

reformierte kirche weinland mitte

benken marthalen ossingen rheinau trüllikon truttikon

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	7. August 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22. August 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10. November 2024
Veröffentlichung	-

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte
c/o Gemeindeverwaltung Ossingen
Truttikerstrasse 7
8475 Ossingen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	A
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	4
4 Finanzierung	5
5 Haushaltsgleichgewicht	6
6 Erfolgsrechnung	7
7 Investitionsrechnungen	8 - 9
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10 - 11
9 Erfolgsrechnung	12 - 19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21 - 22
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14 Finanzkennzahlen	24

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen: Christian Wiggerhauser, Ossingen

Rechnungsführer: Ralph Matzinger, Ossingen
052 317 27 30
ralph.matzinger@ossingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Bereits der zweite Jahresabschluss der fusionierten Reformierten Kirche Weinland Mitte liegt vor und wir haben weitere Erfahrungswerte gewinnen können. Die Kirchgemeinde ist weiterhin stark vom Finanzausgleich abhängig und könnte ohne diesen ihre Kosten nicht decken.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2025 kann die reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte ihre Aufgaben erfüllen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Etwas tiefere Ausgaben sowie höhere Einnahmen führen im Bereich Kirche zu einem um ca. CHF 83'000.- besseren Ergebnis. Insbesondere die Personal- und Sachaufwände konnten reduziert werden. Hinzu kommen die steigenden Mieteinnahmen für die Pfarrhäuser.

Für die Steuereinnahmen wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Aufgrund dieser Schätzung wurde der Zentralkassenbeitrag berechnet.

In der Investitionsrechnung werden in Trüllikon zwei Wohnungen realisiert sowie die Heizung durch eine Erdsondenwärmepumpe ersetzt.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Gemäss Vorgaben darf der Steuerfuss auf maximal 14% festgesetzt werden. Der Steuerfuss von 14 % soll auch für das Budget 2025 gelten. Den Steuerfuss um Prozente zu reduzieren, würde einen Verzicht auf Finanzausgleichsbeiträge bedeuten.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'904'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'905'230.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	8'150'000.00	
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

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

8462 Rheinau, 22. August 2024

KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE



Rolf Hans Elsener
Kirchenpflegepräsident



Christian Wiggenhauser
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'904'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'905'230.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	8'150'000.00	
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

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

8462 Rheinau, 1.10.24

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION WEINLAND MITTE


Esther Haupt-Kaltenrieder
Präsidentin


Elisabeth Steiner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Weinland Mitte am 10. November 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'904'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'905'230.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'150'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

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

8462 Rheinau, 10. November 2024

KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE

Rolf Hans Elsener
Kirchenpflegepräsident

Christian Wiggerhauser
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'904'300.00	1'949'170.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		764'230.00	682'950.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'140'070.00	-1'266'220.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'150'000.00	9'050'000.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	858'300.00	990'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	155'400.00	177'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	114'600.00	90'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'700.00	10'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'141'000.00	1'267'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'141'000.00	1'267'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	930.00	780.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	930.00	780.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	49'400.00	49'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'500.00	6'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	41'830.00	43'780.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	170'000.00	91'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-128'170.00	-47'220.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	25%	48%

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 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.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	0.00	596'401.78	648'865.40	732'100.00	704'150.00	746'700.00	761'600.00	4'189'817.18	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	618'713.14	597'677.51	714'200.00	705'700.00	728'500.00	743'100.00	4'107'890.65	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	86'360.70	61'060.70	49'000.00	49'400.00	46'300.00	43'300.00	335'421.40	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	5'296.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'296.60	
36 Transferaufwand	0.00	349'232.15	346'488.25	370'070.00	358'750.00	367'500.00	364'400.00	2'156'440.40	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	62'700.90	64'632.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	367'332.90	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>1'718'705.27</i>	<i>1'718'723.86</i>	<i>1'925'370.00</i>	<i>1'878'000.00</i>	<i>1'949'000.00</i>	<i>1'972'400.00</i>	<i>11'162'199.13</i>	
40 Fiskalertrag	0.00	1'219'082.13	1'236'577.97	1'342'900.00	1'242'000.00	1'329'300.00	1'315'000.00	7'684'860.10	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	0.00	122'056.25	95'686.95	84'500.00	87'600.00	86'800.00	89'100.00	565'743.20	
43 Verschiedene Erträge	0.00	70'244.65	6'782.90	5'500.00	5'700.00	5'500.00	5'500.00	99'227.55	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	2'500.00	0.00	6'000.00	8'500.00	6'000.00	6'000.00	29'000.00	
46 Transferertrag	0.00	346'593.10	221'519.20	328'250.00	331'250.00	362'300.00	397'900.00	1'987'812.30	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	62'700.90	64'632.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	367'332.90	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>1'823'177.03</i>	<i>1'625'199.02</i>	<i>1'827'150.00</i>	<i>1'735'050.00</i>	<i>1'849'900.00</i>	<i>1'873'500.00</i>	<i>10'733'976.05</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>0.00</i>	<i>104'471.76</i>	<i>-93'524.84</i>	<i>-98'220.00</i>	<i>-142'950.00</i>	<i>-99'100.00</i>	<i>-98'900.00</i>	<i>-428'223.08</i>	
34 Finanzaufwand	0.00	9'736.65	2'504.41	17'800.00	17'800.00	18'300.00	18'900.00	85'041.06	
44 Finanzertrag	0.00	127'156.68	134'972.57	116'800.00	161'680.00	117'100.00	117'400.00	775'109.25	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>117'420.03</i>	<i>132'468.16</i>	<i>99'000.00</i>	<i>143'880.00</i>	<i>98'800.00</i>	<i>98'500.00</i>	<i>690'068.19</i>	
Operatives Ergebnis	0.00	221'891.79	38'943.32	780.00	930.00	-300.00	-400.00	261'845.11	
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00	221'891.79	38'943.32	780.00	930.00	-300.00	-400.00	261'845.11
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	2'500.00	0.00	6'000.00	8'500.00	6'000.00	6'000.00	29'000.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	2'500.00	0.00	6'000.00	8'500.00	6'000.00	6'000.00	29'000.00	
Total Aufwand	0.00	1'730'941.92	1'721'228.27	1'949'170.00	1'904'300.00	1'973'300.00	1'997'300.00	11'276'240.19	
Total Ertrag	0.00	1'952'833.71	1'760'171.59	1'949'950.00	1'905'230.00	1'973'000.00	1'996'900.00	11'538'085.30	

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	704'150.00	732'100.00	648'865.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	705'700.00	714'200.00	597'677.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'400.00	49'000.00	61'060.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	358'750.00	370'070.00	346'488.25
37 Durchlaufende Beiträge	60'000.00	60'000.00	64'632.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'878'000.00</i>	<i>1'925'370.00</i>	<i>1'718'723.86</i>
40 Fiskalertrag	1'242'000.00	1'342'900.00	1'236'577.97
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	87'600.00	84'500.00	95'686.95
43 Verschiedene Erträge	5'700.00	5'500.00	6'782.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'500.00	6'000.00	0.00
46 Transferertrag	331'250.00	328'250.00	221'519.20
47 Durchlaufende Beiträge	60'000.00	60'000.00	64'632.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'735'050.00</i>	<i>1'827'150.00</i>	<i>1'625'199.02</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-142'950.00	-98'220.00	-93'524.84
34 Finanzaufwand	17'800.00	17'800.00	2'504.41
44 Finanzertrag	161'680.00	116'800.00	134'972.57
Ergebnis aus Finanzierung	143'880.00	99'000.00	132'468.16
Operatives Ergebnis	930.00	780.00	38'943.32
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	930.00	780.00
		38'943.32	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	8'500.00	6'000.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	8'500.00	6'000.00	0.00
Total Aufwand	1'904'300.00	1'949'170.00	1'721'228.27
Total Ertrag	1'905'230.00	1'949'950.00	1'760'171.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	170'000.00	91'000.00	0.00
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		170'000.00	91'000.00	0.00
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		170'000.00	91'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-170'000.00	-91'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen 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 Beschluss der Steuerungsgruppe vom 13.07.2021 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

35

Kirche Kurz und bündig

Etwas tiefere Ausgaben sowie höhere Einnahmen führen im Bereich Kirche zu einem um ca. CHF 83'000.- besseren Ergebnis. Insbesondere die Personal- und Sachaufwände konnten reduziert werden. Hinzu kommen die steigenden Mieteinnahmen für die Pfarrhäuser.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3500.3000.00	116'000.00	136'000.00	-20'000.00	Der Betrag ist nicht ganz korrekt, da Teuerungsausgleich und separate Entschädigung von Sitzungsgeldern der Kirchenpflege
3500.3010.00	107'000.00	100'000.00	7'000.00	Es wurden die aktuellen Löhne inkl. Teuerung berücksichtigt.
3500.3170.00	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	Es ist mit tieferen Spesen für die Pfarrer zu rechnen.
3501.3010.00	83'000.00	90'000.00	-7'000.00	Es wird mit tieferen Lohnkosten bei den Organist/innen gerechnet.
3501.3199.00	17'700.00	25'000.00	-7'300.00	Tiefere Ausgaben für besondere Gottesdienste.
3502.3171.00	65'000.00	60'000.00	5'000.00	Höhere Ausgaben für Seniorenausflüge und -ferien.
3506.3010.00	106'000.00	112'000.00	-6'000.00	Aufgrund weniger Gottesdienste ist mit tieferem Personalaufwand für die Sigristen zu rechnen.
3506.3134.00	25'600.00	16'700.00	8'900.00	Die Sachversicherungsprämien wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
3506.3144.01	90'500.00	84'000.00	6'500.00	Die Unterhaltskosten an den Kirchen wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
3506.3144.02	15'000.00	36'800.00	-21'800.00	Die Unterhaltskosten für das Pfarrhaus Trüllikon sind in der Investitionsrechnung.
3506.3144.04	23'000.00	16'000.00	7'000.00	Beim Pfarrhaus Trüllikon ist der Sitzplatz zu sanieren.
3506.4470.00	86'280.00	'0.00	86'280.00	Die Pfarrhäuser in Benken, Ossingen und Trüllikon sind fremdvermietet.
3506.4471.00	20'400.00	59'400.00	-39'000.00	Aktuell wird nur noch das Pfarrhaus in Marthalen vom Pfarrer selbst genutzt.

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Für die Steuereinnahmen wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Aufgrund dieser Schätzung wurde der Zentralkassenbeitrag berechnet.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100	1'239'500.00	1'340'900.00	-101'400.00	Für die Steuererträge wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen.
9300.3636.10	274'450.00	288'050.00	-13'600.00	Sinkende Steuereinnahmen führen zu einem tieferen Zentralkassenbeitrag.
9300.4621.50	331'000.00	328'000.00	3'000.00	Der Finanzausgleich wurde aufgrund des Ergebnisses des Budgets 2025 berücksichtigt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Kirchen							
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	522'350.00	2'000.00	540'800.00	0.00	513'242.05	1'348.35
3501	Gottesdienst	173'500.00	8'000.00	193'900.00	6'800.00	161'063.52	6'797.65
3502	Diakonie und Seelsorge	184'350.00	60'000.00	175'420.00	59'900.00	126'890.65	55'582.70
3503	Bildung und Spiritualität	208'000.00	25'000.00	208'600.00	25'000.00	173'070.19	30'387.25
3504	Kultur	42'850.00	3'000.00	40'900.00	500.00	35'587.00	1'010.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	409'900.00	140'380.00	415'600.00	97'300.00	377'101.52	117'310.40
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'500.00	1'242'000.00	2'000.00	1'342'900.00	3'245.95	1'236'577.97
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	274'450.00	331'000.00	288'050.00	328'000.00	264'150.10	221'357.00
9610	Zinsen	1'100.00	2'500.00	1'100.00	2'500.00	1'344.94	2'311.57
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'800.00	22'600.00	16'800.00	20'800.00	900.35	22'694.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	250.00	0.00	250.00	0.00	162.20
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	64'632.00	64'632.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	8'500.00	8'500.00	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		1'904'300.00	1'905'230.00	1'949'170.00	1'949'950.00	1'721'228.27	1'760'171.59
Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss		930.00		780.00		38'943.32	
Total		1'905'230.00	1'905'230.00	1'949'950.00	1'949'950.00	1'760'171.59	1'760'171.59

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'540'950.00	238'380.00	1'575'220.00	189'500.00	1'386'954.93	212'436.35
	Nettoergebnis		1'302'570.00		1'385'720.00		1'174'518.58
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	522'350.00	2'000.00	540'800.00	0.00	513'242.05	1'348.35
	Nettoergebnis		520'350.00		540'800.00		511'893.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	116'000.00		136'000.00		105'104.00	
3010.00	Löhne	107'000.00		100'000.00		127'067.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		13'000.00		11'811.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		5'700.00		5'383.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'900.00		1'452.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		2'400.00		1'994.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		300.00		336.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		17'000.00		9'317.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'000.00		26'000.00		16'029.80	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		5'406.61	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		11'839.05	
3102.03	Mitteilungsblatt	61'000.00		61'000.00		54'864.05	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		197.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		2'198.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		4'012.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		16'167.98	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	49'000.00		49'000.00		34'714.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'494.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt von Software	12'000.00		11'800.00		21'881.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00		25'000.00		25'554.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		1'000.00		2'261.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		15'000.00		12'473.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00		0.00		19.75	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.00		0.00		500.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	100.00		100.00		115.75	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug	40'000.00		40'000.00		40'196.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		845.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		0.00		1'347.05
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		1.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	173'500.00	8'000.00	193'900.00	6'800.00	161'063.52	6'797.65
	Nettoergebnis		165'500.00		187'100.00		154'265.87
3010.00	Löhne	83'000.00		90'000.00		75'698.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		5'200.00		3'209.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		6'600.00		3'570.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		301.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		800.00		528.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		177.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		3'029.60	
3100.00	Büromaterial	800.00		400.00		457.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		300.00		1'516.60	
3104.00	Lehrmittel	100.00		100.00		0.00	
3105.00	Lebensmittel	21'000.00		21'000.00		21'428.69	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	800.00		800.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		27'651.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		3'000.00		4'027.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800.00		7'500.00		1'796.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	17'700.00		25'000.00		17'672.27	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		400.00		0.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		0.00		891.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'800.00		6'800.00		5'905.95
4390.00	Übriger Ertrag		200.00		0.00		0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	184'350.00	60'000.00	175'420.00	59'900.00	126'890.65	55'582.70
	Nettoergebnis		124'350.00		115'520.00		71'307.95
3010.00	Löhne	50'000.00		49'000.00		12'423.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'400.00		577.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700.00		0.00		640.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		300.00		80.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		97.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		26.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		90.00	
3100.00	Büromaterial	650.00		400.00		0.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		192.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	10'000.00		10'000.00		7'241.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		200.00		498.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		4'279.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		33.30	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	65'000.00		60'000.00		60'217.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		6'000.00		3'884.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000.00		36'520.00		36'606.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		49'000.00		48'900.00		51'271.80
4390.00	Übriger Ertrag		5'000.00		5'000.00		4'310.90
4980.00	Interne Übertragungen		6'000.00		6'000.00		0.00
3503	Bildung und Spiritualität	208'000.00	25'000.00	208'600.00	25'000.00	173'070.19	30'387.25
	Nettoergebnis		183'000.00		183'600.00		142'682.94
3010.00	Löhne	93'000.00		92'500.00		96'363.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		4'500.00		5'023.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		5'400.00		5'800.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'551.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		800.00		828.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		213.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'433.10	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		700.00		1'840.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00		173.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'300.00		1'125.60	
3104.00	Lehrmittel	8'000.00		12'000.00		6'295.60	
3105.00	Lebensmittel	8'300.00		8'300.00		4'162.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		760.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		1'500.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'500.00		3'624.40	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	65'000.00		65'000.00		39'496.04	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		955.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		2'400.00		3'423.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		29'126.55
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		1'260.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	42'850.00	3'000.00	40'900.00	500.00	35'587.00	1'010.00
	Nettoergebnis		39'850.00		40'400.00		34'577.00
3010.00	Löhne	28'300.00		28'500.00		26'885.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		2'000.00		1'763.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'200.00		2'408.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		79.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		290.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		73.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		500.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'992.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		943.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		2'500.00		1'150.00	
4390.00	Übriger Ertrag		500.00		500.00		1'010.00
4980.00	Interne Übertragungen		2'500.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	409'900.00	140'380.00	415'600.00	97'300.00	377'101.52	117'310.40
	Nettoergebnis		269'520.00		318'300.00		259'791.12
3010.00	Löhne	106'000.00		112'000.00		116'852.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		7'800.00		4'468.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'500.00		4'293.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		600.00		484.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		1'200.00		744.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		309.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'200.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		49.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'100.00		5'100.00		4'170.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		5'000.00		4'759.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000.00		46'500.00		44'110.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'100.00		21'100.00		16'503.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		5'737.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'600.00		16'700.00		21'745.10	
3144.01	Unterhalt Kirche	90'500.00		84'000.00		50'563.35	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus	15'000.00		36'800.00		2'611.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	23'000.00		16'000.00		28'592.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		1'000.00		6'249.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00		0.00		498.00	
3160.03	Mieten Parkplätze	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		760.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'336.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'600.00		33'200.00		45'300.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'800.00		15'800.00		15'760.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'800.00		3'800.00		7'143.90
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		200.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		86'280.00		0.00		31'500.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		59'400.00		40'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'200.00		7'400.00		10'970.79
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		23'700.00		26'700.00		26'695.71
9	FINANZEN UND STEUERN	355'780.00	1'658'350.00	368'730.00	1'754'450.00	373'216.66	1'547'735.24
	Nettoergebnis	1'302'570.00		1'385'720.00		1'174'518.58	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'500.00	1'242'000.00	2'000.00	1'342'900.00	3'245.95	1'236'577.97
	Nettoergebnis	1'239'500.00		1'340'900.00		1'233'332.02	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		2'000.00		3'245.95	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		858'300.00		990'000.00		885'564.57
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		85'900.00		80'000.00		85'407.42
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		593.18
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'500.00		12'500.00		4'709.25
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-27'500.00		-43'900.00		-28'596.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		155'400.00		177'000.00		140'917.58
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		14'500.00		51'252.03
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		420.77
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'500.00		3'700.00		10'179.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'500.00		-9'000.00		-11'031.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'000.00		2'500.00		5'069.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		114'600.00		90'000.00		73'996.07
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'000.00		15'000.00		10'476.99
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		0.00		97.98
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'000.00		4'500.00		631.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000.00		-4'100.00		-1'555.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12'700.00		10'000.00		8'957.48
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		500.00		-110.84
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00		2.04
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		300.00		700.00		113.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-700.00		-1'000.00		-516.40
9300	Finanz- und Lastenausgleich	274'450.00	331'000.00	288'050.00	328'000.00	264'150.10	221'357.00
	Nettoergebnis	56'550.00		39'950.00		-42'793.10	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	274'450.00		288'050.00		264'150.10	
4621.50	Finanzausgleichsbeiträge		331'000.00		328'000.00		220'000.00
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		0.00		0.00		1'357.00
9610	Zinsen	1'100.00	2'500.00	1'100.00	2'500.00	1'344.94	2'311.57
	Nettoergebnis	1'400.00		1'400.00		966.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		240.88	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000.00		1'000.00		1'104.06	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'500.00		2'500.00		2'311.57
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'800.00	22'600.00	16'800.00	20'800.00	900.35	22'694.50
	Nettoergebnis	5'800.00		4'000.00		21'794.15	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00		10'000.00		0.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien im FV	2'000.00		2'000.00		0.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	4'500.00		4'500.00		900.35	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		0.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000.00		20'000.00		20'040.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'600.00		800.00		2'654.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	250.00	0.00	250.00	0.00	162.20
	Nettoergebnis	250.00		250.00		162.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		250.00		250.00		162.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	64'632.00	64'632.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge	60'000.00		60'000.00		64'632.00	
4707.00	Durchlaufende Beiträge		60'000.00		60'000.00		64'632.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	8'500.00	8'500.00	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3980.00	Interne Übertragungen	8'500.00		6'000.00		0.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		8'500.00		6'000.00		0.00
9999	Abschluss	930.00	0.00	780.00	0.00	38'943.32	0.00
	Nettoergebnis	-930.00		-780.00		-38'943.32	
9000.00	Ertragsüberschuss	930.00		780.00		38'943.32	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
	Total Aufwand	1'896'730.00		1'943'950.00		1'760'171.59	
	Total Ertrag		1'896'730.00		1'943'950.00		1'760'171.59

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
 Kurz und bündig

Es werden Investitionen in das Pfarrhaus Trüllikon vorgenommen.

Konto

Budget 2025

3506.5040.00
 3506.5040.00

90'000.00
 80'000.00

In Trüllikon wird die Heizung beim Pfarrhaus mit einer Erdsondenwärmepumpe ersetzt.
 In Trüllikon werden zwei Wohnungen realisiert. Ein Teil der Gesamtkosten von CHF 116'500.- wird bereits im Jahr 2024 ausgeführt.

96

Finanzvermögen
 Kurz und bündig

keine Investitionen geplant

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	170'000.00	0.00	91'000.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		170'000.00	0.00	91'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			170'000.00		91'000.00		0.00
Total		170'000.00	170'000.00	91'000.00	91'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	170'000.00	0.00	91'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	170'000.00	0.00	91'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	0.00		0.00		0.00	
5040.00	Hochbauten	170'000.00		91'000.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	170'000.00	0.00	91'000.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	170'000.00	0.00	91'000.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		170'000.00		91'000.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.30	0.00	0.00	0.00
		3300.40	33'600.00	33'200.00	45'300.00
		3300.60	15'800.00	15'800.00	15'760.70
Total			49'400.00	49'000.00	61'060.70
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	49'400.00	49'000.00	0.00
	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			49'400.00	49'000.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	3'390	3'450	3'365		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	k.a.	2'780	k.a.		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	25%	48%	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-76%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-278	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar