

Reformierte Kirchgemeinde Dorf

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	16. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	29. November 2024
Veröffentlichung	16. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung	16-21
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	22
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	23
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
14 Finanzkennzahlen	26

Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Dorf
Kirchstrasse 6
8458 Dorf

Kirchenpflegerin, Ressort Finanzen

Andrea Bruderer

Leiterin Finanzen:

Corina Schollenberger

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Seit einiger Zeit kann sich die Kirchgemeinde Dorf bei einem maximalen Steuerfuss von 14% aus ihrer eigenen Finanzkraft nicht selbst finanzieren. Sie ist deshalb ohne eine strukturelle Veränderung sowohl mittelfristig als auch langfristig auf einen Finanzausgleich der Landeskirche angewiesen. Mittelfristig ist keine Veränderung der Finanzierungsgrundlagen zu erwarten.

Das Budget 2025 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 3'288.00 aus. Für das Budgetjahr 2025 wird ein Finanzausgleichsbeitrag von Fr. 60'000 (Vorjahr 60'000) beantragt.

Die evangelisch-reformierte Landeskirche des Kantons Zürich bewilligte fürs Rechnungsjahr 2024 einen Auszahlungsbetrag von Fr. 50'000.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Dorf am 26.09.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	245'088
	Gesamtertrag	Fr.	241'800
	Aufwandüberschuss	Fr.	-3'288.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			857'142.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8458 Dorf, 26.9.2024
Kirchenpflege


Jakob Zuber
Kirchenpflegepräsident


Jeannine Ehrbar
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Dorf am 26.09.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	245'088
	Gesamtertrag	Fr.	241'800
	Aufwandüberschuss	Fr.	-3'288.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			857'142.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dorf 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 Dorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8458 Dorf, *22.10.2024*
Rechnungsprüfungskommission:

Hans Leibacher
Präsident



Werner Winkler
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Dorf am 29.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	245'088
	Gesamtertrag	Fr.	241'800
	Aufwandsüberschuss	Fr.	-3'288.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			857'142.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet

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

8458 Dorf, 29.11.2024
Kirchenpflege


Jakob Zuber
Kirchenpflegepräsident


Jeannine Ehrbar
Aktuarin

Budget

	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	245'088	229'995
Ertrag ohne ordentliche Steuern	121'800	121'650
Zu deckender Aufwandüberschuss	123'288	108'345
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	857'142.86	857'142.86
Steuerfuss	14.00%	14.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	90'000.00	95'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	25'000.00	22'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	3'000.00	1'800.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	2'000.00	1'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	120'000.00	120'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	120'000	120'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'288	11'655
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Ergebnisse	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	244'888	229'795	234'626.48
Betrieblicher Ertrag	204'400	204'250	213'229.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'488	-25'545	-21'396.71
Finanzaufwand	200	200	106.60
Finanzertrag	37'400	37'400	38'361.28
Ergebnis aus Finanzierung	37'200	37'200	38'254.68
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-3'288	11'655	16'857.97
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	0	0	64'576.35
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	-64'576.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

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	80'019	90'317	107'911	105'454	111'847	111'847	111'847	719'241	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'620	81'355	76'925	73'150	81'236	81'236	81'236	553'758	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'169	2'169	538	1'818	1'818	1'818	1'818	12'147	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
36 Transferaufwand	28'132	37'352	34'949	37'373	37'987	37'987	37'987	251'766	
37 Durchlaufende Beiträge	11'701	11'623	14'304	14'000	12'000	12'000	12'000	87'628	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>200'640</i>	<i>222'816</i>	<i>234'626</i>	<i>231'795</i>	<i>244'888</i>	<i>244'888</i>	<i>244'888</i>	<i>1'624'541</i>	
40 Fiskalertrag	109'373	130'944	129'410	130'650	132'300	132'300	132'300	897'278	
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	
42 Entgelte	-80	0	0	0	0	0	0	-80	
43 Verschiedene Erträge	300	2'000	9'480	1'500	0	0	0	13'281	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
46 Transferertrag	70'017	70'049	60'035	63'100	60'100	60'100	60'100	443'502	
47 Durchlaufende Beiträge	11'701	11'623	14'304	14'000	12'000	12'000	12'000	87'628	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>191'311</i>	<i>214'617</i>	<i>213'230</i>	<i>209'250</i>	<i>204'400</i>	<i>204'400</i>	<i>204'400</i>	<i>1'441'608</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'328	-8'199	-21'397	-22'545	-40'488	-40'488	-40'488	-182'933	
34 Finanzaufwand	176	103	107	200	200	200	200	1'185	
44 Finanzertrag	218	32'147	38'361	37'400	37'400	37'400	37'400	220'326	
Ergebnis aus Finanzierung	43	32'044	38'255	37'200	37'200	37'200	37'200	219'141	
Operatives Ergebnis	-9'286	23'845	16'858	14'655	-3'288	-3'288	-3'288	36'208	
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	
<i>Andrea Bruderer</i>									
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-9'285.80	23'845.18	16'857.97	14'655.00	-3'288.00	-3'288.00	-3'288.00	36'208.35
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	200'815.50	222'918.41	234'733.08	231'995.00	245'088.00	245'088.00	245'088.00	1'625'725.99	
Total Ertrag	191'529.70	246'763.59	251'591.05	218'750.00	241'800.00	241'800.00	241'800.00	1'661'934.34	

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Seit einiger Zeit kann sich die Kirchgemeinde Dorf bei einem maximalen Steuerfuss von 14% aus ihrer eigenen Finanzkraft nicht selbst finanzieren. Sie ist deshalb ohne eine strukturelle Veränderung sowohl mittelfristig als auch langfristig auf einen Finanzausgleich der Landeskirche angewiesen. Als Kleinstgemeinde sowie infolge sinkender Mitgliedzahlen und den damit verbundenen sinkenden Steuereinnahmen ist mittelfristig keine Veränderung der Finanzierungsgrundlage zu erwarten.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	111'847	105'454	107'911.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	81'236	73'150	76'924.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'818	1'818	538.14
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	37'987	37'373	34'948.80
37	Durchlaufende Beiträge	12'000	12'000	14'303.75
	Total Betrieblicher Aufwand	244'888	229'795	234'626.48
40	Fiskalertrag	132'300	130'650	129'410.42
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte			
43	Verschiedene Erträge		1'500	9'480.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	60'100	60'100	60'035.30
47	Durchlaufende Beiträge	12'000	12'000	14'303.75
	Total Betrieblicher Ertrag	204'400	204'250	213'229.77
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'488	-25'545	-21'396.71
34	Finanzaufwand	200	200	106.60
44	Finanzertrag	37'400	37'400	38'361.28
	Ergebnis aus Finanzierung	37'200	37'200	38'254.68
	Operatives Ergebnis	-3'288	11'655	16'857.97
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'288	11'655	16'857.97
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	245'088	229'995	234'733.08
	Total Ertrag	241'800	241'650	251'591.05

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0	0	64'576.35
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Kantone und Konkordate	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		0	0	64'576.35
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0	0	64'576.35
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	-64'576.35

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine internen Verrechnungen gemacht. Somit entfällt die Festlegung eines internen Zinssatzes gemäss § 36 VGG.

Kirche

35

Konto	Konto Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar Kirchenpflege
3500.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	0	3'000	Ersatz E-Piano für den Gottesdienst
3503.3010.01	Verschiebung der Alterklassen im Religionsunterricht (zu 4u)	0	6'167	-6'167	
3503.3010.02	Verschiebung der Alterklassen im Religionsunterricht (von 3. Klass-Unti)	6'167	0	6'167	
3503.3171.02	Exkursionen, Reisen und Lager Konfirmanden	3'500	6'750	-3'250	Im Schuljahr 2024-25 keine Konfklasse; Lager im Herbst 2025
3506.3120.03	Heizmaterial	0	7'625	-7'625	Wärmepumpe; Kosten werden auf dem Konto 3506.3120.02 verbucht

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	205'001	37'000	189'922	38'500	192'358.63	47'628.30
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	73'090	0	64'250	0	68'161.32	0.00
3501	Gottesdienst	50'090	0	48'012	0	50'972.50	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	6'700	0	6'500	0	8'092.25	7'980.30
3503	Bildung und Spiritualität	14'087	0	16'422	1'500	16'820.67	1'500.00
3504	Kultur	17'360	0	17'010	0	13'504.70	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	43'674	37'000	37'728	37'000	34'807.19	38'148.00
9	FINANZEN UND STEUERN	40'087	204'800	40'073	203'150	42'374.45	203'962.75
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	200	132'300	-200	130'650	335.60	129'410.42
9300	Finanz- und Lastenausgleich	27'687	60'000	28'073	60'000	27'615.50	60'000.00
9610	Zinsen	200	400	200	400	119.60	213.28
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	35.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	12'000	12'000	12'000	12'000	14'303.75	14'303.75
Total Aufwand / Ertrag		245'088	241'800	229'995	241'650	234'733.08	251'591.05
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			3'288	11'655		16'857.97	
Total		245'088	245'088	241'650	241'650	251'591.05	251'591.05

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	205'001	37'000	189'922	38'500	192'358.63	47'628.30
	Nettoergebnis		168'001		151'422		144'730.33
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	73'090	0	64'250	0	68'161.32	0.00
	Nettoergebnis		73'090		64'250		68'161.32
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	13'500	0	16'000	0	13'330.00	0.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'500	0	5'500	0	4'130.00	0.00
3000.03	Entschädigung RPK	600	0	600	0	500.00	0.00
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	450	0	0	0	420.00	0.00
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	450	0	0	0	420.00	0.00
3010.01	Lohn Gutsverwaltung	7'500	0	7'500	0	7'500.00	0.00
3010.02	Lohn Homepage	2'000	0	1'000	0	1'662.50	0.00
3010.03	Lohn Verträgerin	1'100	0	300	0	1'100.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500	0	1'900	0	3'456.70	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'050	0	450	0	1'055.65	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250	0	250	0	269.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250	0	250	0	230.55	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000	0	850	0	4'525.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000	0	3'000	0	3'281.90	0.00
3100.00	Büromaterial	1'100	0	1'000	0	1'138.70	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50	0	50	0	9.95	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000	0	4'500	0	3'518.45	0.00
3102.02	Inserate	3'500	0	3'000	0	3'553.05	0.00
3102.03	Mitteilungsblatt	2'100	0	2'000	0	2'100.95	0.00
3102.04	Kopien	200	0	500	0	10.20	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300	0	500	0	230.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	300	0	200	0	377.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	0	0	0	44.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	250	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'240	0	1'800	0	2'339.17	0.00
3132.01	Honorar für die Revision	3'000	0	3'000	0	2'512.85	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	700	0	700	0	699.90	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300	0	0	0	334.85	0.00
3158.00	Unterhalt von Software	2'500	0	2'500	0	2'193.85	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100	0	2'100	0	3'180.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	0	500	0	0.00	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4'300	0	4'300	0	4'037.10	0.00
3501	Gottesdienst	50'090	0	48'012	0	50'972.50	0.00
	Nettoergebnis		50'090		48'012		50'972.50
3010.01	Löhne Organistinnen	33'000	0	31'522	0	32'679.15	0.00
3010.02	Löhne Organistinnen Stellvertretung	2'220	0	2'220	0	2'183.70	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800	0	2'100	0	1'531.05	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600	0	1'600	0	1'506.60	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350	0	350	0	212.10	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300	0	370	0	247.30	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120	0	100	0	117.40	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100	0	0	0	100.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	450	0	50	0	471.95	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	0	100	0	53.60	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'000	0	100	0	1'148.80	0.00
3130.01	Pfarrstelle Einzelvertretungen	5'000	0	5'000	0	7'220.75	0.00
3130.02	Mitwirkende im Gottesdienst	2'000	0	2'500	0	1'691.50	0.00
3130.03	Kirchenschmuck	1'000	0	600	0	1'142.15	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	550	0	700	0	590.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	0	700	0	76.45	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	6'700	0	6'500	0	8'092.25	7'980.30
	Nettoergebnis		6'700		6'500		111.95
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	200	0	0.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	200	0	800	0	180.00	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	5'000	0	5'000	0	5'958.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	0	500	0	823.05	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000	0	0	0	1'131.20	0.00
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	0	0	0.00	7'980.30
3503	Bildung und Spiritualität	14'087	0	16'422	1'500	16'820.67	1'500.00
	Nettoergebnis		14'087		14'922		15'320.67
3010.01	Lohn Katechetin minichile	0	0	6'167	0	0.00	0.00
3010.02	Lohn Katechetin 3. Klass-Unți	6'167	0	0	0	0.00	0.00
3010.03	Lohn Katechetin 4u	0	0	0	0	4'849.15	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	415	0	415	0	324.95	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500	0	465	0	363.55	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30	0	50	0	12.45	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75	0	75	0	52.55	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	0	0	0	50.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	100	0	0	0	100.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	450	0	0	0	485.90	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0	0	0	0	92.80	0.00
3104.00	Lehrmittel	1'000	0	1'000	0	744.90	0.00
3105.00	Lebensmittel	700	0	700	0	658.70	0.00
3171.01	Exkursionen, Reisen und Lager Jugendliche	300	0	300	0	297.00	0.00
3171.02	Exkursionen, Reisen und Lager Konfirmanden	3'500	0	6'750	0	7'697.76	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	850	0	500	0	925.96	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0	0	0	0	165.00	0.00
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	0	1'500	0.00	1'500.00
3504	Kultur	17'360	0	17'010	0	13'504.70	0.00
	Nettoergebnis		17'360		17'010		13'504.70
3010.01	Lohn Chorleiter	7'200	0	7'200	0	7'188.00	0.00
3010.02	Lohn Diverse	3'000	0	3'000	0	2'974.95	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650	0	650	0	681.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50	0	50	0	26.20	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110	0	110	0	109.55	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	350	0	0	0	525.00	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000	0	1'000	0	1'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000	0	4'000	0	1'000.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	43'674	37'000	37'728	37'000	34'807.19	38'148.00
	Nettoergebnis		6'674		728	3'340.81	
3010.01	Löhne Sigristinnen	8'500	0	8'500	0	8'322.00	0.00
3010.03	Löhne Gartenpfleger	2'000	0	1'500	0	1'082.05	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750	0	750	0	629.70	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500	0	500	0	560.65	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60	0	60	0	24.05	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100	0	100	0	101.60	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	200	0	250	0	148.90	0.00
3120.01	Wasser und Abwasser	1'200	0	1'200	0	959.85	0.00
3120.02	Energie	9'000	0	7'000	0	7'061.75	0.00
3120.03	Heizmaterial	0	0	0	0	1'859.85	0.00
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	250	0	250	0	284.75	0.00
3120.05	Reinigungsmaterial	150	0	200	0	97.85	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500	0	2'500	0	2'489.95	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	246	0	0	0	246.00	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000	0	12'000	0	8'125.75	0.00
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	2'000	0	500	0	130.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200	0	600	0	2'126.60	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200	0	0	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0	17.75	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'818	0	1'818	0	538.14	0.00
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen	0	30'000	0	30'000	0.00	32'555.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	0	7'000	0	7'000	0.00	5'593.00
9	FINANZEN UND STEUERN	40'087	204'800	40'073	203'150	59'232.42	203'962.75
	Nettoergebnis	164'713		163'077		144'730.33	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	200	132'300	-200	130'650	335.60	129'410.42
	Nettoergebnis	132'100		130'850		129'074.82	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	200	0	-200	0	335.60	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	90'000	0	95'000	0.00	92'527.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	7'000	0	7'000	0.00	3'813.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	0	0	0	0.00	309.75
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	0	0	200	0.00	0.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	2'500	0	-1'000	0.00	-2'488.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	25'000	0	22'000	0.00	20'323.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	700	0	700	0.00	9'284.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	0	0	0	0.00	0.77
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	2'000	0	1'500	0.00	1'986.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-100	0	-250	0.00	-67.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	0	0	2'300	0.00	-89.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	3'000	0	1'800	0.00	1'653.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	200	0	200	0.00	937.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	2'000	0	1'200	0.00	1'193.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	0	0	0	0.00	24.70
9300	Finanz- und Lastenausgleich	27'687	60'000	28'073	60'000	27'615.50	60'000.00
	Nettoergebnis	32'313		31'927		32'384.50	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	27'687	0	28'073	0	27'615.50	0.00
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	0	60'000	0	60'000	0.00	60'000.00
9610	Zinsen	200	400	200	400	119.60	213.28
	Nettoergebnis	200		200		93.68	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	0	0	0	0	13.00	0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	200	0	200	0	106.15	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0	0	0	0	0.45	0.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0	400	0	400	0.00	215.93
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0	0	0	0	0.00	-2.65

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	35.30
	Nettoergebnis	100		100		35.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	35.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	12'000	12'000	12'000	12'000	14'303.75	14'303.75
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000	0	12'000	0	14'303.75	0.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck	0	12'000	0	12'000	0.00	14'303.75
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	16'857.97	0.00
	Nettoergebnis		0		0		16'857.97
9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	16'857.97	0.00
	Total Aufwand	245'088		229'995		251'591.05	
	Total Ertrag		241'800		241'650		251'591.05
	Aufwandüberschuss		3'288		0		0.00
	Ertragsüberschuss	0		11'655		0.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto

Budget 2025

-

keine Investitionen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00
5040	Ersatz Heizung Pfarrhaus			0.00		60'000.00	
...							
9	Finanzen und Steuern Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Andrea Bruderer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.4	1'818.00	1'818.00	1'818.00
Total			1'818.00	1'818.00	1'818.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'818.00	1'950.00	2'168.50
	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			1'818.00	1'950.00	2'168.50

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023	
Anzahl Mitglieder	335	331	340	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'516	2'824	2'631	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad				> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.		n/a	n/a	80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.		n/a	n/a	4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient*		-	-	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*		-	-	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar