

**Reformierte Kirchgemeinde
8802 Kilchberg**

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	6. September 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	17. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25. November 2024
Veröffentlichung	29. November 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13-14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-17
9 Erfolgsrechnung	18-26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28-29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30-31
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33-34
14 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Kilchberg
 Stockenstrasse 150
 8802 Kilchberg

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Fabian Matheis

Leitung Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

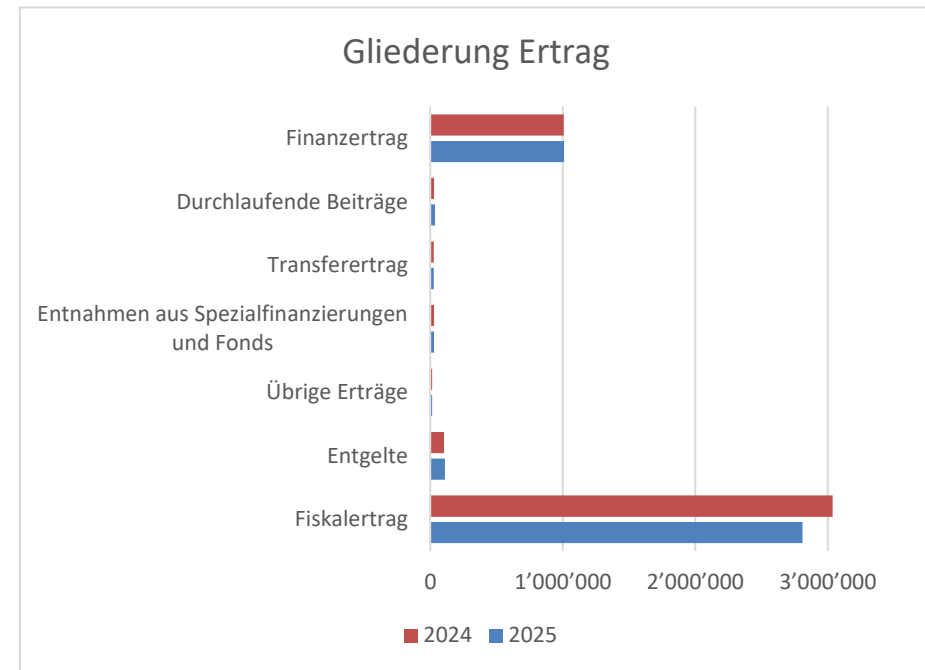
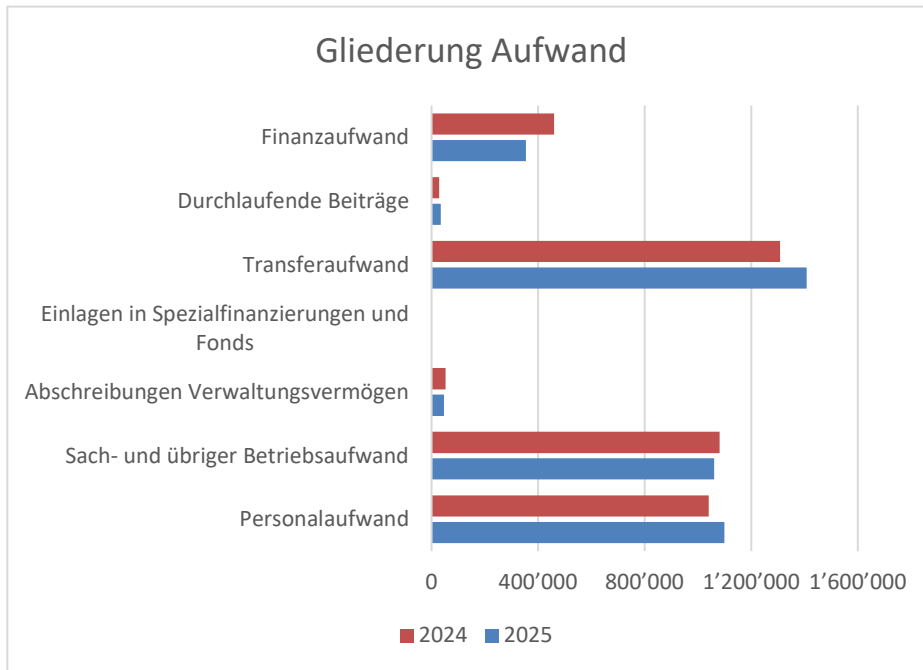
Laurin Hauri, Springermarkt.ch AG
 043 366 40 20
 info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre Entwicklung

Die Erfolgsrechnung sieht bei einem Aufwand von Fr. 4'219'500 (Vorjahr Fr. 4'186'300) und einem Ertrag von Fr. 4'250'200 (Vorjahr Fr. 4'456'700) einen Ertragsüberschuss von Fr. 30'700 (Vorjahr Fr. 270'400) vor.



Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 225'000 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 225'000 vor.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 0 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 0 vor.

b. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 sind auf der Seite 16 und 17 begründet.

c. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aufgrund der stabilen finanziellen Lage beantragt die Kirchenpflege, den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'219'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'697'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'522'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	31'912'500
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'522'300
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2'553'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	30'700

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 17.09.2024
Kirchenpflege

Marc Faistauer
Kirchenpflegepräsident



Fabian Matheis
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'219'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'697'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'522'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	31'912'500
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'522'300
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2'553'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	30'700

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 8 % (Vorjahr 9%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 01.10.2024
Rechnungsprüfungskommission

Hannes Schärer
Präsident



Hans Beer
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Kilchberg am 25.11.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'219'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'697'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'522'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	31'912'500
Steuerfuss		%	8
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'522'300
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2'553'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	30'700

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Kilchberg für das Jahr 2025 wird auf 8 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg, 25.11.2024
Kirchenpflege

Marc Faistauer
Kirchenpflegepräsident

Fabian Matheis
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		4'219'500	4'186'300	4'245'827.14
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'697'200	1'651'000	2'336'662.54
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'522'300	-2'535'300	-1'909'164.60
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	31'912'500	31'174'444	31'541'060.00	
Steuerfuss in %	8	9	9	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'245'000	1'392'700	1'372'945.15	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	615'000	716'500	686'551.05	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	583'000	577'100	655'782.75	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	110'000	119'400	123'416.45	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'553'000	2'805'700	2'838'695.40	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'553'000	2'805'700	2'838'695.40
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	30'700	270'400
			929'530.80	

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	30'700	270'400
- Aufwandüberschuss	0	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	46'900	52'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	28'000	28'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	49'600	295'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	225'000	300'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-175'400	-5'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22%	98%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

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

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	975'705.60	934'411.70	1'030'953.40	1'041'000.00	1'098'800	1'120'700	1'143'100	1'165'900	8'510'571
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	946'120.16	973'986.76	779'070.65	1'081'400.00	1'061'400	1'082'600	1'104'300	1'126'400	8'155'278
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'715.15	76'715.15	79'124.26	52'600.00	46'900	46'900	46'900	46'900	472'755
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'573.80	9'358.85	2'087.11	0.00	0	0	0	0	31'020
36	Transferaufwand	1'403'475.80	1'304'216.55	1'330'864.10	1'309'000.00	1'408'500	1'436'700	1'465'400	1'494'700	11'152'856
37	Durchlaufende Beiträge	23'240.26	28'804.35	34'630.10	29'000.00	35'000	36'000	37'000	38'000	261'675
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'444'830.77</i>	<i>3'327'493.36</i>	<i>3'256'729.62</i>	<i>3'513'000.00</i>	<i>3'650'600</i>	<i>3'722'900</i>	<i>3'796'700</i>	<i>3'871'900</i>	<i>28'584'154</i>
40	Fiskalertrag	3'128'284.68	3'025'944.38	3'187'052.45	3'036'000.00	2'809'400	2'865'600	2'922'900	2'981'400	23'956'582
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	116'957.95	89'442.40	128'450.60	103'600.00	112'000	114'200	116'500	118'900	900'051
43	Verschiedene Erträge	11'823.25	20'662.85	81'632.01	15'000.00	15'000	15'000	15'000	15'000	189'118
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'752.60	6'229.40	27'592.50	28'000.00	28'000	28'000	28'000	28'000	184'575
46	Transferertrag	25'394.20	25'830.05	25'697.95	25'800.00	25'700	26'200	26'700	27'200	208'522
47	Durchlaufende Beiträge	23'240.26	28'804.35	34'630.10	29'000.00	35'000	36'000	37'000	38'000	261'675
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'316'452.94</i>	<i>3'196'913.43</i>	<i>3'485'055.61</i>	<i>3'237'400.00</i>	<i>3'025'100</i>	<i>3'085'000</i>	<i>3'146'100</i>	<i>3'208'500</i>	<i>25'700'522</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-128'377.83</i>	<i>-130'579.93</i>	<i>228'325.99</i>	<i>-275'600.00</i>	<i>-625'500</i>	<i>-637'900</i>	<i>-650'600</i>	<i>-663'400</i>	<i>-2'883'632</i>
34	Finanzaufwand	281'471.74	527'889.36	775'412.72	460'300.00	354'500	361'600	368'800	376'200	3'506'174
44	Finanzertrag	1'269'923.30	1'054'655.41	1'476'617.53	1'006'300.00	1'010'700	1'030'900	1'051'500	1'072'500	8'973'096
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>988'451.56</i>	<i>526'766.05</i>	<i>701'204.81</i>	<i>546'000.00</i>	<i>656'200</i>	<i>669'300</i>	<i>682'700</i>	<i>696'300</i>	<i>5'466'922</i>
	Operatives Ergebnis	860'073.73	396'186.12	929'530.80	270'400.00	30'700	31'400	32'100	32'900	2'583'291
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	860'073.73	396'186.12	929'530.80	270'400.00	30'700	31'400	32'100	32'900	2'583'291
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	157'763.05	190'844.80	213'684.80	213'000.00	214'400	214'400	214'400	214'400	1'632'893
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	157'763.05	190'844.80	213'684.80	213'000.00	214'400	214'400	214'400	214'400	1'632'893
	Total Aufwand	3'884'065.56	4'046'227.52	4'245'827.14	4'186'300.00	4'219'500	4'298'900	4'379'900	4'462'500	33'723'220
	Total Ertrag	4'744'139.29	4'442'413.64	5'175'357.94	4'456'700.00	4'250'200	4'330'300	4'412'000	4'495'400	36'306'511

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'098'800	1'041'000	1'030'953.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'061'400	1'081'400	779'070.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46'900	52'600	79'124.26
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	2'087.11
36	Transferaufwand	1'408'500	1'309'000	1'330'864.10
37	Durchlaufende Beiträge	35'000	29'000	34'630.10
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	3'650'600	3'513'000	3'256'729.62
40	Fiskalertrag	2'809'400	3'036'000	3'187'052.45
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	112'000	103'600	128'450.60
43	Übrige Erträge	15'000	15'000	81'632.01
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	28'000	28'000	27'592.50
46	Transferertrag	25'700	25'800	25'697.95
47	Durchlaufende Beiträge	35'000	29'000	34'630.10
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	3'025'100	3'237'400	3'485'055.61
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-625'500	-275'600	228'325.99
34	Finanzaufwand	354'500	460'300	775'412.72
44	Finanzertrag	1'010'700	1'006'300	1'476'617.53
	Ergebnis aus Finanzierung	656'200	546'000	701'204.81
	Operatives Ergebnis	30'700	270'400	929'530.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	30'700	270'400	929'530.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	214'400	213'000	213'684.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	214'400	213'000	213'684.80
	Total Aufwand	4'219'500	4'186'300	4'245'827.14
	Total Ertrag	4'250'200	4'456'700	5'175'357.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	225'000	300'000	57'954.90
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		225'000	300'000	57'954.90
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		225'000	300'000	57'954.90
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-225'000	-300'000	-57'954.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	10'250.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	10'250.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	10'250.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	-10'250.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflegebeschluss Nr. 003 vom 25.09.2018 1 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (bis und mit Jahresrechnung 2021, danach keine Verzinsung mehr)*,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

*Gemäss Beschluss Kirchenpflege 10.01.2023

Abweichungsbegründungen:

Positionen mit einer Abweichung von +/- Fr. 10'000 werden

35

Kirchen

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3500				
				Gemeindeaufbau und Leitung
3010.01	272'500.00	256'900.00	15'600.00	Teuerung und Stellenwechsel
3110.00	17'600.00	2'000.00	15'600.00	Neue Beleuchtung und Tische
3113.00	17'300.00	5'000.00	12'300.00	Neue Hardware Verwaltung
3130.00	126'000.00	86'000.00	40'000.00	Beratungskosten SOME und Innovation
3501				
				Gottesdienst
3010.08	10'000.00		10'000.00	Gagen von nicht selbständigen Künstlern

3504	Kultur				
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	14'000.00		14'000.00	Umbuchung aus 3130.02 / Gagen von nicht selbständigen Künstlern
3130.02	Honorare für Mitwirkende	17'000.00	31'000.00	-14'000.00	Umbuchung auf 3010.08
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00	Beitrag Kantorei
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00	164'500.00	-84'500.00	Grössere Projekte laufen über die Investitionsrechnung
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'600.00	52'600.00	-12'000.00	Wegfall vollständig abgeschriebene Anlage

Finanzen und Steuern

9

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'245'000.00	-1'392'700.00	147'700.00	Steuerfussreduktion auf 8 %
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern n, P.	71'300.00	84'700.00	-13'400.00	Anpassung an Istzahlen 2023
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-615'000.00	-716'500.00	101'500.00	Steuerfussreduktion auf 8 %
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-32'800.00	-21'800.00	-11'000.00	Anpassung an Istzahlen 2023
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	105'400.00	53'500.00	51'900.00	Steuerfussreduktion auf 8 % sowie Beitragssatzänderung Landeskirche
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'067'000.00	1'028'000.00	39'000.00	Steuerfussreduktion auf 8 %
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	275'000.00	-75'000.00	Anpassung an Erfahrungswerte 2023
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	90'000.00	40'000.00	50'000.00	Höhere Unterhalt geplant
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	5'000.00	65'000.00	-60'000.00	Weniger nicht baulicher Unterhalt geplant
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	55'000.00	75'000.00	-20'000.00	Anpassung an Erfahrungswerte 2023

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	2'435'900	225'000	2'397'000	212'000	2'117'516.01	317'188.85
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	841'600	1'000	750'800	1'500	687'251.22	10'505.90
3501 Gottesdienst	249'500	500	257'400	500	226'973.25	150.00
3502 Diakonie und Seelsorge	377'900	65'500	368'800	59'100	308'782.94	61'781.20
3503 Bildung und Spiritualität	108'700	33'500	101'800	27'500	92'036.46	26'586.00
3504 Kultur	122'700	16'000	102'100	16'000	98'603.46	17'926.60
3506 Kirchliche Liegenschaften	735'500	108'500	816'100	107'400	703'868.68	200'239.15
Finanzen und Steuern	1'783'600	4'025'200	1'789'300	4'244'700	2'128'311.13	4'858'169.09
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'300	2'809'400	500	3'036'000	2'273.85	3'187'052.45
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'172'400	25'200	1'081'500	25'200	1'091'263.20	25'195.00
9610 Zinsen	204'500	227'100	280'300	225'900	207'905.45	242'159.93
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	341'400	900'000	370'000	900'000	284'213.12	892'300.05
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV					369'995.80	410'100.00
9690 Finanzvermögen, Übriges					108'350.00	36'549.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		600		502.95
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000	35'000	29'000	29'000	34'630.10	34'630.10
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	28'000	28'000	28'000	28'000	29'679.61	29'679.61
Total Aufwand / Ertrag	4'219'500	4'250'200	4'186'300	4'456'700	4'245'827.14	5'175'357.94
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	30'700	0	270'400	0	929'530.80	0.00
Total	4'250'200	4'250'200	4'456'700	4'456'700	5'175'357.94	5'175'357.94

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'250'200	4'250'200	4'456'700	4'456'700	5'175'357.94	5'175'357.94
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'435'900	225'000	2'397'000	212'000	2'117'516.01	317'188.85
	Nettoergebnis		2'210'900		2'185'000		1'800'327.16
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'435'900	225'000	2'397'000	212'000	2'117'516.01	317'188.85
	Nettoergebnis		2'210'900		2'185'000		1'800'327.16
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	841'600	1'000	750'800	1'500	687'251.22	10'505.90
	Nettoergebnis		840'600		749'300		676'745.32
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	45'500		45'500		40'505.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000		20'000		14'425.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	5'200		5'200		6'940.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	10'000		13'000		11'950.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'500		256'900		249'840.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'500		19'500		19'895.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000		32'700		31'744.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'900		5'900		8'466.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'300		3'340.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'700		1'661.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		3'000		403.90	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'800		6'503.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		10'900		8'191.20	
3100.00	Büromaterial	6'500		6'500		4'376.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60'000		60'500		51'830.86	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		987.56	
3105.00	Lebensmittel					1'614.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'600		2'000		97.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	17'300		5'000		98.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	126'000		86'000		40'821.48	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	71'000		71'000		78'735.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000		13'000	12'382.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700	640.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000		14'700	21'082.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000	14'122.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'500	1'972.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate				2'271.20	
3612.01	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	39'000		38'800	39'042.35	
3612.02	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	12'800		12'200	12'779.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				230.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000			10'505.90
3501	Gottesdienst	249'500	500	257'400	226'973.25	150.00
	Nettoergebnis		249'000	256'900		226'823.25
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'600		71'400	73'281.25	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	10'000			10'009.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300		4'600	6'064.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700		9'500	9'280.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'600	1'945.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		800	1'017.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500	573.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500		
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'500	541.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		12'000	6'710.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500	204.00	
3105.00	Lebensmittel	5'000		10'000	2'873.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000	11'669.35	
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	100'000		106'000	85'426.85	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	10'000		17'000	10'118.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000	6'020.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500	1'237.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500			150.00
3502	Diakonie und Seelsorge	377'900	65'500	368'800	308'782.94	61'781.20
	Nettoergebnis		312'400	309'700		247'001.74

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'500		91'800		79'010.50	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen					500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		5'900		5'081.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400		6'900		4'969.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'000		1'622.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		853.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		600		525.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100		4'600		1'890.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		184.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300		900		879.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		50.00	
3105.00	Lebensmittel	11'400		10'600		7'349.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		8'100		5'240.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		708.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'500		61'500		41'951.49	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		9'400		8'446.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		400.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90'000		90'000		81'300.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	67'000		67'000		67'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'500		44'100		46'781.20
4980.00	Interne Übertragungen		15'000		15'000		15'000.00
3503	Bildung und Spiritualität	108'700	33'500	101'800	27'500	92'036.46	26'586.00
	Nettoergebnis		75'200		74'300		65'450.46
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300		16'000		18'803.50	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	4'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		1'000		1'209.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100		1'700		1'892.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		100		41.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		202.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		105.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200				78.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	3'000		2'500		1'869.80	
3105.00	Lebensmittel	25'800		16'600		15'123.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'100		14'200		12'012.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2'000		287.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		707.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'700		31'000		16'657.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		7'100		2'387.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500		7'000		20'557.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300				100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'500		27'500		26'586.00
3504	Kultur	122'700	16'000	102'100	16'000	98'603.46	17'926.60
	Nettoergebnis		106'700		86'100		80'676.86
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'500		41'500		35'284.60	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	14'000				14'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		2'700		2'854.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		3'700		2'772.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		100		278.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		400		479.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		237.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		8.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		4'500		7'410.95	
3102.02	Inserate	4'000		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500		395.80	
3105.00	Lebensmittel	3'800		3'800		4'086.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		6'700		5'891.76	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	17'000		31'000		17'611.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000				44.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'000		1'946.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000				5'000.00	
4250.00	Verkäufe		3'000		3'000		3'145.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		11'073.25
4980.00	Interne Übertragungen		8'000		8'000		3'708.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	735'500	108'500	816'100	107'400	703'868.68	200'239.15
	Nettoergebnis		627'000		708'700		503'629.53
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'200		281'800		287'663.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500		18'000		18'416.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'700		32'800		32'366.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'100		6'000		6'003.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'000		3'092.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'900		1'889.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'000		1'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		900		53.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		12'500		12'935.35	
3105.00	Lebensmittel	17'500		12'000		18'607.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		10'500		2'240.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		30'000		6'358.18	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		2'000		885.13	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105'000		105'000		116'660.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		1'056.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000		25'000		7'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'500		15'500		11'020.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		800		418.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000		164'500		66'751.40	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	22'000		22'000		22'975.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		4'493.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		682.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		2'500		1'174.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'600		52'600		79'124.26	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		4'058.00
4250.00	Verkäufe		500		4'000		3'503.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		22'647.55
4390.00	Übriger Ertrag		15'000		15'000		79'544.90
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		25'000		20'400		20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		50'000		50'000		70'085.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'814'300	4'025'200	2'059'700	4'244'700	3'057'841.93	4'858'169.09

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	2'210'900		2'185'000		1'800'327.16	
91	Steuern	2'300	2'809'400	500	3'036'000	2'273.85	3'187'052.45
	Nettoergebnis	2'807'100		3'035'500		3'184'778.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'300	2'809'400	500	3'036'000	2'273.85	3'187'052.45
	Nettoergebnis	2'807'100		3'035'500		3'184'778.60	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen	1'500		500		1'475.75	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen	800				798.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'245'000		1'392'700		1'372'945.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000		190'700		289'784.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500		3'000		367.55
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		37'200		45'200		37'160.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Pers.		-71'300		-84'700		-71'254.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		615'000		716'500		686'551.05
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80'000		82'300		78'623.75
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'700		4'900		3'686.05
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		13'300		11'000		13'332.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-42'300		-46'400		-42'295.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		700		1'600		707.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		583'000		577'100		655'782.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		32'800		21'800		32'804.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'300		10'700		7'251.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'600		-12'300		-8'583.10
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		110'000		119'400		123'416.45
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'400		2'400		6'002.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'300		1'300		1'384.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-600		-1'200		-616.15
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'172'400	25'200	1'081'500	25'200	1'091'263.20	25'195.00
	Nettoergebnis		1'147'200		1'056'300		1'066'068.20
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'172'400	25'200	1'081'500	25'200	1'091'263.20	25'195.00
	Nettoergebnis		1'147'200		1'056'300		1'066'068.20
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	105'400		53'500		8'510.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'067'000		1'028'000		1'082'753.20	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		25'200		25'200		25'195.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	545'900	1'127'100	650'300	1'125'900	970'464.37	1'581'108.98
	Nettoergebnis	581'200		475'600		610'644.61	
9610	Zinsen	204'500	227'100	280'300	225'900	207'905.45	242'159.93
	Nettoergebnis	22'600		54'400		34'254.48	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen					64.30	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen					10.90	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	200'000		275'000		203'027.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'000		3'400		4'289.85	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	500		1'900		513.40	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						12.75
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'200		5'200		5'279.08
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500		700		231.65
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30'000		30'000		41'660.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		191'400		190'000		194'976.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	341'400	900'000	370'000	900'000	284'213.12	892'300.05
	Nettoergebnis	558'600		530'000		608'086.93	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	90'000		40'000		34'481.52	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5'000		65'000		1'902.21	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	55'000		75'000		52'852.94	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	191'400		190'000		194'976.45	
4430.01	Mietzinsen		900'000		900'000		889'858.50
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						2'441.55
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					369'995.80	410'100.00
	Nettoergebnis					40'104.20	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					369'995.80	
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						410'100.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.					108'350.00	36'549.00
	Nettoergebnis						71'801.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					108'350.00	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						36'549.00
97	Rückverteilungen		500		600		502.95
	Nettoergebnis	500		600		502.95	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		600		502.95
	Nettoergebnis	500		600		502.95	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		600		502.95
99	Nicht aufgeteilte Posten	93'700	63'000	327'400	57'000	993'840.51	64'309.71
	Nettoergebnis		30'700		270'400		929'530.80
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000	35'000	29'000	29'000	34'630.10	34'630.10
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	24'000		24'000		23'217.70	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	11'000		5'000		11'412.40	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		24'000		24'000		23'217.70
4707.01	Eingang übrige Kollekten		11'000		5'000		11'412.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	28'000	28'000	28'000	28'000	29'679.61	29'679.61
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					2'087.11	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		6'662.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'221.75	
3980.00	Interne Übertragungen	23'000		23'000		18'708.35	
4390.00	Übriger Ertrag						2'087.11
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		28'000		28'000		27'592.50
9999	Abschluss	30'700		270'400		929'530.80	
	Nettoergebnis		30'700		270'400		929'530.80
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	30'700		270'400		929'530.80	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche

Budget 2025

3506	Kirchliche Liegenschaften	
3506.5040.08	Chileplatz - Bauarbeiten Kirche (z.B. Veloständer)	50'000
3506.5040.09	Wohnung 2. Obergeschoss KGH - Planungskredit	50'000
3506.5040.10	Sanierung Pfarrhaus - Planungskredit	75'000
3506.5060.01	Bestuhlung KGH	50'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	225'000	225'000	300'000	300'000	57'954.90	57'954.90
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	225'000		300'000		57'954.90	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	225'000	0	300'000	0.00	57'954.90
Total	225'000	225'000	300'000	300'000	57'954.90	57'954.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	225'000		300'000		57'954.90	
	Nettoergebnis		225'000		300'000		57'954.90
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	225'000		300'000		57'954.90	
	Nettoergebnis		225'000		300'000		57'954.90
3506	Kirchliche Liegenschaften	225'000		300'000		57'954.90	
	Nettoergebnis		225'000		300'000		57'954.90
3506.5040.01	Investitionen VV KGH					57'954.90	
3506.5040.05	Sanierung Pfarrhaus Fassaden und Fenster			150'000			
3506.5040.06	Neugestaltung Innenhof KGH			150'000			
3506.5040.08	Chileplatz - Bauarbeiten Kirche (z.B. Veloständer)	50'000					
3506.5040.09	Wohnung 2. Obergeschoss KGH - Planungskredit*	50'000					
3506.5040.10	Sanierung Pfarrhaus - Planungskredit*	75'000					
3506.5060.01	Bestuhlung KGH	50'000					
9	FINANZEN		225'000		300'000		57'954.90
	Nettoergebnis	225'000		300'000		57'954.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		225'000		300'000		57'954.90
	Nettoergebnis	225'000		300'000		57'954.90	
9999	Abschluss		225'000		300'000		57'954.90
	Nettoergebnis	225'000		300'000		57'954.90	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		225'000		300'000		57'954.90

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					10'250.00	
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	10'250.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0.00	10'250.00
Total	0	0	0	0	10'250.00	10'250.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis					10'250.00	10'250.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					10'250.00	
9630.7040.03	Investitionen FV Projekt Dorfstrasse 123					10'250.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					10'250.00	10'250.00
9999	Abschluss						10'250.00
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV						10'250.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		46'900	52'600	79'124.26
3506	Kirchliche Liegenschaften	46'900	52'600	79'124.26
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'600	52'600	79'124.26
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300	0	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		46'900	52'600	79'124.26
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	46'900	52'600	79'124.26
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	2'000	2100	2045		
Steuerfuss	8%	9%	9%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	22%	98%	1696%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	4%	6%	3%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-274%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	-	-	-4272	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung