

Reformierte Kirchgemeinde Glattfelden

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	4. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	7. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	8. Dezember 2024
Veröffentlichung Homepage	10. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG
 Lintheschergasse 21
 8001 Zürich

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Isabelle Acklin

Rechnungsführung
 Telefon
 E-Mail

Heiko Gembrys
 044 215 48 88
 heiko.gembrys@swissplan.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

1. Genehmigung des Budgets 2025 und Festlegung des Steuerfusses

Der Aufwand in der laufenden Rechnung beträgt CHF 652'811.00 und der Ertrag CHF 610'616.00. Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 42'195.00. Es sind weder Investitionen im Verwaltungsvermögen noch im Finanzvermögen geplant.

a. **Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Die Wirtschaftslage bleibt stabil. Die Einkommens- und Vermögenssteuererträge der natürlichen Personen werden leicht höher wie im Vorjahr erwartet, dafür leicht tiefere Steuererträge bei den juristischen Personen. Zudem ist die Mitgliederentwicklung schwierig abzuschätzen.

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

Wir sind in der Lage unsere Aufgaben zu erfüllen. Es werden keine Gemeindeaufgaben an andere Gemeinden oder Zweckverbände abgetreten.

c. **Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Insbesondere bei den Liegenschaften werden im Rechnungsjahr 2025 dringende Sanierungen und Ersatzbeschaffungen notwendig. Siehe hierzu die Begründung zu den grösseren Abweichungen zum Vorjahresbudget in den detaillierten Unterlagen.

d. **Begründung des Antrages zum Steuerfuss**

Mit dem gewählten Steuerfuss von 14% können die Kosten der Kirchgemeinde gedeckt werden. Trotzdem wird im Rechnungsjahr 2025 mit einem Aufwandüberschuss gerechnet.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Glattfelden am 7. Oktober 2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	652'811.00
	Gesamtertrag	Fr.	610'616.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-42'195.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Glattfelden zu genehmigen

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	3'692'900.00	
Steuerfuss		14%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-559'195.00
	Steuerertrag	Fr.	517'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-42'195.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8192 Glattfelden, 07.10.2024
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in



Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Glattfelden in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 7. Oktober 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	652'811.00
	Gesamtertrag	Fr.	610'616.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-42'195.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 **Antrag zum Steuerfuss**

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'692'900.00
Steuerfuss			14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-559'195.00
	Steuerertrag	Fr.	517'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-42'195.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Glattfelden entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8192 Glattfelden, 10.10.2024
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in

Aktuar/in

aktuar

an RSTH -

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Glattfelden am 8. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	652'811.00
	Gesamtertrag	Fr.	610'616.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-42'195.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	3'692'900.00	
Steuerfuss		14%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-559'195.00
	Steuerertrag	Fr.	517'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-42'195.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8192 Glattfelden, 08.12.2024
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in



Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen



Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		652'811.00	609'538.15
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		93'616.00	101'616.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-559'195.00	-507'922.15
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'692'900.00	3'635'700.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	400'000.00	396'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	48'000.00	42'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	62'000.00	63'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'000.00	8'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	517'000.00	509'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			517'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'077.85
		-42'195.00	

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2025
+ Ertragsüberschuss		0.00
- Aufwandüberschuss		42'195.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		0.00
- Ertrag aus Aufwertungen		0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital		0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		0.00
Selbstfinanzierung		-42'195.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-42'195.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		k.A.

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.

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	228'703.16	253'561.72	271'035.20	291'420.00	297'775.00	301'943.85	305'567.18	1'950'006.11
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'050.72	177'911.73	146'801.20	152'700.00	189'390.00	162'041.46	163'985.96	1'108'881.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	201.20	202.41	603.61
36	Transferaufwand	159'684.00	140'336.38	151'725.10	141'818.15	142'746.00	142'746.00	142'746.00	1'021'801.63
37	Durchlaufende Beiträge	16'439.25	24'703.60	20'390.75	23'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00	150'533.60
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>520'877.13</i>	<i>596'603.43</i>	<i>589'952.25</i>	<i>608'938.15</i>	<i>652'111.00</i>	<i>628'932.51</i>	<i>634'501.54</i>	<i>4'231'916.01</i>
40	Fiskalertrag	633'448.05	543'197.70	571'147.58	539'800.00	542'700.00	542'700.00	542'700.00	3'915'693.33
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10'449.15	10'937.15	11'765.00	10'550.00	10'450.00	10'596.30	10'723.46	75'471.06
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	2'348.55	0.00	0.00	0.00	0.00	2'348.55
46	Transferertrag	2'715.30	2'819.65	2'775.05	2'766.00	2'666.00	2'666.00	2'666.00	19'074.00
47	Durchlaufende Beiträge	16'439.25	24'703.60	20'390.75	23'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00	150'533.60
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>663'051.75</i>	<i>581'658.10</i>	<i>608'426.93</i>	<i>576'116.00</i>	<i>577'816.00</i>	<i>577'962.30</i>	<i>578'089.46</i>	<i>4'163'120.54</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>142'174.62</i>	<i>-14'945.33</i>	<i>18'474.68</i>	<i>-32'822.15</i>	<i>-74'295.00</i>	<i>-50'970.21</i>	<i>-56'412.09</i>	<i>-68'795.48</i>
34	Finanzaufwand	546.70	473.70	399.15	600.00	500.00	500.00	500.00	3'519.55
44	Finanzertrag	16'833.29	29'097.35	32'629.78	34'500.00	32'600.00	32'600.00	32'600.00	210'860.42
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>16'286.59</i>	<i>28'623.65</i>	<i>32'230.63</i>	<i>33'900.00</i>	<i>32'100.00</i>	<i>32'100.00</i>	<i>32'100.00</i>	<i>207'340.87</i>
	Operatives Ergebnis	158'461.21	13'678.32	50'705.31	1'077.85	-42'195.00	-18'870.21	-24'312.09	138'545.39
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	158'461.21	13'678.32	50'705.31	1'077.85	-42'195.00	-18'870.21	-24'312.09	138'545.39
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	200.00
	Total Aufwand	521'423.83	597'077.13	590'351.40	609'538.15	652'811.00	629'432.51	635'001.54	4'235'635.56
	Total Ertrag	679'885.04	610'755.45	641'056.71	610'616.00	610'616.00	610'562.30	610'689.46	4'374'180.96

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	297'775.00	291'420.00	271'035.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	189'390.00	152'700.00	146'801.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	142'746.00	141'818.15	151'725.10
37 Durchlaufende Beiträge	22'000.00	23'000.00	20'390.75
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>652'111.00</i>	<i>608'938.15</i>	<i>589'952.25</i>
40 Fiskalertrag	542'700.00	539'800.00	571'147.58
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	10'450.00	10'550.00	11'765.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	2'348.55
46 Transferertrag	2'666.00	2'766.00	2'775.05
47 Durchlaufende Beiträge	22'000.00	23'000.00	20'390.75
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>577'816.00</i>	<i>576'116.00</i>	<i>608'426.93</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-74'295.00</i>	<i>-32'822.15</i>	<i>18'474.68</i>
34 Finanzaufwand	500.00	600.00	399.15
44 Finanzertrag	32'600.00	34'500.00	32'629.78
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>32'100.00</i>	<i>33'900.00</i>	<i>32'230.63</i>
Operatives Ergebnis	-42'195.00	1'077.85	50'705.31
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 (-)	1'077.85	50'705.31
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	200.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	200.00	0.00	0.00
Total Aufwand	652'811.00	609'538.15	590'351.40
Total Ertrag	610'616.00	610'616.00	641'056.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

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 wurde durch die Kirchenpflege festgelegt und beträgt für das Budget 2025 0.75 % (Vorjahr 0 %). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

35

Kirche

Kurz und bündig

Erläuterungen zu den Abweichungen ab CHF 1'000 gegenüber dem Budget 2024

Funktion / Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
Gemeindeaufbau und Leitung				
3500.3000.02	6'900.00	5'500.00	1'400.00	Anpassung an effektive Sitzungsdauer
3500.3099.00	7'000.00	8'200.00	-1'200.00	Anpassung geplante Mitarbeiteranlässe und Geschenke
3500.3110.00	3'500.00	0.00	3'500.00	Ersatzbeschaffung Drucker/Kopierer/Scanner
Bildung und Spiritualität				
3503.3010.01	38'100.00	36'500.00	1'600.00	Zusätzliche Unterstützung durch Klassenhilfe
Kirchliche Liegenschaften				
3506.3111.00	1'600.00	4'000.00	-2'400.00	Weniger hohe Anschaffungskosten von Apparaten und Maschinen
3506.3113.00	4'300.00	0.00	4'300.00	Ersatzbeschaffung elektronische Infrastruktur Kirche (Mikrofon, Beamer etc.)
3506.3119.00	4'000.00	0.00	4'000.00	Ersatzbeschaffung Holzhaus o.ä. beim Spielplatz
3506.3144.01	34'670.00	8'880.00	25'790.00	Zwingender Sanierungsbedarf insbesondere Aussenwände Pfarrhaus, Absturzsicherung Dach Kirche und Erneuerung Infrastruktur Licht in Kirche
3506.3144.02	12'500.00	7'700.00	4'800.00	Umgebungsarbeiten um Wassertrug im Kirchgarten für die Arbeitssicherheit Sigrist und Sunflower Team

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Erläuterungen zu den Abweichungen ab CHF 1'000 gegenüber dem Budget 2024

Funktion / Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.4000.00	400'000.00	396'000.00	4'000.00	höhere Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr erwartet
9100.4000.10	28'000.00	25'000.00	3'000.00	höhere Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre erwartet
9100.4001.00	48'000.00	42'000.00	6'000.00	höhere Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr erwartet
9100.4001.10	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	tiefere Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre erwartet
9100.4002.00	2'000.00	1'000.00	1'000.00	höhere Quellensteuern nat. Personen erwartet
9100.4010.00	62'000.00	63'000.00	-1'000.00	tiefere Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr erwartet
9100.4010.10	0.00	4'000.00	-4'000.00	keine Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre erwartet
9100.4010.40	7'000.00	5'000.00	2'000.00	höhere aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern jur. Personen erwartet
9100.4010.50	-10'000.00	-5'000.00	-5'000.00	höhere passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern jur. Personen erwartet
9100.4011.00	7'000.00	8'000.00	-1'000.00	tiefere Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr erwartet
Zinsen				
9610.4402.00	3'800.00	5'700.00	-1'900.00	tiefere Zinsen
Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9950.3706.01	17'000.00	18'000.00	-1'000.00	weniger hohe Kollekten erwartet
9950.4707.01	17'000.00	18'000.00	-1'000.00	weniger hohe Ablieferung von Kollekten erwartet

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	163'141.00	0.00	160'049.00	0.00	159'114.73	105.00
3501 Gottesdienst	69'830.00	150.00	68'440.00	150.00	66'507.11	771.10
3502 Diakonie und Seelsorge	79'620.00	2'000.00	77'970.00	2'200.00	68'233.00	2'095.00
3503 Bildung und Spiritualität	59'560.00	0.00	58'050.00	0.00	45'498.60	500.00
3504 Kultur	18'410.00	8'300.00	18'380.00	8'200.00	17'394.15	8'193.90
3506 Kirchliche Liegenschaften	123'200.00	27'700.00	85'730.00	27'700.00	90'677.71	28'317.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-500.00	542'700.00	1'500.00	539'800.00	-3'130.65	571'147.58
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	116'450.00	2'666.00	115'619.15	2'666.00	122'732.00	2'666.00
9610 Zinsen	900.00	4'900.00	800.00	6'800.00	585.45	4'412.78
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	109.05
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	22'000.00	22'000.00	23'000.00	23'000.00	20'390.75	20'390.75
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	200.00	200.00	0.00	0.00	2'348.55	2'348.55
Total Aufwand / Ertrag	652'811.00	610'616.00	609'538.15	610'616.00	590'351.40	641'056.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		42'195.00	1'077.85		50'705.31	
Total	652'811.00	652'811.00	610'616.00	610'616.00	641'056.71	641'056.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal Reformierte Kirchgemeinde Glattfelden	652'811.00	652'811.00	610'616.00	610'616.00	641'056.71	641'056.71
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3 Kirche	513'761.00	38'150.00	468'619.00	38'250.00	447'425.30	39'982.00
Nettoergebnis		475'611.00		430'369.00		407'443.30
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	163'141.00	0.00	160'049.00	0.00	159'114.73	105.00
Nettoergebnis		163'141.00		160'049.00		159'009.73
3000.01 Entschädigung Kirchenpflege	29'400.00		29'400.00		29'400.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'900.00		5'500.00		7'195.70	
3000.03 Entschädigung RPK	1'400.00		1'400.00		1'100.00	
3000.04 Tag- und Sitzungsgelder RPK	950.00		700.00		943.80	
3000.05 Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	120.00		120.00		31.35	
3010.01 Löhne	24'250.00		23'850.00		23'828.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'050.00		3'950.00		3'985.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'075.00		3'000.00		2'846.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	320.00		300.00		299.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		260.00		653.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	680.00		650.00		645.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'000.00		8'200.00		5'857.95	
3100.00 Büromaterial	1'200.00		1'000.00		1'438.15	
3102.01 Drucksachen, Publikationen					2'479.05	
3102.03 Mitteilungsblatt	16'000.00		16'500.00		20'097.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'500.00		9'400.00		8'406.78	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500.00					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		400.00		296.18	
3118.00 Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'950.00		2'200.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'100.00		4'620.00		5'046.87	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	21'620.00		21'620.00		15'640.85	
3132.01 Honorar für die Revision	3'050.00		2'800.00		4'941.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'750.00		4'750.00		3'866.25	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		545.10	
3158.00 Unterhalt von Software	230.00		230.00		69.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		206.00	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	800.00		1'500.00		1'547.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					108.15	
3611.10 Entsch. an den Kanton Steuerbezug Quellensteuer					81.85	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	14'421.00		14'004.00		14'856.25	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'875.00		2'145.00		2'695.40	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen					5.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		550.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter						105.00
3501 Gottesdienst	69'830.00	150.00	68'440.00	150.00	66'507.11	771.10
Nettoergebnis		69'680.00		68'290.00		65'736.01
3010.01 Löhne	43'700.00		43'000.00		43'007.55	
3010.08 Dienstaltersgeschenk					712.60	
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000.00		1'500.00		1'123.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'980.00		2'950.00		2'812.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'550.00		6'420.00		6'173.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	560.00		540.00		549.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520.00		470.00		474.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'160.00		1'187.05	
3100.00 Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3101.11 Kirchenschmuck	1'800.00		2'400.00		1'435.65	
3102.02 Inserate					174.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		102.72	
3105.00 Lebensmittel	2'600.00		2'200.00		2'527.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	900.00		800.00		888.70	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	3'000.00		2'500.00		2'291.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	520.00					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'700.00		2'744.84	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		500.00		302.20	
4260.00 Rückerstattung Dritter		150.00		150.00		771.10
3502 Diakonie und Seelsorge	79'620.00	2'000.00	77'970.00	2'200.00	68'233.00	2'095.00
Nettoergebnis		77'620.00		75'770.00		66'138.00
3010.01 Löhne	47'450.00		46'630.00		44'352.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'220.00		3'160.00		2'820.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'620.00		4'500.00		3'939.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		590.00		552.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520.00		500.00		475.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'280.00		1'260.00		1'186.30	
3100.00 Büromaterial	300.00		500.00		279.57	
3102.02 Inserate	200.00		200.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	50.00				43.80	
3104.00 Lehrmittel	950.00		1'200.00		736.30	
3105.00 Lebensmittel	4'100.00		3'300.00		820.58	
3105.01 Lebensmittel Kochen+	1'500.00		1'500.00		1'532.20	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					1708.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	730.00		730.00		455.5	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	900.00		900.00		70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		128.60	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	4'500.00		4'300.00		2'356.70	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		275.25	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter		500.00		700.00		460.00
4260.01 Erlöse Gemeinsam Kochen+		1'500.00		1'500.00		1'635.00
3503 Bildung und Spiritualität	59'560.00	0.00	58'050.00	0.00	45'498.60	500.00
Nettoergebnis		59'560.00		58'050.00		44'998.60
3010.01 Löhne	38'100.00		36'500.00		31'092.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'480.00		1'990.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'380.00		2'587.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	570.00		440.00		381.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	420.00		400.00		336.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		980.00		844.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		450.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand					103.55	
3100.00 Büromaterial			500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		280.00		69.80	
3104.00 Lehrmittel	2'460.00		2'760.00		2'553.20	
3105.00 Lebensmittel	1'710.00		1'830.00		1'416.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	100.00		200.00		59.00	
3158.00 Unterhalt von Software	800.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		106.95	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	4'300.00		4'300.00		1'302.80	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00			
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	2'300.00		2'100.00		2'203.85	
4260.00 Rückerstattung Dritter						500.00
3504 Kultur	18'410.00	8'300.00	18'380.00	8'200.00	17'394.15	8'193.90
Nettoergebnis		10'110.00		10'180.00		9'200.25
3010.01 Löhne	14'700.00		14'450.00		14'425.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'050.00		1'000.00		923.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		180.00		93.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		160.00		156.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		390.00		388.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		25.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		300.00		45.70	
3105.00 Lebensmittel					30.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		806.25	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.					200.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		300.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter		8'300.00		8'200.00		8'193.90
3506 Kirchliche Liegenschaften	123'200.00	27'700.00	85'730.00	27'700.00	90'677.71	28'317.00
Nettoergebnis		95'500.00		58'030.00		62'360.71
3010.01 Löhne	35'000.00		34'350.00		26'687.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'400.00		1'531.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'110.00		2'050.00		1'558.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		380.00		282.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370.00		340.00		258.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950.00		930.00		734.65	
3099.00 Übriger Personalaufwand					30.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'222.80	
3105.00 Lebensmittel						
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		4'000.00		2'736.95	
3113.00 Anschaffung Hardware	4'300.00					
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	4'000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01 Wasser und Abwasser	1'500.00		1'500.00		1'242.05	
3120.02 Energie, Strom	11'000.00		11'000.00		11'799.70	
3120.03 Heizmaterial	6'000.00		6'000.00		6'615.90	
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren	1'000.00		1'000.00		744.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'350.00		3'150.00		3'147.25	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'670.00		8'880.00		26'135.85	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung Kirche, Pfarrhaus	12'500.00		7'700.00		4'845.45	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		250.00		743.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		361.06	
4260.00 Rückerstattung Dritter						100.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00		20'400.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		7'300.00		7'300.00		7'817.00
9 Finanzen und Steuern	139'050.00	614'661.00	141'997.00	572'366.00	193'631.41	601'074.71
Nettoergebnis	475'611.00		430'369.00		407'443.30	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-500.00	542'700.00	1'500.00	539'800.00	-3'130.65	571'147.58
Nettoergebnis	543'200.00		538'300.00		574'278.23	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'000.00				-2'452.00	
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	500.00		1'000.00		-678.10	
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen			500.00		-0.55	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		400'000.00		396'000.00		400'645.75
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		28'000.00		25'000.00		25'788.50
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		200.00		400.00		26.88
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		1'994.15
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'000.00		-6'000.00		-5'205.50
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		48'000.00		42'000.00		43'691.55
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'000.00		5'000.00		11'591.15
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100.00				70.42
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		820.20
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'600.00		-1'600.00		-1'566.45
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		2'000.00		1'000.00		3'437.80
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		62'000.00		63'000.00		63'890.45
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				4'000.00		7'972.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						2.38
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'000.00		5'000.00		7'295.40
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000.00		-5'000.00		
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'000.00		8'000.00		8'876.25
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						837.55
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		978.85
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'000.00		-4'000.00		
9300 Finanz- und Lastenausgleich	116'450.00	2'666.00	115'619.15	2'666.00	122'732.00	2'666.00
Nettoergebnis		113'784.00		112'953.15		120'066.00
3636.10 Zentralkassenbeitrag	116'450.00		115'619.15		122'732.00	
4636.01 Beiträge von der Zentralkasse		2'666.00		2'666.00		2'666.00
9610 Zinsen	900.00	4'900.00	800.00	6'800.00	585.45	4'412.78
Nettoergebnis	4'000.00		6'000.00		3'827.33	
3181.01 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern NP	200.00		200.00		186.15	
3181.02 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern JP					0.15	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	400.00		500.00		344.30	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100.00		100.00		54.85	
3940.00 Interne Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200.00					
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		949.65
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		100.00		100.00		77.30
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		3'800.00		5'700.00		3'385.83
9710 Rückverteilung aus CO2 Abgabe	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	109.05
Nettoergebnis	0.00		100.00		109.05	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe				100.00		109.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	22'000.00	22'000.00	23'000.00	23'000.00	20'390.75	20'390.75
 Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	5'000.00		5'000.00		4'975.90	
3706.01 Weiterleitung übrige Kollekten	17'000.00		18'000.00		15'414.85	
4707.00 Eingang angeordnete Kollekten		5'000.00		5'000.00		4'975.90
4707.01 Eingang übrige Kollekten		17'000.00		18'000.00		15'414.85
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	200.00	200.00	0.00	0.00	2'348.55	2'348.55
 Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	200.00					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00				2'348.55	
4390.00 Übriger Ertrag	0.00					
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	0.00					2'348.55
4940.00 Interne Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		200.00				
9999 Abschluss allgemeiner Haushalt	0.00	42'195.00	1'077.85	0.00	50'705.31	0.00
 Nettoergebnis	42'195.00			1'077.85		50'705.31
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	0.00		1'077.85		50'705.31	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		42'195.00		0.00		0.00
Gesamttotal	652'811.00	652'811.00	610'616.00	610'616.00	641'056.71	641'056.71

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen im Jahr 2025 geplant.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen im Jahr 2025 geplant.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	0.00	0.00	0.00
		3300.60	0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	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			0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Mitglieder	1'524	1567	1524		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'465	2'380	2'598		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/a	n/a	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*	-	-	-179%	< 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*	-	-	-670	< 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