

# Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	27. August 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	8. Dezember 2024
Veröffentlichung	10. Dezember 2024

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht der Kirchenpflege 4
2	Anträge und Beschlüsse 5
<b>Budget</b>	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 12
4	Finanzierung 13
5	Haushaltsgleichgewicht 14
6	Erfolgsrechnung 15
7	Investitionsrechnung 16
<b>Budget - Details</b>	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 18
9	Erfolgsrechnung 21
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 27
11	Investitionsrechnung 29
<b>Anhang zum Budget</b>	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 32

## Kontakt

Politische Gemeinde Oberglatt  
Rümlangstrasse 8  
8154 Oberglatt

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Rechnungsführerin:  
Telefon  
E-Mail

Mirco Weber

Susan Rykart  
+41 44 852 37 32  
susan.rykart@oberglatt.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

Bericht der Kirchenpflege

a. *die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*

Die allgemeine Situation der Kirchgemeinde hat sich im Vergleich zu den vergangenen Jahren nicht wesentlich verändert. Die Zukunft der Kirchgemeinde bleibt nach wie vor eher ungewiss. Bedauerlicherweise sinken die Mitgliederzahlen stetig. Die im Budget vorgesehenen Steuereinnahmen stützen sich auf Empfehlungen und Berechnungen des Gemeindesteueramtes Oberglatt sowie auf Erfahrungswerte der Vorjahre. Die Kirchenpflege wird weiterhin darauf achten, den Haushalt möglichst kosteneffizient zu führen. Für das Jahr 2025 sind keine grösseren Investitionen geplant.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*

Die Kirchenpflege ist der Ansicht, dass alle Aufgaben der Kirchgemeinde erfüllt wurden. Die verschiedenen Dienstleistungen und Angebote werden überprüft, und sowohl in der Verwaltung als auch bei den Sachaufwendungen wurden Einsparungen vorgenommen. Allerdings ist der finanzielle Spielraum der Kirchgemeinde bei vielen Ausgaben begrenzt. Die Kirchenpflege strebt weiterhin an, über die traditionellen Strukturen hinaus zu denken, um eine zeitgemässe Kirchgemeinde mit attraktiven Angeboten zu schaffen.

c. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Der Steuerfuss wird bei 13% belassen.

8154 Oberglatt, 24.09.2024

Kirchenpflege Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Mirco Weber

## Antrag der Kirchenpflege

**1 Antrag zum Budget**

Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirche Oberglatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	517'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	169'610.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>347'490.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Die Kirchenpflege der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt zu genehmigen.

Antrag der Kirchenpflege

**2 Antrag zum Steuerfuss**

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>2'565'384.62</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	347'490.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	333'500.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-13'990.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Das mutmassliche Eigenkapital per 31.12.2025 berechnet sich wie folgt:

<b>29 Eigenkapital (EK)</b>	Saldo per 01.01.2024	CHF	535'256.52
	Aufwandüberschuss 2024 mutmasslich gem. Budget	CHF	-8'900.00
	Aufwandüberschuss 2025 mutmasslich gem. Budget	CHF	-13'990.00
	<b>Saldo per 31.12.2025 voraussichtlich</b>	<b>CHF</b>	<b>512'366.52</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8154 Oberglatt, 24.09.2024

Kirchenpflege Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin

Elke Brunner-Rüegg

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Mirco Weber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

**1 Antrag zum Budget**

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	517'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	169'610.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>347'490.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig 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 Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

**2 Antrag zum Steuerfuss**

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'565'384.62</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>347'490.00</b>
	<b>Steuerertrag bei 13%</b>	<b>Fr.</b>	<b>333'500.00</b>
	<b><u>Aufwandüberschuss</u></b>	<b>Fr.</b>	<b><u>-13'990.00</u></b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Das mutmassliche Eigenkapital per 31.12.2025 berechnet sich wie folgt:

<b>29 Eigenkapital (EK)</b>	<b>Saldo per 01.01.2024</b>	<b>Fr.</b>	<b>535'256.52</b>
	<b>Aufwandüberschuss 2024 mutmasslich gem. Budget</b>	<b>Fr.</b>	<b>-8'900.00</b>
	<b>Aufwandüberschuss 2025 mutmasslich gem. Budget</b>	<b>Fr.</b>	<b>-13'990.00</b>
	<b><u>Saldo per 31.12.2025 voraussichtlich</u></b>	<b>Fr.</b>	<b><u>512'366.52</u></b>

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8154 Oberglatt, 20.10.2024  
Rechnungsprüfungskommission

Präsidentin

  
Karin Zenger

Aktuarin

  
Nadine Anderegg



---

 Beschluss der Kirchgemeindeversammlung
 

---



---

 1 **Beschluss zum Budget**


---

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt am 08.12.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	517'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	169'610.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>347'490.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

**2 Beschluss zum Steuerfuss**

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>2'565'384.62</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	347'490.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	333'500.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-13'990.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Das mutmassliche Eigenkapital per 31.12.2025 berechnet sich wie folgt:

<b>29 Eigenkapital (EK)</b>	Saldo per 01.01.2024	CHF	535'256.52
	Aufwandüberschuss 2024 mutmasslich gem. Budget	CHF	-8'900.00
	Aufwandüberschuss 2025 mutmasslich gem. Budget	CHF	-13'990.00
	<b>Saldo per 31.12.2025 voraussichtlich</b>	<b>CHF</b>	<b>512'366.52</b>

Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt für das Jahr 2025 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8154 Oberglatt, 08.12.2024  
 Namens der Kirchgemeindeversammlung Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Elke Brunner-Rüegg

Mirco Weber

# **Budget**

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2025	Budget 2024
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand			517'100.00	514'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			169'610.00	162'100.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-347'490.00</b>	<b>-352'400.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>				
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>2'565'384.62</b>	<b>2'642'307.69</b>		
<b>Steuerfuss natürliche Person</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	235'000.00	260'000.00		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	25'000.00	25'000.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	70'000.00	55'000.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'500.00	3'500.00		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>333'500.00</b>	<b>343'500.00</b>		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>333'500.00</b>	<b>343'500.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-13'990.00</b>	<b>-8'900.00</b>

Finanzierung	Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	13'990.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	15'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'100.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>210.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>210.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>k.A.</b>

**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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
30 Personalaufwand	203'178.22	208'400.00	217'840.00	220'240.00	222'440.00	224'660.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'081.00	127'300.00	149'100.00	150'740.00	152'250.00	153'770.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34'092.94	45'500.00	15'800.00	15'800.00	10'000.00	10'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'427.54	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
36 Transferaufwand	110'428.22	121'300.00	122'400.00	173'750.00	125'490.00	126'740.00	
37 Durchlaufende Beiträge	11'076.65	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>502'284.57</i>	<i>513'000.00</i>	<i>515'640.00</i>	<i>571'030.00</i>	<i>520'680.00</i>	<i>525'670.00</i>	
40 Fiskalertrag	409'637.41	441'800.00	439'250.00	639'250.00	439'250.00	439'250.00	
41 Regalien und Konzessionen							
42 Entgelte	16'109.40	12'500.00	12'500.00	12'640.00	12'770.00	12'900.00	
43 Verschiedene Erträge	5'427.54	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'168.30	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	
46 Transferertrag	5'366.65	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
47 Durchlaufende Beiträge	11'076.65	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>449'785.95</i>	<i>468'100.00</i>	<i>465'550.00</i>	<i>665'690.00</i>	<i>465'820.00</i>	<i>465'950.00</i>	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-52'498.62</b>	<b>-44'900.00</b>	<b>-50'090.00</b>	<b>94'660.00</b>	<b>-54'860.00</b>	<b>-59'720.00</b>	
34 Finanzaufwand	335.24	900.00	800.00	810.00	820.00	830.00	
44 Finanzertrag	33'964.86	36'900.00	36'900.00	37'310.00	37'680.00	38'060.00	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>33'629.62</b>	<b>36'000.00</b>	<b>36'100.00</b>	<b>36'500.00</b>	<b>36'860.00</b>	<b>37'230.00</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-18'869.00</b>	<b>-8'900.00</b>	<b>-13'990.00</b>	<b>131'160.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-22'490.00</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	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	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-18'869.00</b>	<b>-8'900.00</b>	<b>-13'990.00</b>	<b>131'160.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-22'490.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	600.00	660.00	660.00	660.00	660.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	600.00	660.00	660.00	660.00	660.00	
Total Aufwand	502'619.81	514'500.00	517'100.00	572'500.00	522'160.00	527'160.00	
Total Ertrag	502'619.81	514'500.00	517'100.00	572'500.00	522'160.00	527'160.00	

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>515'640.00</b>	<b>513'000.00</b>	<b>502'284.57</b>
30	Personalaufwand	217'840.00	208'400.00	203'178.22
31	Sach- und übriger Aufwand	149'100.00	127'300.00	138'081.00
33	Abschreibungen	15'800.00	45'500.00	34'092.94
35	Einlagen	1'500.00	1'500.00	5'427.54
36	Transferaufwand	122'400.00	121'300.00	110'428.22
37	Durchlaufende Beiträge	9'000.00	9'000.00	11'076.65
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>465'550.00</b>	<b>468'100.00</b>	<b>449'785.95</b>
40	Fiskalertrag	439'250.00	441'800.00	409'637.41
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	12'500.00	12'500.00	16'109.40
43	Verschiedene Erträge	1'500.00	1'500.00	5'427.54
45	Entnahmen Fonds	3'100.00	3'100.00	2'168.30
46	Transferertrag	200.00	200.00	5'366.65
47	Durchlaufende Beiträge	9'000.00	9'000.00	11'076.65
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-50'090.00</b>	<b>-44'900.00</b>	<b>-52'498.62</b>
34	Finanzaufwand	800.00	900.00	335.24
44	Finanzertrag	36'900.00	36'900.00	33'964.86
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>36'100.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>33'629.62</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-13'990.00</b>	<b>-8'900.00</b>	<b>-18'869.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-13'990.00</b>	<b>-8'900.00</b>	<b>-18'869.00</b>

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>					<b>-5'000.00</b>	
50	Sachanlagen					-5'000.00	
59	Übertrag an Bilanz						
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>						<b>-5'000.00</b>
69	Übertrag an Bilanz						-5'000.00
	<b>Nettoinvestition</b>					<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>
						<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>



# **Budget - Details**

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2025		Budget 2024		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>							
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>							
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>							
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>							
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'200.00		37'700.00		1'500.00	3.98	Durch verschiedene Projekte (Datenschutz, Grenzverletzungen, Dorfplatzsanierung usw.) werden mehr Sitzungen erwartet
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'000.00		50'800.00		2'200.00	4.33	Gemäss Teuerungsausgleichsvorgabe von der ZH Landeskirche
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		3'300.00		-2'300.00	-69.70	Es ist kein Helferanlass geplant
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'500.00		22'500.00		-2'000.00	-8.89	Durch weniger Kirchgemeindemitglieder sinkt der Versand der Zeitschrift Reformiert
3105.00	Lebensmittel			300.00		-300.00	-100.00	Alle Lebensmittel werden neu über das Konto 3501.3105.00 verbucht
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'800.00		23'300.00		2'500.00	10.73	Archivnachführung durch externen Dienstleister
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00				300.00	100.00	Externe Datenschutzmassnahme
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		500.00		1'300.00	260.00	Haftpflichtversicherung. Wurde bisher irrtümlich im Konto 3500.3053.00 verbucht. Abschluss Rechtsschutzversicherung
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'600.00		1'500.00		3'100.00	206.67	Der 10 jährige PC muss ersetzt werden. Installation, Datentransfer, Datensicherheit und Einrichten wird durch eine externe Firma ausgeführt.
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>							
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000.00		19'000.00		3'000.00	15.79	Gemäss Teuerungsausgleichsvorgabe von der ZH Landeskirche
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'600.00		5'400.00		1'200.00	22.22	Es ist mit Mehrausgaben bei den Publikationen (ZH Unterländer) zu rechnen aufgrund Preiserhöhungen
3105.00	Lebensmittel	2'000.00		1'000.00		1'000.00	100.00	Alle Lebensmittel werden neu über das Konto 3501.3105.00 gebucht
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		2'500.00		3'000.00	120.00	Anpassung an die Vorjahre (Pfarrvertretungen)
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>							

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		19'500.00		500.00	2.56	Gemäss Teuerungsausgleichsvorgabe von der ZH Landeskirche
3105.00	Lebensmittel			300.00		-300.00	-100.00	Alle Lebensmittel werden neu über das Konto 3501.3105.00 verbucht
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>							
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			700.00		-700.00	-100.00	Aufwand ist im Konto 3501.3101.00 enthalten
3105.00	Lebensmittel			500.00		-500.00	-100.00	Alle Lebensmittel werden neu über das Konto 3501.3105.00 verbucht
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>							
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'500.00		46'800.00		1'700.00	3.63	Pensumerhöhung (ersetzt externen Dienstleister) und Teuerungsausgleichsvorgabe von der ZH Landeskirche
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'500.00		10'000.00		11'500.00	115.00	Es wird mit Mehrausgaben für Energie gerechnet
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000.00		11'000.00		3'000.00	27.27	Der Vorplatz zwischen Kirche und Pfarrhaus muss aufgesandet werden (Grosse Lücken bei den Pflastersteinen). Erweiterung Gartenprojekt (Chrut und Rübli)
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'800.00		36'000.00		-21'200.00	-58.89	Diverse Hochbauten sind vollständig abgeschrieben
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8'500.00		-8'500.00	-100.00	Mobiliar ist vollständig abgeschrieben
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'900.00		33'900.00			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>							
<b>91</b>	<b>Steuern</b>							
<b>910</b>	<b>Steuern</b>							
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>							
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'000.00				-2'000.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00				
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	400.00		500.00		-100.00	-20.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		235'000.00		260'000.00	25'000.00	-9.62	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		50'000.00		35'000.00	-15'000.00	42.86	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		150.00		100.00	-50.00	50.00	

4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	10'000.00	15'000.00	5'000.00	-33.33
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-3'000.00	-3'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	25'000.00	25'000.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	20'000.00	25'000.00	5'000.00	-20.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	100.00	100.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	5'000.00	6'000.00	1'000.00	-16.67
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-2'000.00	-1'500.00	500.00	33.33
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	2'500.00	2'500.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	70'000.00	55'000.00	-15'000.00	27.27
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	10'000.00	10'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	12'500.00	10'000.00	-2'500.00	25.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-2'000.00	-2'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	3'500.00	3'500.00		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	100.00	200.00	100.00	-50.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	2'500.00	1'000.00	-1'500.00	150.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-100.00	-100.00		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	1'500.00	1'500.00		
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
3636.10	Zentralkassenbeitrag	102'800.00	101'700.00	1'100.00	1.08
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>				
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>				
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00	300.00		
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	400.00	400.00		

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	660.00	600.00	60.00	10.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	1'500.00	1'500.00		
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>				
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>				
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>				
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	200.00	200.00		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>				
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>				
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>				
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisation ohne Erwerbszweck	9'000.00	9'000.00		
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	9'000.00	9'000.00		
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00	2'200.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'500.00	1'500.00		
4390.00	Übriger Ertrag	1'500.00	1'500.00		
4502.00	Entnahmen in Legate und Stiftungen des FK	3'100.00	3'100.00		
4940.00	Interne Verzinsung zweckgebundene Zuwendung	660.00	600.00	-60.00	10.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	13'990.00	8'900.00	-5'090.00	57.19

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>399'840.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>396'300.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>391'905.72</b>	<b>49'009.40</b>
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	399'840.00	46'400.00	396'300.00	46'400.00	391'905.72	49'009.40
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>117'260.00</b>	<b>470'700.00</b>	<b>118'200.00</b>	<b>468'100.00</b>	<b>110'714.09</b>	<b>453'610.41</b>
91	Steuern	-1'100.00	440'750.00	1'000.00	443'300.00	-2'428.98	409'648.43
93	Finanz- und Lastenausgleich	102'800.00		101'700.00		93'939.42	5'266.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'360.00	1'500.00	1'300.00	1'500.00	531.16	1'053.84
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		100.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	14'200.00	28'250.00	14'200.00	23'100.00	18'672.49	37'541.49
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>517'100.00</b>	<b>517'100.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>502'619.81</b>	<b>502'619.81</b>
		<b>517'100.00</b>	<b>517'100.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>502'619.81</b>	<b>502'619.81</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>399'840.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>396'300.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>391'905.72</b>	<b>49'009.40</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>399'840.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>396'300.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>391'905.72</b>	<b>49'009.40</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>399'840.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>396'300.00</b>	<b>46'400.00</b>	<b>391'905.72</b>	<b>49'009.40</b>
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>186'280.00</b>	<b>500.00</b>	<b>178'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>176'033.59</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'200.00		37'700.00		38'210.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'000.00		50'800.00		50'428.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		5'000.00		5'177.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'000.00		7'000.00		6'999.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	650.00		1'300.00		1'477.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	930.00		800.00		861.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		600.00		484.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					24.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		3'300.00		3'298.70	
3100.00	Büromaterial	800.00		500.00		1'301.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'500.00		22'500.00		19'371.90	
3105.00	Lebensmittel			300.00		199.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		200.00		414.30	
3130.01	Telefon, Porti	4'000.00		4'000.00		3'491.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'800.00		23'300.00		23'446.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		500.00		452.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'600.00		1'500.00		1'492.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'100.00		5'100.00		5'223.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					190.25	
3611.00	Entschädigung an Kantone	100.00		100.00		47.90	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	10'500.00		11'000.00		9'853.45	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'000.00		2'500.00		3'587.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>48'750.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>40'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>51'334.55</b>	<b>2'513.40</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000.00		19'000.00		23'923.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-610.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'200.00		1'352.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'600.00		2'600.00		2'562.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		226.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	230.00		200.00		224.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	220.00		200.00		230.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		4'438.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'600.00		5'400.00		6'736.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					40.07	
3104.00	Lehrmittel					18.50	
3105.00	Lebensmittel	2'000.00		1'000.00		1'294.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		2'500.00		7'568.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'328.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'813.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700.00



Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>27'010.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>26'833.59</b>	<b>2'200.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		19'500.00		18'193.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'460.00		1'200.00		1'183.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		100.00		80.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		196.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		180.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		17.20	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		124.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3104.00	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		1'579.15	
3105.00	Lebensmittel			300.00		45.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		17.20	
3171.00	Exkursionen, Lager	2'500.00		2'500.00		3'095.99	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'200.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>6'400.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>4'830.00</b>	<b>4'530.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			700.00			
3105.00	Lebensmittel			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00				2'830.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000.00		6'000.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		4'530.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>131'400.00</b>	<b>36'900.00</b>	<b>144'000.00</b>	<b>36'900.00</b>	<b>132'873.99</b>	<b>39'766.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'500.00		46'800.00		39'908.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'550.00		3'100.00		2'596.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		5'500.00		4'713.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		300.00		411.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		431.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		395.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		931.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'500.00		10'000.00		23'267.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'000.00		4'308.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000.00		11'000.00		6'578.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		13'375.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		923.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		940.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'000.00		1'000.00		1'007.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'800.00		36'000.00		33'085.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'866.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'900.00		33'900.00		32'900.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>117'260.00</b>	<b>470'700.00</b>	<b>118'200.00</b>	<b>468'100.00</b>	<b>110'714.09</b>	<b>453'610.41</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>440'750.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>443'300.00</b>	<b>-2'428.98</b>	<b>409'648.43</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>440'750.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>443'300.00</b>	<b>-2'428.98</b>	<b>409'648.43</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>440'750.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>443'300.00</b>	<b>-2'428.98</b>	<b>409'648.43</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'000.00				-1'885.23	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		-543.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	400.00		500.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		235'000.00		260'000.00		241'328.48
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		50'000.00		35'000.00		34'110.11
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		150.00		100.00		369.36
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		15'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-3'000.00		-3'000.00		-2'914.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		25'000.00		25'000.00		26'549.67
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		25'000.00		15'410.59
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100.00		100.00		141.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00		6'000.00		1'866.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'000.00		-1'500.00		-2'918.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'500.00		2'500.00		2'480.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		70'000.00		55'000.00		62'252.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		10'000.00		11'334.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		12'500.00		10'000.00		14'051.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000.00		-2'000.00		-2'543.50

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'500.00		3'500.00		3'169.55
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100.00		200.00		60.65
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'500.00		1'000.00		5'010.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-100.00		-100.00		-120.75
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'500.00		1'500.00		11.02
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>102'800.00</b>		<b>101'700.00</b>		<b>93'939.42</b>	<b>5'266.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>102'800.00</b>		<b>101'700.00</b>		<b>93'939.42</b>	<b>5'266.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>102'800.00</b>		<b>101'700.00</b>		<b>93'939.42</b>	<b>5'266.00</b>
3636.10	Zentralkassenbeitrag	102'800.00		101'700.00		93'939.42	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						5'266.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'360.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>531.16</b>	<b>1'053.84</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'360.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>531.16</b>	<b>1'053.84</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'360.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>531.16</b>	<b>1'053.84</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		195.92	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	400.00		400.00		335.24	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	660.00		600.00			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'500.00		1'500.00		1'053.84
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>100.65</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>100.65</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>100.65</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		100.65

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>14'200.00</b>	<b>28'250.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>23'100.00</b>	<b>18'672.49</b>	<b>37'541.49</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>14'200.00</b>	<b>14'260.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>18'672.49</b>	<b>18'672.49</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>11'076.65</b>	<b>11'076.65</b>
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisation ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		11'076.65	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		9'000.00		9'000.00		11'076.65
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'260.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>7'595.84</b>	<b>7'595.84</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00		2'200.00		1'168.30	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'500.00		1'500.00		5'427.54	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'000.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'500.00		1'500.00		5'427.54
4502.00	Entnahmen in Legate und Stiftungen des FK		3'100.00		3'100.00		2'168.30
4940.00	Interne Verzinsung zweckgebundene Zuwendung		660.00		600.00		
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>13'990.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>18'869.00</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>13'990.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>18'869.00</b>
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		13'990.00		8'900.00		18'869.00
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>517'100.00</b>	<b>517'100.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>502'619.81</b>	<b>502'619.81</b>
		<b>517'100.00</b>	<b>517'100.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>514'500.00</b>	<b>502'619.81</b>	<b>502'619.81</b>

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben					-5'000.00	
6	Investitionseinnahmen						-5'000.00
	<b>Nettoinvestition</b>					<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>
						<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					-5'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN						-5'000.00
	<b>Nettoinvestition</b>					<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>
						<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>					-5'000.00	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>					-5'000.00	
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>					-5'000.00	
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>						
5060.00	Mobilien						
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>					-5'000.00	
5040.00	Hochbauten					-5'000.00	
5060.00	Mobilien						
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>						-5'000.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						-5'000.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>						-5'000.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>						-5'000.00
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Aktiviert Ausgaben						-5'000.00
	<b>Nettoinvestition</b>					-5'000.00	-5'000.00
						-5'000.00	-5'000.00



# **Anhang zum Budget**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>CHF 15'800.00</b>	<b>CHF 45'500.00</b>	<b>CHF 34'092.94</b>
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	CHF 1'000.00	CHF 1'000.00	CHF 1'007.80
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	CHF 14'800.00	CHF 36'000.00	CHF 33'085.14
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	CHF -	CHF 8'500.00	CHF -
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>CHF 15'800.00</b>	<b>CHF 45'500.00</b>	<b>CHF 34'092.94</b>