

**Reformierte Kirchgemeinde
8635 Dürnten**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	06.09.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.10.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	08.12.2024
Veröffentlichung	10.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Dürnten

Bubikonerstrasse 2

8635 Dürnten

Finanzvorstand: Gaudenz Domenig
 Telefon 055 240 35 22
 E-Mail sekretariat.duernten@zh.ref.ch

Abteilungsleiter Finanzen: Adrian Hollenstein
 Telefon 055 251 57 39
 E-Mail finanzabteilung@duernten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. *Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*

Das Budget 2025 rechnet mit einem Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 30'300. Wohl nimmt der Aufwand um insgesamt CHF 51'400 ab; da sich aber gleichzeitig der Ertrag um CHF 66'700 reduziert, resultiert gegenüber dem Budget 2024 eine Verschlechterung um CHF 15'300.

Die sinkende Mitgliederzahl lässt befürchten, dass in den kommenden Jahren mit stagnierenden Steuererträgen gerechnet werden muss. Auch wenn die Voraussetzungen für den mittelfristigen Ausgleich dank den guten Ergebnissen in den Vorjahren noch erfüllt sind, ist die finanzielle Basis nach wie vor nicht üppig und der finanzielle Handlungsspielraum bleibt klein.

Der Landeskirche wird auf Grund des Aufwandüberschusses ein Gesuch um die Gewährung eines Finanzausgleichbeitrages gestellt. Inwieweit und ab wann die seit Jahren von der Landeskirche angekündigte Neugestaltung des Finanzausgleiches den Finanzhaushalt der Kirchgemeinde Dürnten nachhaltig entlasten wird, ist nach wie vor noch offen.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*

Die reformierte Kirchgemeinde Dürnten führt ein reges Gemeindeleben und erfüllt ihre Aufgaben in allen Bereichen des reformierten Glaubens und der Kirchenordnung. Mit den Nachbargemeinden findet vor allem mit Rüti ein reger Austausch statt und es werden weiterhin Synergien gesucht.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*

Die Personalkosten bewegen sich bei gleichbleibendem Stellenetat im Rahmen des Vorjahres. Gemäss den Vorgaben bzw. der Empfehlung der Landeskirche, ist für das Jahr 2025 ein Teuerungsausgleich von 1,1 % sowie ein Stufenanstieg im Budget vorgesehen. Über die effektive Höhe des Teuerungsausgleiches wird der Kirchenrat im Laufe des Herbstes entscheiden. Vor allem aufgrund des Wegfalls von im 2024 durchgeführten grösseren Unterhaltsarbeiten bei den Liegenschaften reduziert sich der Sachaufwand gegenüber dem Budget 2024 um CHF 40'400. Die sinkenden Steuererträge führen zu einem tieferen Beitrag an die Landeskirche. Auf der Ertragsseite wird gegenüber dem Budget 2024 mit tieferen Steuererträgen im Umfang von CHF 62'600 bzw. 7 % gerechnet. Beim Steueraufkommen der natürlichen Personen wirkt sich die sinkende Mitgliederzahl je länger, desto mehr direkt auf den Steuerertrag aus. Die leicht steigenden Steuern der juristischen Personen vermögen dies nicht auszugleichen.

Nachdem in den Vorjahren kleinere Unterhaltsinvestitionen durchgeführt wurden, sind im Budget 2025 keine Investitionsausgaben vorgesehen.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Um einen grösseren Abbau von Eigenkapital zu vermeiden, ist ein Steuerfuss von 14 % notwendig. Dies ist zudem auch eine Voraussetzung für die Gewährung eines Finanzausgleichsbeitrages durch die Landeskirche.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2025** der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'010'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	979'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	30'300.00
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 %)		Fr.	5'364'300.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8635 Dürnten, 24.09.2024
Kirchenpflege Dürnten


Silvia von Arx
Kirchenpflegepräsidentin


Gaudenz Domenig
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'010'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	979'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	30'300.00
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 %)		Fr.	5'364'300.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8635 Dürnten, 23.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Dürnten


Matthias Hauser
Präsident


Christof Grass
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'010'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	979'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	30'300.00
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 %)		Fr.	5'364'300.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8635 Dürnten, 08.12.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dürnten



Silvia von Arx
Kirchenpflegepräsidentin



Gaudenz Domenig
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'010'000.00	1'061'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		228'700.00	266'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-781'300.00	-795'300.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'364'300.00	5'573'600.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	585'000.00	630'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	100'000.00	100'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	60'000.00	45'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'000.00	5'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	751'000.00	780'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		751'000.00	780'300.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-30'300.00	-15'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	-30'300.00	-30'300.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	11'200.00	11'200.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'800.00	3'800.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-18'000.00	-18'000.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-33'300.00	-33'300.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-33'300.00	-33'300.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	382'576.15	392'349.70	439'874.15	446'600.00	442'100.00	444'300.00	446'137.00	2'993'937.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	220'760.72	284'872.77	219'372.64	296'800.00	256'400.00	244'000.00	243'900.00	1'766'106.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'050.00	0.00	7'917.73	11'200.00	11'200.00	11'194.00	11'194.00	80'755.73
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'958.35	25'155.05	252.15	3'900.00	3'800.00	0.00	0.00	40'065.55
36	Transferaufwand	273'129.25	258'868.80	256'140.25	260'300.00	245'600.00	244'321.00	242'435.00	1'780'794.30
37	Durchlaufende Beiträge	18'871.35	25'690.45	32'205.70	25'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	191'767.50
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>930'345.82</i>	<i>986'936.77</i>	<i>955'762.62</i>	<i>1'043'800.00</i>	<i>989'100.00</i>	<i>973'815.00</i>	<i>973'666.00</i>	<i>6'853'426.21</i>
40	Fiskalertrag	938'738.34	894'348.21	873'194.93	893'900.00	831'300.00	825'819.00	820'721.00	6'078'021.48
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	13'360.15	12'762.50	19'772.40	22'500.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00	99'295.05
43	Verschiedene Erträge	6'906.00	25'103.15	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32'209.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11'774.80	22'290.18	10'867.50	15'500.00	18'000.00	14'359.00	14'467.00	107'258.48
46	Transferertrag	1'724.25	1'883.25	1'838.95	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	12'646.45
47	Durchlaufende Beiträge	18'871.35	25'690.45	32'205.70	25'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	191'767.50
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>991'374.89</i>	<i>982'077.74</i>	<i>938'079.48</i>	<i>958'700.00</i>	<i>891'400.00</i>	<i>882'278.00</i>	<i>877'288.00</i>	<i>6'521'198.11</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	61'029.07	-4'859.03	-17'683.14	-85'100.00	-97'700.00	-91'537.00	-96'378.00	-332'228.10
34	Finanzaufwand	1'941.87	610.79	874.82	1'100.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	10'527.48
44	Finanzertrag	61'789.03	68'025.83	73'397.36	71'200.00	69'400.00	69'400.00	69'400.00	482'612.22
	Ergebnis aus Finanzierung	59'847.16	67'415.04	72'522.54	70'100.00	67'400.00	67'400.00	67'400.00	472'084.74
	Operatives Ergebnis	120'876.23	62'556.01	54'839.40	-15'000.00	-30'300.00	-24'137.00	-28'978.00	139'856.64
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	120'876.23	62'556.01	54'839.40	-15'000.00	-30'300.00	-24'137.00	-28'978.00	139'856.64
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	9'228.45	19'053.38	7'320.95	16'500.00	18'900.00	18'738.00	18'630.00	108'370.78
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	9'228.45	19'053.38	7'320.95	16'500.00	18'900.00	18'738.00	18'630.00	108'370.78
	Total Aufwand	941'516.14	1'006'600.94	963'958.39	1'061'400.00	1'010'000.00	994'553.00	994'296.00	6'972'324.47
	Total Ertrag	1'062'392.37	1'069'156.95	1'018'797.79	1'046'400.00	979'700.00	970'416.00	965'318.00	7'112'181.11

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	442'100.00	446'600.00	439'874.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	256'400.00	296'800.00	219'372.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'200.00	11'200.00	7'917.73
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'800.00	3'900.00	252.15
36	Transferaufwand	245'600.00	260'300.00	256'140.25
37	Durchlaufende Beiträge	30'000.00	25'000.00	32'205.70
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>989'100.00</i>	<i>1'043'800.00</i>	<i>955'762.62</i>
40	Fiskalertrag	831'300.00	893'900.00	873'194.93
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10'300.00	22'500.00	19'772.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	200.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'000.00	15'500.00	10'867.50
46	Transferertrag	1'800.00	1'800.00	1'838.95
47	Durchlaufende Beiträge	30'000.00	25'000.00	32'205.70
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>891'400.00</i>	<i>958'700.00</i>	<i>938'079.48</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-97'700.00	-85'100.00	-17'683.14
34	Finanzaufwand	2'000.00	1'100.00	874.82
44	Finanzertrag	69'400.00	71'200.00	73'397.36
	Ergebnis aus Finanzierung	67'400.00	70'100.00	72'522.54
	Operatives Ergebnis	-30'300.00	-15'000.00	54'839.40
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	-30'300.00	-15'000.00	54'839.40
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	18'900.00	16'500.00	7'320.95
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	18'900.00	16'500.00	7'320.95
	Total Aufwand	1'010'000.00	1'061'400.00	963'958.39
	Total Ertrag	979'700.00	1'046'400.00	1'018'797.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	55'000.00	158'354.40
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		0.00	55'000.00	158'354.40
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 der 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		0.00	55'000.00	158'354.40
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-55'000.00	-158'354.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen 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 KiPfle-Beschluss vom 24.09.2024 **0.75 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Kirche

Kurz und bündig

Aufgaben im Zusammenhang mit der Kirche und soziale Angelegenheiten

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3503.3010.00	37'000.00	46'600.00	-9'600.00	<i>Weniger Lektionen; Tiefere Einstufungen</i>
3503.3171.00	11'000.00	18'000.00	-7'000.00	<i>Im Vorjahr Skilager</i>
3503.4260.00	-3'800.00	-16'000.00	12'200.00	<i>Im Vorjahr Elternbeiträge an Skilager</i>
3506.3144.00	35'000.00	75'000.00	-40'000.00	<i>Im Vorjahr Revision Orgel (gross) und Parkett Kirchgemeindehaus</i>
3506.3151.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	<i>Wegfall Truheorgel</i>
9100.4000.00	-585'000.00	-630'000.00	45'000.00	<i>Tiefere Veranlagungssumme Einkommenssteuern Rechnungsjahr; Weniger Steuerpflichtige</i>
9100.4000.10	-55'000.00	-70'000.00	15'000.00	<i>Tiefere Einkommenssteuer-Veranlagungen aus Vorjahren</i>
9100.4000.40	-10'000.00	-15'000.00	5'000.00	<i>Abrechnungen mit tieferen Veranlagungen Aktive Einkommenssteuer-Ausscheidung (schwankend)</i>
9100.4001.10	-20'000.00	-35'000.00	15'000.00	<i>Tiefere Veranlagungssumme Vermögenssteuern Rechnungsjahr; Weniger Steuerpflichtige</i>
9100.4010.00	-60'000.00	-45'000.00	-15'000.00	<i>Zunahme juristische Personen; Höhere Veranlagungssumme Gewinnsteuern Rechnungsjahr</i>
9300.3636.10	178'200.00	192'000.00	-13'800.00	<i>Geringerer Zentralkassenbeitrag infolge tieferer Steuerveranlagungssummen</i>
9950.3706.00	30'000.00	25'000.00	5'000.00	<i>Höhere Ausrichtung von Spenden infolge höheren Kollekten und Kasualien</i>
9950.4707.00	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	<i>Mehr Kollekten und Kasualien</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	770'500.00	88'700.00	817'000.00	100'400.00	728'120.94	96'294.15
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	270'000.00	8'500.00	260'700.00	8'000.00	258'135.71	2'425.50
3501 Gottesdienst	50'400.00		50'400.00		49'964.80	500.00
3502 Diakonie und Seelsorge	120'000.00	6'000.00	115'900.00	6'000.00	104'701.00	3'100.00
3503 Bildung und Spiritualität	89'300.00	3'800.00	107'600.00	17'000.00	102'042.81	16'913.00
3504 Kultur	3'000.00	3'000.00				
3506 Kirchliche Liegenschaften	237'800.00	67'400.00	282'400.00	69'400.00	213'276.62	73'355.65
Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	239'500.00	891'000.00	244'400.00	946'000.00	235'837.45	922'503.64
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'400.00	831'300.00	2'700.00	893'900.00	4'114.92	873'194.93
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	178'200.00	1'600.00	192'000.00	1'600.00	187'272.10	1'654.00
9610 Zinsen	5'900.00	6'100.00	5'200.00	5'900.00	1'023.78	4'144.41
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	100.00		100.00		1.30	
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	100.00				100.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		184.95
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000.00	30'000.00	25'000.00	25'000.00	32'205.70	32'205.70
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	21'800.00	21'800.00	19'400.00	19'400.00	11'119.65	11'119.65
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'010'000.00	979'700.00	1'061'400.00	1'046'400.00	963'958.39	1'018'797.79
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		30'300.00		15'000.00	54'839.40	
Total	1'010'000.00	1'010'000.00	1'061'400.00	1'061'400.00	1'018'797.79	1'018'797.79

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	770'500.00	88'700.00	817'000.00	100'400.00	728'120.94	96'294.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>681'800.00</i>		<i>716'600.00</i>		<i>631'826.79</i>
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	770'500.00	88'700.00	817'000.00	100'400.00	728'120.94	96'294.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>681'800.00</i>		<i>716'600.00</i>		<i>631'826.79</i>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	770'500.00	88'700.00	817'000.00	100'400.00	728'120.94	96'294.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>681'800.00</i>		<i>716'600.00</i>		<i>631'826.79</i>
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	270'000.00	8'500.00	260'700.00	8'000.00	258'135.71	2'425.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>261'500.00</i>		<i>252'700.00</i>		<i>255'710.21</i>
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	33'300.00		33'300.00		31'750.00	
3000.02	Tag-, Sitzungsgelder Kirchenpflege	8'500.00		8'500.00		7'740.00	
3000.04	Tag-, Sitzungsgelder RPK	1'100.00		1'100.00		700.00	
3000.05	Tag-, Sitzungsgelder weitere Kommiss	1'000.00		3'500.00		1'490.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	95'500.00		92'300.00		90'805.70	
3010.01	Stundenlöh Verwaltungs-/Betriebspers			3'000.00		9'012.65	
3040.00	Kinder-/Ausbildungszula z.L. AG	1'200.00				300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	7'100.00		6'900.00		7'841.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'500.00		7'900.00		6'928.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		800.00		747.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	1'300.00		1'300.00		1'312.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	1'400.00		1'400.00		1'426.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00		2'594.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		2'500.00		5'492.95	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'000.00		2'811.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'518.92	
3102.02	Druckkosten Kirchenbote	4'500.00		4'000.00		5'115.15	
3102.03	Reformiert	19'500.00		19'500.00		18'735.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500.00		500.00		1'028.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		1'500.00		2'346.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		1'104.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'000.00		5'500.00		5'909.44	
3132.01	Dienstleist Gemeindeverw/Revision	16'000.00		15'000.00		14'899.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		225.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		467.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00		9'000.00	7'925.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00	3'030.65	
3612.01	Entschädig Steuerbezug nat. Pers.	21'100.00		22'300.00	21'210.50	
3612.02	Entschädig Steuerbezug jur. Pers.	2'100.00		1'800.00	2'123.60	
3631.00	Beiträge an Kantone/Konkor	300.00		300.00	313.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände				1'229.00	
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		2'500.00			558.00
4980.00	Interne Übertragungen		6'000.00			1'867.50
3501	Gottesdienst	50'400.00		50'400.00	49'964.80	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'400.00</i>		<i>50'400.00</i>	<i>49'464.80</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	34'300.00		33'700.00	33'380.75	
3010.01	Stundenlöh Verwaltungs-/Betriebspers	4'000.00		4'000.00	2'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK			100.00		
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00	64.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand				4'368.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00	3'447.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'500.00	4'186.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		5'000.00	2'218.10	
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter					500.00
3502	Diakonie und Seelsorge	120'000.00	6'000.00	115'900.00	6'000.00	3'100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>114'000.00</i>		<i>109'900.00</i>	<i>101'601.00</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	57'200.00		53'900.00	52'784.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	3'700.00		3'500.00	3'406.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'000.00		5'600.00	4'877.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		400.00	403.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	600.00		600.00	570.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	900.00		800.00	791.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00	15.00	
3105.01	Wirtschaftsbetr Chilekafi, Apéro	6'500.00		6'500.00	1'849.95	
3105.02	Wirtsch-bet Alters-,Erwachsenenar	4'500.00		4'500.00	1'563.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00	3'897.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen Inland	15'000.00		15'000.00	14'542.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	20'000.00		20'000.00	20'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.00	Interne Übertragungen		6'000.00		6'000.00		3'100.00
3503	Bildung und Spiritualität	89'300.00	3'800.00	107'600.00	17'000.00	102'042.81	16'913.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'500.00</i>		<i>90'600.00</i>		<i>85'129.81</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	37'000.00		46'600.00		50'551.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	2'400.00		3'000.00		3'262.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'600.00		4'800.00		5'225.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		400.00		385.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	400.00		500.00		546.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	600.00		700.00		758.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		2'000.00			
3101.01	Bastelmaterial, Anschaff RPG	1'000.00		1'000.00		420.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		354.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		87.00	
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'222.60	
3105.03	Wirtschaftsbetr Unti,Konfu	5'500.00		5'500.00		4'821.40	
3171.00	Exkursionen und Lager	11'000.00		18'000.00		20'254.28	
3171.01	Jugendarb Unterst (Fiire,Domino)	4'500.00		4'500.00		2'217.60	
3171.02	Konfirmation	3'000.00		4'500.00		2'181.08	
3171.03	Jugendarbeit Oberst/ Familienarb	4'100.00		4'100.00		2'004.20	
3171.04	Nachkonfarbeit	2'000.00		2'000.00		900.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100.00			
3636.01	Beiträ an pfarreieig Vereine/Gruppen	5'900.00		5'900.00		5'850.00	
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		3'800.00		16'000.00		14'613.00
4980.00	Interne Übertragungen				1'000.00		2'300.00
3504	Kultur	3'000.00	3'000.00				
	<i>Nettoergebnis</i>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
4980.00	Interne Übertragungen		3'000.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften	237'800.00	67'400.00	282'400.00	69'400.00	213'276.62	73'355.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'400.00</i>		<i>213'000.00</i>		<i>139'920.97</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	100'500.00		101'300.00		90'363.00	
3010.01	Stundenloh Verwaltungs-/Betriebspers					232.05	
3040.00	Kinder-/Ausbildungszula z.L. AG	1'200.00				400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	6'500.00		6'500.00		5'692.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'000.00		8'500.00		8'006.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		800.00		621.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	1'100.00		1'100.00		952.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	1'500.00		1'500.00		1'323.10	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	500.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		450.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'272.75	
3111.00	Anschaff Appar.,Geräte,Werkz,Faz	19'500.00		19'500.00		8'061.40	
3120.00	Ver-/Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		30'000.00		34'064.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'314.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		5'000.00		5'987.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000.00		75'000.00		37'481.29	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung,Garten	5'000.00		6'000.00		2'687.55	
3145.00	Unterhalt Wald	1'000.00				1'170.45	
3151.00	Unterhalt Appar.,Geräte,Werkz,Faz	5'000.00		10'000.00		2'626.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		650.00	
3300.40	Planm Abschreib Hochbauten VV	11'200.00		11'200.00		7'917.73	
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		4'000.00		4'000.00		4'101.40
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		57'400.00		57'400.00		57'360.00
4472.00	Vergütung Benützung Liegen VV		6'000.00		8'000.00		11'894.25
9	FINANZEN UND STEUERN	239'500.00	921'300.00	244'400.00	961'000.00	290'676.85	922'503.64
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>681'800.00</i>		<i>716'600.00</i>		<i>631'826.79</i>	
91	Steuern	3'400.00	831'300.00	2'700.00	893'900.00	4'114.92	873'194.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>827'900.00</i>		<i>891'200.00</i>		<i>869'080.01</i>	
910	Steuern	3'400.00	831'300.00	2'700.00	893'900.00	4'114.92	873'194.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>827'900.00</i>		<i>891'200.00</i>		<i>869'080.01</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'400.00	831'300.00	2'700.00	893'900.00	4'114.92	873'194.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>827'900.00</i>		<i>891'200.00</i>		<i>869'080.01</i>	
3181.01	Tatsäch. Forderungsverl Steuern nP	3'000.00		2'500.00		3'303.60	
3181.02	Tatsäch. Forderungsverl Steuern jP	400.00		200.00		811.32	
4000.00	Einkommensste nP Rechnungsjahr		585'000.00		630'000.00		619'536.04
4000.10	Einkommensste nP früherer Jahre		55'000.00		70'000.00		60'308.96
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nP		500.00		800.00		800.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40		10'000.00		15'000.00		8'928.50
4000.50		-22'000.00		-23'800.00		-20'998.50
4001.00		100'000.00		100'000.00		113'928.96
4001.10		20'000.00		35'000.00		13'432.44
4001.20		500.00		500.00		1'066.38
4001.40		5'000.00		4'700.00		3'726.85
4001.50		-6'000.00		-7'200.00		-4'166.95
4002.00		2'000.00		1'400.00		2'405.40
4010.00		60'000.00		45'000.00		54'862.65
4010.10		18'000.00		19'000.00		15'600.51
4010.40		2'500.00		5'200.00		2'762.75
4010.50		-6'000.00		-7'500.00		-4'750.95
4011.00		6'000.00		5'300.00		5'287.25
4011.10		800.00		700.00		940.74
4011.40		800.00		500.00		130.55
4011.50		-800.00		-700.00		-607.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	178'200.00	1'600.00	192'000.00	1'600.00	187'272.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>176'600.00</i>		<i>190'400.00</i>	<i>185'618.10</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich	178'200.00	1'600.00	192'000.00	1'600.00	187'272.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>176'600.00</i>		<i>190'400.00</i>	<i>185'618.10</i>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	178'200.00	1'600.00	192'000.00	1'600.00	187'272.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>176'600.00</i>		<i>190'400.00</i>	<i>185'618.10</i>
3636.10	Zentralkassenbeitrag	178'200.00		192'000.00		187'272.10
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		1'600.00		1'600.00	1'654.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'100.00	6'100.00	5'300.00	5'900.00	1'125.08
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>600.00</i>		<i>3'019.33</i>
961	Zinsen	5'900.00	6'100.00	5'200.00	5'900.00	1'023.78
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>700.00</i>		<i>3'120.63</i>
9610	Zinsen	5'900.00	6'100.00	5'200.00	5'900.00	1'023.78
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>700.00</i>		<i>3'120.63</i>
3181.01	Tatsäch. Forderungsverl Steuern nP		200.00			150.32
3181.02	Tatsäch. Forderungsverl Steuern jP					46.49
3499.10	Vergütungszinsen Steuern n.P.	1'800.00		1'000.00		716.76
3499.11	Vergütungszinsen Steuern j.P.	100.00		100.00		58.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw	3'800.00		3'900.00		52.15	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		3'000.00				3'020.89
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nP		2'800.00		1'700.00		1'005.83
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jP		200.00		100.00		116.39
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				4'000.00		
4940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw		100.00		100.00		1.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	100.00		100.00		1.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>1.30</i>
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100.00		100.00		1.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>1.30</i>
3940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw	100.00		100.00		1.30	
969	Finanzvermögen, Übriges	100.00				100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>				<i>100.00</i>
9690	Finanzvermögen, Übriges	100.00				100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>				<i>100.00</i>
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV					100.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00					
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		184.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>184.95</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		184.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>184.95</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		184.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>184.95</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		184.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	51'800.00	82'100.00	44'400.00	59'400.00	98'164.75	43'325.35
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'300.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>54'839.40</i>	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	51'800.00	51'800.00	44'400.00	44'400.00	43'325.35	43'325.35
	<i>Nettoergebnis</i>						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000.00	30'000.00	25'000.00	25'000.00	32'205.70	32'205.70
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Durchlfd Beitr an priv Organisationen oEz	30'000.00		25'000.00		32'205.70	
4707.00	Durchlfd Beitr von priv. Haushalten		30'000.00		25'000.00		32'205.70
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	21'800.00	21'800.00	19'400.00	19'400.00	11'119.65	11'119.65
	<i>Nettoergebnis</i>						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00 Einlage Legate/Stiftungen FK	3'800.00		3'900.00		252.15	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		3'600.00	
3980.00 Interne Übertragungen	15'000.00		12'500.00		7'267.50	
4390.00 Übriger Ertrag						200.00
4502.00 Entnahme Legate/Stiftungen FK		18'000.00		15'500.00		10'867.50
4940.00 Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw		3'800.00		3'900.00		52.15
999 Abschluss		30'300.00		15'000.00	54'839.40	
<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'300.00</i>		<i>15'000.00</i>			<i>54'839.40</i>
9999 Abschluss		30'300.00		15'000.00	54'839.40	
<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'300.00</i>		<i>15'000.00</i>			<i>54'839.40</i>
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					54'839.40	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		30'300.00		15'000.00		
	1'010'000.00	1'010'000.00	1'061'400.00	1'061'400.00	1'018'797.79	1'018'797.79

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Keine

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			55'000.00		158'354.40	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			55'000.00		158'354.40	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			55'000.00		158'354.40	
3506	Kirchliche Liegenschaften			55'000.00		158'354.40	
5040.00	Hochbauten			55'000.00		158'354.40	
INV00002	Pfarrhaus Dürnten: Fensterersatz					98'639.70	
INV00003	Kirchgemeindehaus Tann: Wärme/Lüftung					59'714.70	
INV00004	Pfarrhaus Dürnten: Fensterläden			55'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN				55'000.00		158'354.40
99	Nicht aufgeteilte Posten				55'000.00		158'354.40
999	Abschluss				55'000.00		158'354.40
9999	Abschluss				55'000.00		158'354.40
6900.00	Aktivierete Ausgaben				55'000.00		158'354.40
				55'000.00	55'000.00	158'354.40	158'354.40

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	11'200.00	11'200.00	7'917.73
Total			11'200.00	11'200.00	7'917.73
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	11'200.00	11'200.00	7'917.73
	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			11'200.00	11'200.00	7'917.73

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	2'300	2430	2392		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'768	2'774	2'768		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	0%	-28%	33%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-1%	-1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-62%	-60%	-73%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-225	-222	-266	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen