereich Soziale Sicherheit. Zwei Hauptgründe können zur Erklärung herangezogen werden: Zum einen ist erkennbar, dass die Auslagen bei den Ergänzungsleistungen zur AHV ansteigen (CHF 110'400), zum anderen wurde die Aufnahmequote für Asylsuchende erhöht, während Staatsbeiträge für Personen die länger als sieben Jahre in der Schweiz wohnen wegfallen (CHF 322'700). Kosteneinsparungen zeichnen sich dafür bei der wirtschaftlichen Hilfe ab (CHF -240'600). Mutmasslichen finden durch den Fachkräftemangel mehr Personen eine Anstellung und sind weniger auf Unterstützung angewiesen.

Eine weitere Stellenplananpassung (100 %) ist im Gemeindewerk vorgesehen. Die zusätzlichen Personalkosten verteilen sich über verschiedene Bereiche (Strassen, Wasser, Abwasser, Abfall, etc.) und sind daher nicht auf den ersten Blick ersichtlich. Im Abwasserbereich steigen die Beiträge an den Zweckverband ARA, sodass eine Gebührenerhöhung unausweichlich wird. Die Erhöhungen (Grundgebühr + 20 % und Mengengebühr + 30 %) sind mit den Vorgaben des Preisüberwachers konform, reichen jedoch noch nicht aus, um die Rechnung vollends auszugleichen.

Das Steueraufkommen hingegen wird so positiv bewertet, dass trotz hoher Investitionen eine Steuersenkung von 3 % budgetiert wird. Infolge der Steuersenkung erhöht sich der Bereich der allgemeinen Gemeindesteuern im Total lediglich um CHF 239'100. Weil die Steuerkraft pro Kopf ansteigt, muss mit einem tieferen Ressourcenausgleich von CHF 2'341'000 gerechnet werden (Vorjahr CHF 2'850'900). Markant angepasst wurden hingegen die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern. Basierend auf den Anfragen aus der Bevölkerung sowie den bisherigen Gewinnerfahrungen, ist der Posten von CHF 1,6 Mio. im 2024 auf CHF 2,2 Mio. für 2025 erhöht worden.

Trotz Anpassungen am Stellenplan und der damit verbundenen Stärkung der Dienstleistungen sowie der Steuerfusssenkung um drei Steuerprozente, weist die Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 896'700 aus.

Investitionsrechnung

2025 fallen CHF 6,6 Mio. an Nettoinvestitionen an. Im Schulbereich werden die "roten Plätze" inklusiv der Laufbahn saniert (CHF 300'000), die Belagserneuerung beim Pausenplatz Schulhaus drei Linden fertig gestellt (CHF 250'000) sowie die Gebäudehüllen beim Schulhaus Herrenhaus (CHF 300'000) und Kindergarten Aesch (CHF 250'000) in Stand gestellt. Eine letzte Ausbauetappe soll zudem das Nahwärmenetz vervollständigen (Ausbau Zürichstrasse zu Kirche, CHF 250'000).

Wird der Bau eines Kunstrasenplatzes genehmigt, sind für den Baustart beim Pöschenriet CHF 600'000 eingestellt. Der Umbau des Schwimmbadgebäudes muss bis Saisonstart fertig erstellt sein und wird für 2025 mit CHF 1,2 Mio. veranschlagt. Die diversen Strassensanierungen schlagen mit CHF 725'000 zu buche, während die beschlossene Umstellung der Strassenbeleuchtung auf LED eine nächste Tranche von CHF 170'000 benötigt.

Die Wasserversorgung ist 2025 geprägt vom Baustart des Neubaus Reservoir Oberhueb mit einem Anteil von CHF 600'000. In der Abwasserentsorgung wird gemäss dem generellen Entwässerungskonzeptes die Umsetzung der Sanierungsetappe in Hünikon für CHF 340'000 in Angriff genommen.

Steuerfuss

Tatsächlich übersteigen die geplanten Investitionsausgaben den Cash-Flow der Gemeinde Neftenbach im Jahr 2025. Weil Reserven vorhanden sind, können die Lücken aus den Rücklagen gezahlt werden. Nachdem der Steuerfuss bereits 2023 auf 105 % gesenkt wurde und die Ertragslage weiterhin positiv eingeschätzt wird, ist im Budget 2025 eine weitere Steuersenkung auf 102 % vorgesehen.

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Maja Reding Vestner

Der Gemeindeschreiber: Martin Schmid

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) beantragt der Gemeindeversammlung,

- das Budget 2025 der Politischen Gemeinde entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und
- den Steuerfuss der Politischen Gemeinde von 105% des einfachen Gemeindesteuerertrages um 3% zu senken, bzw. auf 102% festzusetzen.

Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Politischen Gemeinde in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 2. September 2024 geprüft.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	37'138'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'470'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'668'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'137'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	524'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'613'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr. 19'181'000.00
Steuerfuss			102%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'668'000.00
	Steuerertrag bei 102%	Fr.	19'564'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	896'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Ergebnis der Prüfung

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Neftenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Finanzpolitisch erscheinen folgende Punkte erwähnenswert:

- Der ausgewiesene Ertragsüberschuss von CHF 896'700 basiert auf leicht höher erwarteten Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahresbudget sowie dem Umstand, dass der Sachaufwand um gut CHF 270'000 gesenkt werden konnte. Dagegen präsentiert das Budget 2025 einen um CHF 380'000 höheren Personalaufwand (inkl. Teuerung von CHF 100'000 sowie einer zusätzlichen Vollzeitstelle im Werkhof und einer neuen 70%-Stelle in der Bau- und Liegenschaftenabteilung).
- An Grundstückgewinnsteuern sind CHF 2,2 Mio. budgetiert. Dies auf der Grundlage von provisorischen Depotberechnungen und gemachter Erfahrungen in den vergangenen Jahren.

- Für das Jahr 2025 rechnet der Gemeinderat mit 2% höheren Steuererträgen, basierend auf den vom Kanton Zürich vorgenommenen Steuerkraftberechnungen und eigenen Prognosen. Die allgemeinen Steuern erhöhen sich laut Budget – trotz der geplanten Steuerfussenkung – um rund CHF 240'000, weshalb der Gemeinderat nach der erst kürzlich erfolgten Reduktion des Steuerfusses auf 105% eine neuerliche Senkung um 3% auf neu 102% für das Jahr 2025 beantragt. Auf eine Einlage in die finanzpolitischen Reserven von aktuell CHF 2 Mio. wird für das Jahr 2025 verzichtet.

Gemäss dem Investitionsbudget 2025 sind Netto-Investitionen ins Verwaltungsvermögen im Umfang von CHF 6,6 Mio. vorgesehen. Diese Projekte sollen durch den Einsatz von eigenen Mitteln und dem erwarteten Ertragsüberschuss finanziert werden. Ergänzend sollen für den Gesamtbedarf zusätzlich nötige Fremdmittel beschafft werden.

Der Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss auf 102% des einfachen Gemeindesteuerertrags zu senken. Aufgrund der vorherrschenden Ertragslage und unter Berücksichtigung der zu erwartenden positiven Entwicklung unserer Gemeindefinanzen, stützt die RPK diesen Anpassungsvorschlag des Gemeinderates und empfiehlt der Gemeindeversammlung, der Senkung des Steuerfusses um 3% auf neu 102% zuzustimmen.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Der Präsident:	Max Venosta
Der Aktuar:	Marcel Mettler

1.3 Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Über Angelegenheiten der Gemeinde Neftenbach von allgemeinem Interesse können die Stimmberechtigten Anfragen einreichen und deren Beantwortung während der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeinderat. Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeinderat spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich. In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Maja Reding Vestner
Der Gemeindeschreiber: Martin Schmid

2. Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde

2.1. Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss 2025

Antrag

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung zu beschliessen:

- Das Budget 2025 mit Erfolgs- und Investitionsrechnung 2025 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde zu genehmigen
- Den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 10 % (bisher 10 %) festzusetzen
- Der Entnahme des Aufwandüberschusses aus dem Bilanzüberschuss zuzustimmen

Kurz und bündig

In der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwand von CHF 989'000 und einem Ertrag von CHF 965'200 gerechnet. Der zu deckende Aufwandüberschuss von CHF 803'800 soll durch 10 Steuerprocente (Budget 2024: 10 %) gedeckt werden. Der resultierende Aufwand-überschuss von CHF 23'800 wird dem Eigenkapital/Bilanzüberschuss entnommen. Das Eigenkapital reduziert sich dadurch auf CHF 378'611. Der interne Zinssatz wurde von der Kirchenpflege auf 0.5 % festgesetzt.

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2025 fällt um CHF 15'300 tiefer aus als das aktuelle Budget 2024.

Die Einschätzung der Steuereinnahmen erfolgte unter Berücksichtigung der Mittelwerte und der Trendlinie der letzten 5 Jahre. Der Steuerfuss wird bei 10 % (Vorjahr 10 %) belassen. Das Haushaltsgleichgewicht bleibt gemäss Handbuch GAZ Kap. 03-4.2.3 gewahrt.

Das Budget 2025 enthält neue Ausgaben für die Schaffung einer zweiten Sekretariatsstelle und den Einbau einer Schlagunterbrechung für die Zeitschläge der Glocken. Die Landeskirche hat die Personalverordnung überarbeitet und wird diese voraussichtlich per 1. Januar 2025 in Kraft setzen. Die kirchliche Familienzulage wird neu bei Berechtigung für alle Mitarbeitenden eingeführt.

Eine höhere Anzahl von Unti-Teilnehmenden und die Neubewertung der Stellen unserer Katechetinnen begründen die Zunahme im Aufwand des Bereichs Bildung rpg.

Als Investitionen sind die Ablösung der Heizung Pfarrhaus und die Heizungs-/Lüftungssteuerung der Kirche vorgesehen. Beide werden zu gegebener Zeit der Kirchgemeindeversammlung zur Abstimmung vorgelegt. Die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen erhöhen sich dadurch auf CHF 30'950.

Zusammenfassung Laufende Rechnung

Aufwand	CHF	989'000.00
Ertrag	CHF	965'200.00
Aufwandüberschuss	CHF	23'800.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	30'950.00

Zusammenfassung Bilanz

Eigenkapital per 01.01.2025	CHF	402'410.57
Eigenkapital per 31.12.2025	CHF	387'610.57

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Die Präsidentin: Shirley Berweger

Der Vizepräsident: Alain Strickler

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung,

- den Voranschlag 2025 der Reformierten Kirchgemeinde entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und
- den Steuerfuss auf 10 % des einfachen Gemeindesteuerertrages zu belassen, bzw. für das Jahr 2025 festzusetzen.

Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Neftenbach in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 3. September 2024 geprüft.

Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	989'000.00
	Gesamtertrag	CHF	965'200.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-23'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	215'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	215'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Steuerertrag (100 %)		CHF	7'800'00.00
Steuerfuss			10 %

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Ergebnis der Prüfung

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Auch in den kommenden Jahren ist mit negativen Ergebnissen und tendenziell schwindenden Mitgliederzahlen zu rechnen. Vorderhand drängt sich allerdings eine erneute Anpassung des Steuerfusses aus Sicht der Rechnungsprüfungskommission noch nicht auf. Die RPK stützt deshalb den Antrag der Kirchenpflege, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 10 % zu belassen.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Der Präsident: Max Venosta

Die Aktuarin: Marcel Mettler

2.2. Zusatzstelle Kirchgemeindesekretariat 20 %

Antrag

Die Kirchenpflege beantragt die Genehmigung der 20 % Zusatzstelle Kirchgemeindesekretariat durch die Kirchgemeindeversammlung.

Erläuterungen

Unser Kirchensekretariat ist mit der 50 % Stelle unserer Alleinangestellten unterbesetzt. Stellvertretungen für Ferien und krankheitsbedingte Ausfälle konnten bisher durch Pfarrpersonen und Kirchenpflege abgedeckt werden. Diese Stellvertretungen und weitere zusätzliche Aufgaben verursachten zusätzlichen personellen und finanziellen Aufwand. Eine längere unfallbedingte Absenz von Frühjahr bis Sommer 2024 konnte nur mit grösster Mühe und stark eingeschränkt durch den Sekretariatspool der Landeskirche abgedeckt werden.

Das Kirchensekretariat soll durch eine zusätzliche 20 %-Stelle erweitert werden, um stellvertretende Präsenz zu gewährleisten und die Betriebsführung sicherzustellen, insbesondere die termingerechte Erledigung der amtlichen Aufgaben und der Publikationen unserer Kirchgemeinde.

Mit dem Budget 2025 wurden folgende Aufwände vorgesehen:

- Lohn, inkl. Arbeitgeberabgaben CHF 19'200
- Weiterbildung CHF 1'500
- Einrichtung Arbeitsplatz, inkl. IT CHF 5'000

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Die Präsidentin: Shirley Berweger

Der Vizepräsident: Alain Strickler

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung,

- die zusätzliche 20 %-Stelle für das Kirchgemeindesekretariat entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen

Feststellungen der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Antrag der Kirchenpflege in Bezug auf die Einrichtung einer zusätzlichen 20 %-Sekretariatsstelle auf finanzrechtliche Zulässigkeit und auf finanzielle Angemessenheit hin geprüft.

Erfahrungen aus der Vergangenheit, bzw. mit der aktuellen Situation (Besetzung des Kirchgemeindesekretariats mit einer 50 %-Stelle) haben gezeigt, dass die vorhandenen Kapazitäten, insbesondere auch aufgrund der in den letzten Jahren zusätzlich angefallenen Aufgaben, nicht mehr ausreichend sind. Speziell im Zusammenhang mit Stellvertretungen und bei unerwartet längeren krankheits- oder unfallbedingten Absenzen ist die Aufrechterhaltung des Sekretariatsbetriebes kaum bedarfsgerecht sicherzustellen. Eine Ausweitung der aktuellen Stelle von 50 % auf 70 % würde bei Stellvertretungen und längeren Absenzen keine echte Abhilfe bedeuten, weshalb eine zweite Sekretariatsstelle mit Teilzeitpensum von 20 % mehr Sinn macht, bzw. auch aus Sicht der RPK die richtige Entscheidung ist.

Ergebnis der Prüfung

Aus den umschriebenen Gründen unterstützt die Rechnungsprüfungskommission die Absicht der Kirchenpflege und empfiehlt deshalb der Gemeindeversammlung, dem vorliegenden Antrag zuzustimmen.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Der Präsident: Max Venosta

Der Aktuar: Marcel Mettler

2.3. Steuerung Heizung / Lüftung Kirche

Antrag

Die Kirchenpflege beantragt die Genehmigung der Sanierungskosten von CHF 80'000 unter gleichzeitiger Ermächtigung zur allfälligen Darlehensaufnahme.

Erläuterungen

Die bestehende Steuerung für Heizung und Lüftung ist veraltet und da keine Ersatzteile mehr verfügbar sind, kann der Lieferant keinen Service mehr unterstützen.

Im bestehenden Schaltschrank kommt es öfter zu Ausfällen von Elektro-Apparaturen, welche kostenintensive Reparaturen nach sich ziehen.

Die Firma Muribaer ist auf Kirchentechnik spezialisiert und soll ein neues System einbauen, welches vorerst die Heizung und die Lüftung der Kirche steuern wird. Mit der Möglichkeit in Zukunft weitere Module hinzuzufügen, können Steuerungen für Ton, Licht und Kirchengeläut integriert werden.

Projektbeschreibung

Die aktuellen Anlagen werden entfernt und mit Schaltkomponenten und Sensoren für Heizung und Lüftung ersetzt. Die Bedienung erfolgt über ein modulares Touch Panel.

Investitionskosten

Die Kosten wurden aus Offerten und Eigenschätzungen zusammengestellt.

Die Sanierung kommt gemäss Kostenschätzung auf CHF 80'000 (inklusive Mehrwertsteuer) zu stehen.

Arbeitsgattung	Kosten in CHF
Muribaer (Offerte)	56'200
Maurer-/Malerarbeiten	8'000
Elektroarbeiten	7'000
Reserve/Unvorhergesehenes	8'800
Summe (inkl. MWSt)	80'000

Die Kosten von CHF 80'000 werden als Investition getätigt. Die ordentlichen Abschreibungen von CHF 4'000 entsprechen den gesetzlichen Vorgaben von 5 % pro Jahr während einer Laufzeit von 20 Jahren.

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Die Präsidentin: Shirley Berweger
Der Vizepräsident: Alain Strickler

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung, die Sanierungskosten von CHF 80'000 inkl. MWST gemäss Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und die Kirchenpflege zur allfälligen Kreditaufnahme zu ermächtigen.

Feststellungen der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Antrag der Kirchenpflege betreffend Sanierung der Heizungs- und Lüftungssteuerung der Kirche auf seine finanzrechtliche Zulässigkeit und auf finanzielle Angemessenheit geprüft. Nicht Gegenstand der Prüfung ist von Gesetzes wegen, ob der Antrag sachlich angemessen, d.h. zweckmässig ist.

Die derzeitige Steuerung ist veraltet und Ersatzteile sind nicht mehr erhältlich. Reparaturen an der jetzigen Steuerung sind teuer. Deshalb scheint uns der Ersatz der Steuerung auch aus finanzieller Sicht eine sinnvolle Investition zu sein. Die RPK erachtet die Investition und die Sanierungskosten von CHF 80'000 inkl. MWST zum jetzigen Zeitpunkt als rechnerisch richtig und den Kreditantrag als finanzrechtlich zulässig.

Ergebnis der Prüfung

Aus den umschriebenen Gründen unterstützt die Rechnungsprüfungskommission die Absicht der Kirchenpflege und empfiehlt deshalb der Gemeindeversammlung, dem vorliegenden Antrag zuzustimmen.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Der Präsident:	Max Venosta
Die Aktuarin:	Marcel Mettler

2.4. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Über Angelegenheiten der evang.-ref. Kirchgemeinde von allgemeinem Interesse können die Stimmberechtigten Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an die Kirchenpflege. Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung eingereicht werden, beantwortet die Kirchenpflege spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich. In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Die Präsidentin:	Shirley Berweger
Der Vizepräsident:	Alain Strickler

3. Auszüge / Anhänge politische Gemeinde

ÜBERSICHT DER STEUERFÜSSE NEFTENBACH

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Politische Gemeinde	101	101	107	109	109	109	107	107	107	105	105	102
Schulgemeinde												
Zwischentotal	101	101	107	109	109	109	107	107	107	105	105	102
Reformierte Kirche	11	11	9	9	9	9	9	9	9	9	10	10
Röm.-kath. Kirche	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Total für reformierte Steuerpflichtige	112	112	116	118	118	118	116	116	116	114	115	112
Total für röm.-kath. Steuerpflichtige	114	114	120	122	122	122	120	120	120	118	118	115

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	8'082'000.00	7'705'100.00	7'150'675.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'457'500.00	8'730'400.00	8'068'836.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'798'200.00	1'802'800.00	1'754'920.67
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'500.00	42'300.00	194'513.95
36 Transferaufwand	18'017'400.00	17'341'400.00	17'010'600.80
37 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	25'803.60
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>36'393'600.00</i>	<i>35'647'000.00</i>	<i>34'205'350.84</i>
40 Fiskalertrag	23'955'400.00	23'134'700.00	23'091'717.46
41 Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	100.00
42 Entgelte	4'695'300.00	4'573'400.00	4'793'672.00
43 Verschiedene Erträge	5'000.00	5'000.00	4'203.60
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	116'400.00	307'200.00	247'586.77
46 Transferertrag	7'818'200.00	7'821'900.00	7'761'908.19
47 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	25'803.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>36'615'400.00</i>	<i>35'867'300.00</i>	<i>35'924'991.62</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>221'800.00</i>	<i>220'300.00</i>	<i>1'719'640.78</i>
34 Finanzaufwand	128'400.00	128'300.00	122'946.44
44 Finanzertrag	803'300.00	723'200.00	1'181'128.20
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>674'900.00</i>	<i>594'900.00</i>	<i>1'058'181.76</i>
Operatives Ergebnis	896'700.00	815'200.00	2'777'822.54
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	500'000.00	1'500'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-500'000.00	-1'500'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	896'700.00	315'200.00	1'277'822.54
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	616'000.00	657'800.00	469'415.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	616'000.00	657'800.00	469'415.00
Total Aufwand	37'138'000.00	36'933'100.00	36'297'712.28
Total Ertrag	38'034'700.00	37'248'300.00	37'575'534.82

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'588'800.00	606'200.00	2'442'800.00	585'500.00	2'538'200.17	517'485.79
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'112'900.00	137'900.00	1'071'600.00	129'600.00	1'010'410.51	177'005.45
2	Bildung	15'729'000.00	918'800.00	16'186'900.00	886'700.00	15'722'454.62	1'253'874.74
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'511'500.00	313'800.00	1'668'600.00	280'700.00	1'278'241.00	295'075.44
4	Gesundheit	2'471'700.00	45'600.00	2'149'100.00	45'600.00	2'183'385.71	33'913.50
5	Soziale Sicherheit	6'416'000.00	3'369'300.00	5'926'200.00	3'049'100.00	5'401'484.12	2'909'542.53
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'959'400.00	807'800.00	1'764'700.00	805'500.00	1'900'120.20	861'450.69
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'112'400.00	2'648'900.00	2'914'700.00	2'519'600.00	2'659'663.03	2'357'009.72
8	Volkswirtschaft	1'798'900.00	2'369'500.00	1'877'900.00	2'467'200.00	1'794'609.43	2'368'392.94
9	Finanzen und Steuern	437'400.00	26'816'900.00	930'600.00	26'478'800.00	1'809'143.49	26'801'784.02
Total Aufwand / Ertrag		37'138'000.00	38'034'700.00	36'933'100.00	37'248'300.00	36'297'712.28	37'575'534.82
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		896'700.00	0.00	315'200.00	0.00	1'277'822.54	0.00
Total		38'034'700.00	38'034'700.00	37'248'300.00	37'248'300.00	37'575'534.82	37'575'534.82

Investitionen im Verwaltungsvermögen					
	Zuständiges Organ	Budget 2025		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG					
Update Steuersoftware	GR	17'000.00		52'000.00	
Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	GR	100'000.00		50'000.00	
Umbau/Umnutzung Räume Gemeindeverwaltung	GR	55'000.00			
Gemeindeliegenschaften, Zustandsanalyse	GR			75'000.00	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					
Feuerwehrfahrzeug VW T4, Ersatzanschaffung	GR	100'000.00	50'000.00	(100'000.00)	(50'000.00)
Fahrzeugbeschaffungen, Anteil GVZ	GR				
2 BILDUNG					
IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	SP	100'000.00		100'000.00	
SH Auenrain, Belag Parkplatz Schulstrasse	GV			445'000.00	
Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept	GR	50'000.00		200'000.00	
SH Ebni, Installation PV-Anlage mit Sanierung	GR	50'000.00			
SH Ebni, Gesamtrenovation Singsaal (Brandschutz) (§)	GR	100'000.00			
SH Ebni, Trennwandverglasung Treppenhaus	GR	60'000.00			
SH Ebni, Sanierung rote Plätze inkl. Laufbahn (§)	GR	300'000.00			
SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2 (Planung)	GR	100'000.00		50'000.00	
SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz	GV vom 6.3.2024	250'000.00		500'000.00	
SH Herrenhaus, Sanierung Fenster/Dach/Fassade (§)	GR	300'000.00			
Kiga Aesch, Ersatz Fenster / Sanierung Dach (§)	GR	250'000.00			
Bundesbeiträge Photovoltaikanlage	GR				
Nahwärmeverbund, Ausbau Zürichstrasse - Kirche	GR	250'000.00	100'000.00	(250'000.00)	30'000.00
Anschlussgebühren private Haushalte	GR				(100'000.00)
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					
Fussballplatz Nr. 1, Versenk Bewässerungsanlage	GR	90'000.00			
Fussball Kunstrasenplatz	Urne	600'000.00		50'000.00	
Sportanlage Pöschennriet, Sanierung Fassade (§)	GR			250'000.00	
Sportanlage Pöschennriet, PV-Anlage Fassade	GR			150'000.00	
Bundesbeitrag, PV-Anlage Pöschennriet	GR		30'000.00		
Schwimmbad, Umbau altes Badgebäude	GV vom 29.11.2023	1'200'000.00		1'000'000.00	

Zuständiges Organ	Budget 2025		Budget 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG				
Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED	170'000.00		150'000.00	
Im Rüttschen / Breitestrasse, Sanierung (§)			95'000.00	
Leigerütistrasse, Sanierung (§)	110'000.00		10'000.00	
Rötelhochstrasse, Sanierung (§)	75'000.00		5'000.00	
Sonnhaldenstrasse, Sanierung (§)	110'000.00		10'000.00	
Rötelbodenstrasse, Sanierung (§)	110'000.00		10'000.00	
Eichhofstrasse, Sanierung (§)	200'000.00			
Kehlhofstrasse, Sanierung (§)	50'000.00			
Krähenweg, Sanierung (§)	20'000.00			
Alte Radhofstrasse, Sanierung (§)	30'000.00			
Radhofstrasse, Sanierung (§)	20'000.00			
Bushaltestelle Oberdorf, Erstellung			10'000.00	
Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Schnitzel (Planung)			50'000.00	
Werkgebäude, Renovation (§)	300'000.00		300'000.00	
Werkgebäude, PV-Anlage auf Carport mit Batterie	260'000.00			
Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur, Erstellung	80'000.00			
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
Näfbach Fischgängigkeit, Projekt	33'000.00			
Näfbach Fischgängigkeit, Planung		44'000.00	28'000.00	
Bundesbeiträge, Näfbach Fischgängigkeit				
Friedhof, Gemeinschaftsgrab	140'000.00			
Total Investitionen steuerfinanzierte Bereiche	5'680'000.00	224'000.00	3'840'000.00	130'000.00
Total Nettoinvestitionen steuerfinanzierte Bereiche		5'456'000.00		3'710'000.00
	5'680'000.00	5'680'000.00	3'840'000.00	3'840'000.00

Zuständiges Organ	Budget 2025		Budget 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
Wasserleitung Aesch - Riet, Ersatz (§)			215'000.00	
Wasserleitung Leigerütistrasse, Ersatz (§)	120'000.00		10'000.00	
Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung (§)	200'000.00		50'000.00	
Reservoir Oberhueb, Neubau	600'000.00		50'000.00	
Schutzzone, Erneuerungen (§)			80'000.00	
Quelleitung Oedenhof Ost (416) und Karrholz (440), Sanierung			50'000.00	
Schutzzone GWPW Hofstetten, Erneuerung/Umfäuerung			50'000.00	
Anschlussgebühren Privathaushalte		150'000.00		150'000.00
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
GEP Umsetzung Etappe 2, Sanierung Einzelschäden (§)			312'000.00	
Wolfzangen/Zürichstrasse, Leitungersatz (§)	110'000.00			
GEP Umsetzung Etappe Hünikon, Sanierung Einzelschäden (§)	340'000.00			
GEP TV-Untersuche (§)			49'000.00	
GEP, Vorarbeiten und Bereinigungen (§)	87'000.00			
ARA, Investitionsbeitrag Sonderbauwerk (§)			180'000.00	
Anschlussgebühren Privathaushalte		150'000.00		150'000.00
Total Investitionen gebührenfinanzierte Bereiche	1'457'000.00	300'000.00	1'046'000.00	300'000.00
Total Nettoinvestitionen gebührenfinanzierte Bereiche		1'157'000.00		746'000.00
	1'457'000.00	1'457'000.00	1'046'000.00	1'046'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionen steuerfinanzierte Bereiche	5'680'000.00	224'000.00	3'840'000.00	130'000.00
Total Investitionen gebührenfinanzierte Bereiche	1'457'000.00	300'000.00	1'046'000.00	300'000.00
Total Nettoinvestitionen Politische Gemeinde		6'613'000.00		4'456'000.00
(§) gebundene Ausgabe () nicht ausgeführte Projekte	7'137'000.00	7'137'000.00	4'886'000.00	4'886'000.00

4. Auszüge / Anhänge ev.-ref. Kirchgemeinde

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	361'850.00	329'700.00	315'830.83
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	269'900.00	279'000.00	212'889.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'950.00	20'200.00	20'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	800.00	900.00	9'627.50
36	Transferaufwand	302'500.00	298'800.00	296'287.66
37	Durchlaufende Beiträge	21'000.00	18'000.00	26'804.20
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>987'000.00</i>	<i>946'600.00</i>	<i>881'639.35</i>
40	Fiskalertrag	855'000.00	834'500.00	775'308.99
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Ertgelte	58'500.00	57'000.00	70'103.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	8'546.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	500.00	3'193.85
46	Transferertrag	4'400.00	4'400.00	4'443.15
47	Durchlaufende Beiträge	21'000.00	18'000.00	26'804.20
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>938'900.00</i>	<i>914'400.00</i>	<i>888'399.24</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'100.00	-32'200.00	6'759.89
34	Finanzaufwand	1'200.00	1'000.00	868.65
44	Finanzertrag	25'500.00	24'700.00	23'815.59
	Ergebnis aus Finanzierung	24'300.00	23'700.00	22'946.94
	Operatives Ergebnis	-23'800.00	-8'500.00	29'706.83
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	-23'800.00	-8'500.00	29'706.83
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	800.00	1'400.00	3'975.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	800.00	1'400.00	3'975.35
	<i>Total Aufwand</i>	<i>989'000.00</i>	<i>949'000.00</i>	<i>888'483.35</i>
	<i>Total Ertrag</i>	<i>965'200.00</i>	<i>940'500.00</i>	<i>918'190.18</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	263'700.00	3'000.00	255'750.00	4'000.00	219'720.01	3'937.65
3501	Gottesdienst	82'800.00	1'300.00	81'700.00	0.00	75'703.70	2'916.65
3502	Diakonie und Seelsorge	74'700.00	45'800.00	73'900.00	43'700.00	68'359.13	50'962.55
3503	Bildung	91'500.00	8'200.00	87'200.00	9'600.00	70'563.82	8'667.50
3504	Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	195'100.00	23'700.00	175'300.00	23'200.00	155'756.93	28'217.55
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	900.00	855'000.00	550.00	834'500.00	947.95	775'308.99
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	256'500.00	4'300.00	253'300.00	4'300.00	254'142.56	4'297.00
9610	Zinsen	2'000.00	2'000.00	1'900.00	1'700.00	1'963.70	2'110.59
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	146.15
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	21'000.00	21'000.00	18'000.00	18'000.00	26'804.20	26'804.20
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	800.00	800.00	1'400.00	1'400.00	12'521.35	12'821.35
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		989'000.00	965'200.00	949'000.00	940'500.00	886'483.35	916'190.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			23'800.00		8'500.00	29'706.83	
Total		989'000.00	989'000.00	949'000.00	949'000.00	916'190.18	916'190.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen Nettoergebnis	215'000.00	0.00 215'000.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	215'000.00	0.00 215'000.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
3506.5040.02	Sanierung Steuerung Kirche (\$)	80'000.00		0.00		0.00	
3506.5040.03	Sanierung Heizung Pfarrhaus (\$)	135'000.00		0.00		0.00	
Legende	(\$) Sperrvermerk gem. Handbuch GAZ Kap. 03-4.3.2 Kreditbewilligung (Verpflichtungskredit) der Stimmberechtigten ausstehend						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00 215'000.00	215'000.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00 215'000.00	215'000.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 215'000.00	215'000.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 215'000.00	215'000.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
5900.00 6900.00	Passivierung Einnahmen Aktivierung Ausgaben	0.00 215'000.00	215'000.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	707'800	82'000	673'850	80'500	590'103.59	94'701.90
	Nettoergebnis		625'800		593'350		495'401.69
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	263'700	3'000	255'750	4'000	219'720.01	3'937.65
	Nettoergebnis		260'700		251'750		215'782.36
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	67'550		66'300		65'695.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'350		4'250		4'200.00	
3010.00	Löhne (m. AHV-Abzug)	60'700		50'500		46'272.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200		1'200		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		7'600		8'024.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800		4'500		3'716.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	1'300		1'150		1'031.02	
	Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'350		473.28	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		1'800		1'644.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		2'000		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'200		7'700		6'665.53	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'600		2'173.71	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'400		1'200		1'530.95	
3102.03	Mitteilungsblatt	33'700		34'000		32'042.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		768.87	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		3'000			
3118.00	Anschaffung Software	500				1'533.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		15'200		4'145.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		491.80	
3158.00	Unterhalt von Software	9'800		10'600		5'137.43	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'000		6'000		4'510.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'900		1'612.60	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'800		1'600		1'422.25	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen	22'000		22'000		20'756.30	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug jur. Personen	4'500		4'000		4'422.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		4'000		3'687.65
4980.00	Interne Übertragungen						250.00
3501	Gottesdienst	82'800	1'300	81'700	81'700	75'703.70	2'916.65
	Nettoergebnis		81'500				7'2787.05
3010.01	Löhne Organistinnen (m. AHV-Abzug)	41'300		39'600		43'886.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600					
3049.00	Übrige Zulagen	3'400		3'400		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		2'600		2'853.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		3'650		3'473.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	400		300		302.39	
	Personal-Haftpflichtversicherungen						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		450		452.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		458.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'500		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		559.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'557.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		234.21	
3105.00	Lebensmittel Gottesdienst	700		500		1'794.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'700		12'700		9'167.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Musikinstrumente	2'000		2'000		1'830.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'900		10'800		3'892.73	
4260.00	Rückstellungen Dritter		1'300				2'916.65
3502	Diakonie und Seelsorge	74'700	45'800	73'900	43'700	68'359.13	50'962.55
	Nettoergebnis		28'900		30'200		17'396.58
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'600		4'600		3'384.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		621.85	
3105.00	Lebensmittel	4'000		5'000		2'874.35	
3171.01	Seniorenterien	37'000		34'000		35'604.80	
3171.02	Seniorenflug	6'000		7'000		5'586.18	
3171.03	Seniorenachmittage	4'000		4'000		4'867.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'600		2'800		454.10	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	12'000		12'000		11'516.60	
3638.00	Beiträge an Institutionen im Ausland	3'500		3'500		3'450.00	
4250.00	Verkäufe		300		500		414.00
4250.01	Verkäufe Café Oase		5'000		5'000		6'171.05
4260.00	Rückstellungen übrige		2'500				
4260.01	Rückstellungen Seniorenterien		36'000		34'000		36'088.65
4260.02	Rückstellungen Seniorenausflug		2'000		3'700		5'645.00
4980.00	Interne Übertragungen				500		2'643.85
3503	Bildung und Spiritualität	91'500	8'200	87'200	9'600	70'563.82	8'667.50
	Nettoergebnis		83'300		77'600		61'896.32
3010.01	Löhne verbindliche Angebote (m. AHV-Abzug)	36'800		25'600		26'949.30	
3010.04	Löhne freiwillige Angebote (o. AHV-Abzug)	8'600		12'850		8'484.00	
3040.00	Kinder- Ausbildungszulagen Kirchgemeinde	1'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		2'500		2'027.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		2'750		2'740.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	400		250		270.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		450		270.03	
3055.00	AG-Beiträge am Krankentaggeldversicherungen	500		400		483.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung		3'750			2'102.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		436.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'230.00	
3171.01	2./3. Kl. Unti	3'200		3'900		2'368.26	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	4. Kl. Unti	3'500		3'000		3'478.65	
3171.03	5. - 7. Kl. Unti (JuKi)	2'800		2'800		2'377.50	
3171.04	Konfirmation	17'100		19'050		12'289.60	
3171.05	Erwachsenenbildung	500		1'000		108.55	
3171.06	Freiwillige Angebote (Kolibri, Domino, etc.)	3'200		3'200		2'946.05	
3636.00	Jugendarbeit Politische Gemeinde	4'000		4'000		2'000.00	
4260.00	Rückstellungen allgemein						697.50
4260.01	Rückstellungen Konflager		6'400		7'600		5'800.00
4260.02	Rückstellungen Liederchschä		1'800		2'000		2'170.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	195'100	23'700	175'300	23'200	155'566.93	28'217.55
	Nettoergebnis		17'1400		152'100		127'539.38
3010.01	Löhne	64'750		63'600		62'442.99	
3040.00	Kinder- Ausbildungszulagen Kirchgemeinde	1'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		4'200		3'949.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800		5'700		5'518.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		535.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		646.61	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		627.79	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'088.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		3'500		1'228.15	
3120.01	Wasser und Abwasser	2'000		1'600		1'986.70	
3120.02	Energie	15'500		15'500		9'064.80	
3120.03	Heizmaterial	12'000		10'000		8'021.75	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'300		1'400		1'006.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		10'000		8'591.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100		8'600		9'265.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'000		15'200		8'332.33	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	6'000		8'500		12'117.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		1'000		133.30	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	500					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'950		20'200		20'200.00	
4260.00	Rückstellungen Dritter		200		200		6'512.55
4470.01	Mietzinsen Pflanzwohnung		18'000		18'000		15'900.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'500		5'000		5'805.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	281'200	883'200	275'150	860'000	326'086.59	821'488.28
	Nettoergebnis	602'000		584'850		495'401.69	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	900	855'000	550	834'500	947.95	775'308.99
	Nettoergebnis	854'100		833'950		774'361.04	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	800		450		847.50	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	100		100		100.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		560'000		550'000		498'262.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		50'000		45'000		66'696.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000		500		2'325.79
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000		10'000		6'159.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'000		-8'000		-9'471.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		95'000		100'000		87'515.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10'000		10'000		14'073.15
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500		1'000		253.70
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500		2'000		1'208.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'000		-5'000		-3'491.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000		1'000		983.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		120'000		110'000		90'493.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000		1'000		8'981.65
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		8'000		10'000		6'042.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-500		-500		-268.35
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'000		5'000		5'094.90
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500		500		260.95
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		2'000		218.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-29.95
9300	Zentralkassenbeitrag	256'500	4'300	253'300	4'300	254'142.56	4'297.00
	Nettoergebnis		252'200		249'000		249'845.56
3636.10	Zentralkassenbeitrag						
4636.01	Finanz- und Lastenausgleich	256'500	4'300	253'300	4'300	254'142.56	4'297.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

