

**Reformierte Kirchgemeinde
8157 Dielsdorf**

Budget 2025

204403_f

Ablieferung an Kirchenpflege	1. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	7. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	7. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Öffentliche Auflage zur Einsicht	3. November 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	4. Dezember 2024
Veröffentlichung nach Abnahme durch Kirchgemeindeversammlung	10. Dezember 2024

Kirchenpflege, Präsident

Romano Perotto

Kirchenpflegerin, Ressort Finanzen

Silvia Künz

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	3
2	Anträge und Beschlüsse	4 - 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
9	Erfolgsrechnung	17 - 24
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14	Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Kirchgemeinde Dielsdorf
Wehntalerstrasse 19
8157 Dielsdorf

Kirchenpflegerin, Ressort Finanzen Silvia Künz

Leiterin Finanzen: Silvia Künz
Telefon 079 394 61 48
E-Mail kuenzgloor@gmx.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,
- b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),
- c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Allgemeine Situation

Die abnehmende Zahl der Kirchgemeindemitglieder und der damit einhergehende Rückgang der Steuereinnahmen geben der Budgetierung einen festen Rahmen.

Überraschenderweise liess die wirtschaftliche Lage eine beschränkte Kompensation durch Mehreinnahmen über juristische Personen zu. Mit Vorsicht wird angenommen, dass diese Situation noch anhält. Oberstes Ziel ist nach wie vor ein gemäss den Vorgaben ausgeglichenes Budget, was mit dem vorliegenden Entwurf und Vorschlag erreicht ist.

Trotz abnehmender Zahl der Mitglieder steht der Abbau der bestehenden Angebote nicht zur Debatte. Um eine Kirchgemeinde mit möglichst breiter Altersspanne zu entwickeln und zu erhalten, sind weiterhin Anstrengungen und ein gut überlegter Ausbau von Gefässen und Angeboten unumgänglich.

In einigen Bereichen ist eine Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde Steinmaur/Neerach etabliert, Bestrebungen zur Schaffung weiterer Synergien sind im Gange.

Sozialdiakonie

Das Pensum für Diakonie wird mit nur ungefähr 10 Stellenprozenten ausgefüllt. Die Suche nach Möglichkeiten, die Stelle wieder mit 50% zu besetzen, läuft weiter. Die Erfüllung der Aufgaben und die Aufrechterhaltung der bestehenden Angebote ist gewährleistet, weil sich viele Gemeindemitglieder dazu bereit erklärt haben, nach Möglichkeit vormals durch den Sozialdiakon wahrgenommene Funktionen zu übernehmen, bis eine für uns passende, personelle Nachfolgelösung gefunden ist.

Diese Bereitschaft und die gezeigte Verbindlichkeit durch unsere Mitarbeiter und Freiwilligen ist sehr bemerkenswert und für die Gemeinde von grossem Wert.

Instandstellung des Glockenturms

Die ursprünglich im Vorjahr beabsichtigte, aber aus Gründen fehlender Ressourcen zur Projektführung zurückgestellte Revision und Instandstellung des Glockenturms einschliesslich Geläut wird nun im Voranschlag 2025 aufgenommen. Aufgrund des Zustandes der baulichen Substanz des Glockenstuhls sowie dem zunehmenden Verschleiss der Glocken drängt sich eine baldige Instandstellung auf. Dazu soll mit dem Ersatz der veralteten Antriebs- und Steuertechnik das Geläut und Stundenschlag ausreichend Spielraum und Anpassungsfähigkeit geschaffen werden, um bei möglichen neuen Anforderungen ohne erneute technische Nachrüstung adäquat reagieren zu können.

Anschluss ans Fernwärmenetz

Das bereits im Bau befindliche Fernwärmenetz bietet eine technisch und kostenmässig attraktive, der heutigen Klimaproblematik nachkommende Lösung. Die bestehende, nicht mehr zeitgemässe Pellet-Heizung soll durch eine umfassend nachhaltige, sichere Wärmeversorgung über den Fernwärmeverbund ersetzt werden.

Öffentlich Sichtbar

Um die Wahrnehmung der reformierten Kirche in Dielsdorf zu fördern, sollen vermehrt öffentlich sichtbare Auftritte selbstverständlich werden. Nebst den etablierten Konzerten in der Kirche ist die Teilnahme an geeigneten öffentlichen Anlässen in und um Dielsdorf anzustreben. Damit sollen die Angebote und Inhalte der ref. Kirche Dielsdorf einer breiten Bevölkerung transparent und erkennbar gemacht werden. Menschen, die der Kirche vielleicht skeptisch oder kritisch gegenüberstehen, wird damit eine niederschwellige Begegnung mit Menschen aus unserer offenen Kirche ermöglicht.

06.10.2024

Romano Perotto

Antrag der Kirchenpflege

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	733'589.00
	Gesamtertrag	Fr.	734'256.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	667.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	253'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	253'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'280'000.00
Steuerfuss			12%

2

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.

8157 Dielsdorf, 4. Dezember 2024

Kirchenpflege

Kirchenpflege, Präsident

Romano Perotto

Kirchenpflegerin, Ressort Finanzen

Silvia Künz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	733'589.00
	Gesamtertrag	Fr.	734'256.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	667.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	253'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	253'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'280'000.00
Steuerfuss			12%

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.
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 Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.

8157 Dielsdorf, 25. Oktober 2024
Rechnungsprüfungskommission:


Marco Stühlinger
Präsident


Martina Zollinger
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	733'589.00
	Gesamtertrag	Fr.	734'256.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	667.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	253'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	253'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'280'000.00
Steuerfuss			12%

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2

Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst, das Budget 2025 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den aktuellen Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags beizubehalten.

8157 Dielsdorf, 4. Dezember 2024

Kirchenpflege, Präsident

Romano Perotto

Kirchenpflegerin, Ressort Finanzen

Silvia Künz

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1	Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 667.00
	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 253'000.00
	Investitionsrechnung Finanzvermögen		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
	Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr. 6'280'000.00
	Steuerfuss			12%
2	<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr. -</i>
	<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr. -</i>
3			Gesamtaufwand	Fr. 733'589.00
			Gesamtertrag	Fr. 734'256.00
			Ertragsüberschuss	Fr. 667.00
	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 253'000.00
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 253'000.00
	Investitionsrechnung Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
			Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
	Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr. 6'280'000.00
	Steuerfuss			12%
	Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.			
	Der Steuerfuss der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2025 wird auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.			

8157 Dielsdorf, 4. Dezember 2024
Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

Kirchenpflegerpräsident
Romano Perotto

Kirchenpflegerin, Ressort Finanzen
Silvia Künz

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss

Budget	Budget
2025	2024

Steuerbedarf

Gesamtaufwand	733'589.00	724'789.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	146'016.00	153'016.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-587'573.00	-571'773.00

Steuerertrag und Steuerfuss

Budget	Budget
2025	2024

Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'280'000.00	6'180'000.00
--	---------------------	---------------------

Steuerfuss	12%	12%
-------------------	------------	------------

Zusammensetzung Steuerertrag:

4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	372'000.00	378'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	69'600.00	66'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	129'720.00	124'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'920.00	15'800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	588'240.00	583'800.00

Steuerertrag Rechnungsjahr	588'240.00	583'800.00
-----------------------------------	-------------------	-------------------

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	667.00	12'027.00
---------------------------------------	---	---------------	------------------

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2025	Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	667.00	12'027.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	667.00	12'027.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	0.00	0.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	253'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	667.00	12'027.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	#DIV/0!

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.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	268'125.90	275'070.15	256'515.10	254'500.00	250'700.00	260'000.00	260'000.00	1'824'911.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	169'596.17	228'734.20	167'674.72	228'460.00	229'360.00	215'000.00	220'000.00	1'458'825.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	18'550.00	18'550.00	18'550.00	79'250.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'713.80	3'902.20	490.50	0.00	0.00	0.00	0.00	8'106.50
36	Transferaufwand	214'131.15	231'310.55	229'774.46	219'129.00	218'179.00	220'000.00	220'000.00	1'552'524.16
37	Durchlaufende Beiträge	16'044.95	20'945.65	17'303.05	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	118'293.65
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>677'511.97</i>	<i>765'862.75</i>	<i>677'657.83</i>	<i>723'989.00</i>	<i>732'789.00</i>	<i>729'550.00</i>	<i>734'550.00</i>	<i>5'041'910.55</i>
40	Fiskalertrag	658'044.82	706'400.90	713'054.90	683'800.00	681'440.00	680'000.00	680'000.00	4'802'740.62
41	Regalien und Konzessionen	0.00	-	0.00			0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	7'410.65	7'031.00	10'396.85	5'100.00	4'400.00	7'000.00	7'000.00	48'338.50
43	Verschiedene Erträge	3'910.80	4'198.80	490.50	0.00	0.00	0.00	0.00	8'600.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'084.80	1'347.25	1'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'632.05
46	Transferertrag	9'392.00	10'593.80	10'552.60	0.00	0.00	0.00	0.00	30'538.40
47	Durchlaufende Beiträge	16'044.95	20'945.65	17'303.05	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	118'293.65
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>696'888.02</i>	<i>750'517.40</i>	<i>752'997.90</i>	<i>704'900.00</i>	<i>701'840.00</i>	<i>703'000.00</i>	<i>703'000.00</i>	<i>5'013'143.32</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	19'376.05	-15'345.35	75'340.07	-19'089.00	-30'949.00	-26'550.00	-31'550.00	-28'767.23
34	Finanzaufwand	578.50	611.20	544.10	800.00	800.00	1'000.00	1'000.00	5'333.80
44	Finanzertrag	31'246.05	38'569.14	27'529.24	31'916.00	32'416.00	34'000.00	34'000.00	229'676.43
	Ergebnis aus Finanzierung	30'667.55	37'957.94	26'985.14	31'116.00	31'616.00	33'000.00	33'000.00	224'342.63
	Operatives Ergebnis	50'043.60	22'612.59	102'325.21	12'027.00	667.00	6'450.00	1'450.00	195'575.40
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	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
	Ausserordentliches Ergebnis	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung								
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	50'043.60	22'612.59	102'325.21	12'027.00	667.00	6'450.00	1'450.00	195'575.40
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	678'090.47	766'473.95	678'201.93	724'789.00	733'589.00	730'550.00	735'550.00	5'047'244.35
	Total Ertrag	728'134.07	789'086.54	780'527.14	736'816.00	734'256.00	737'000.00	737'000.00	5'242'819.75

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	250'700.00	254'500.00	256'515.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	229'360.00	228'460.00	167'674.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'550.00	5'900.00	5'900.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	490.50
36	Transferaufwand	218'179.00	219'129.00	229'774.46
37	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	17'303.05
	Total betrieblicher Aufwand	732'789.00	723'989.00	677'657.83
40	Fiskalertrag	681'440.00	683'800.00	713'054.90
41	Regalien und Konzessionen			-
42	Entgelte	4'400.00	5'100.00	10'396.85
43	Verschiedene Erträge	-	-	490.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	1'200.00
46	Transferertrag	-	-	10'552.60
47	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	17'303.05
	Total Betrieblicher Ertrag	701'840.00	704'900.00	752'997.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-30'949.00	-19'089.00	75'340.07
34	Finanzaufwand	800.00	800.00	544.10
44	Finanzertrag	32'416.00	31'916.00	27'529.24
	Ergebnis aus Finanzierung	31'616.00	31'116.00	26'985.14
	Operatives Ergebnis	667.00	12'027.00	102'325.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	0.00	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	0.00	-
	Ausserordentliches Ergebnis	-	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	667.00	12'027.00	102'325.21
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-	0.00	-
49	Interne Verrechnungen: Ertrag (Korrektur)	-	-	-
	Total Aufwand	733'589.00	724'789.00	678'201.93
	Total Ertrag	734'256.00	736'816.00	780'527.14

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	253'000.00	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		253'000.00	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		253'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-253'000.00	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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

35

Interne Zinsen

Verzinst werden a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

Kirche

Generelle Abweichungen siehe unten...

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kurzerklärung zu den Abweichungen von Budget 2024 und Budget 2025 (Minder- und Mehrkosten)	
Kostenstellen und Konten					
3500 Gemeindeaufbau und Leitung					
300000	40'000.00	46'000.00	-6'000.00	Entschädigungen Behörden	Vakanz in der Kirchenpflege
3501 Gottesdienst					
313000	4'000.00	4'500.00	-500.00	Dienstleistungen Dritter	Pfarrer Stellvertretung
3502 Diakonie und Seelsorge					
304000 - 305500	2'250.00	4'350.00	-2'100.00	Sozialleistungen	Abnahme der Sozialleistungen
3503 Bildung und Spiritualität					
301000	22'000.00	12'000.00	10'000.00	Löhne	Übernahme weitere Aufgaben Jegenddiakonie
317100	2'500.00	4'500.00	-2'000.00	Exkursionen, Reisen und Lager	Abnahme Konfirmandenlager
3504 Kultur					
310200	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	Drucksachen, Publikationen	Abnahme Allg. Werbeaufwand Flyer, Plakate
3506 Liegenschaften					
301000	31'000.00	36'000.00	-5'000.00	Löhne	Abnahme Lohnaufwand
314400	75'350.00	56'350.00	19'000.00	Baulicher Liegenschaftenunterhalt	Diverser Unterhalt + Fernwärmeprojekt
330040	18'550.00	5'900.00	12'650.00	Abschreibung Liegenschaften	Restaurierung Glockenturm Investition CHF 253'000

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	167'880.00	100.00	182'080.00	100.00	169'284.23	14.25
3501	Gottesdienst	94'110.00	1'000.00	94'210.00	1'000.00	99'689.70	2'088.00
3502	Diakonie und Seelsorge	35'750.00	0.00	38'850.00	0.00	50'597.56	2'400.00
3503	Bildung	51'250.00	3'300.00	48'550.00	4'000.00	44'126.55	3'784.05
3504	Kultur	20'100.00	0.00	23'400.00	0.00	17'826.19	745.55
3506	Kirchliche Liegenschaften	167'400.00	30'216.00	142'650.00	30'216.00	94'707.30	31'681.00
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000.00	681'440.00	2'000.00	683'800.00	1'134.25	713'054.90
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	178'199.00	0.00	176'149.00	0.00	181'165.60	10'426.00
9610	Zinsen	900.00	2'200.00	900.00	1'700.00	677.00	-2'786.76
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	17'303.05	17'303.05
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					1'690.50	1'690.50
Total Aufwand / Ertrag		733'589.00	734'256.00	724'789.00	736'816.00	678'201.93	780'527.14
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		667.00	0.00	12'027.00	0.00	102'325.21	0.00
Total		734'256.00	734'256.00	736'816.00	736'816.00	780'527.14	780'527.14

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	536'490.00	34'816.00	529'740.00	35'316.00	476'231.53	40'712.85
Nettoergebnis		501'874.00		494'424.00		435'518.68
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	167'880.00	100.00	182'080.00	100.00	169'284.23	14.25
Nettoergebnis		167'780.00		181'980.00		169'269.98
300000 Entschädigungen Kirchenpflege	47'500.00		53'500.00		46'600.00	
301000 Löhne	30'800.00		30'400.00		30'013.95	
301009 Erstattung von Löhnen						
303000 Temporäre Arbeitskräfte	-		-		-	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		3'473.80	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600.00		3'600.00		3'585.20	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		177.10	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		577.55	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		223.60	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		-	
309900 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'249.80	
310000 Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'490.40	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		-		-	
310200 Drucksachen, Publikationen	17'500.00		22'500.00		15'361.70	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		1'145.58	
311300 Anschaffung Hardware	500.00		500.00		-	
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'400.00		2'000.00		2'256.35	
313000 Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'400.00		2'250.95	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'600.00		21'400.00		24'384.10	
313400 Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'250.00	
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		3'000.00		1'597.95	
319900 Übriger Betriebsaufwand	400.00		700.00		52.25	
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	-		-		-	
361100 Entschädigung an Kanton und Konkordaten (Bezugsprovision)	100.00		100.00		111.85	
361200 Entschädigungen an Gemeinden	2'000.00		5'000.00		7'685.00	
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	22'000.00		22'000.00		16'404.50	
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	-		-		5'714.00	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	780.00		780.00		678.60	
426000 Rückerstattung Dritter						-
429000 Übrige Entgelte	-	100.00	-	100.00	-	14.25

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501 Gottesdienst	94'110.00	1'000.00	94'210.00	1'000.00	99'689.70	2'088.00
Nettoergebnis		93'110.00		93'210.00		97'601.70
301000 Löhne	52'000.00		51'100.00		50'599.25	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		600.00		600.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'300.00		3'286.70	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		6'300.00		6'440.30	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		107.90	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		545.50	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		266.50	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		308.25	
310000 Büromaterial	-		-		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'785.70	
310200 Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		16'225.35	
310400 Leihmittel	1'300.00		1'300.00		1'079.40	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		275.00	
313000 Dienstleistungen Dritter	8'200.00		9'500.00		9'809.85	
317000 Reisekosten und Spesen	6'360.00		6'360.00		6'360.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		-	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		-	
426000 Rückerstattung Dritter		1'000.00		1'000.00		2'088.00
3502 Diakonie und Seelsorge	35'750.00	-	38'850.00	-	50'597.56	2'400.00
Nettoergebnis		35'750.00		38'850.00		48'197.56
301000 Löhne	22'500.00		23'000.00		26'898.45	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	-		-		1'190.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		1'500.00		1'747.25	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		2'400.00		2'871.20	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		56.85	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		250.00		290.50	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		192.10	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	-		-		4'476.40	
309900 Übriger Personalaufwand	-		-		492.30	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-		500.00		-	
310400 Leihmittel	500.00		500.00		37.00	
310500 Lebensmittel	500.00		500.00		530.60	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		11'814.91	
426000 Rückerstattung Dritter		-		-		2'400.00

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503 Bildung und Spiritualität	51'250.00	3'300.00	48'550.00	4'000.00	44'126.55	3'784.05
Nettoergebnis		47'950.00		44'550.00		40'342.50
301000 Löhne	31'000.00		23'000.00		25'788.15	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'000.00		1'574.40	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		55.90	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		261.75	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	-		500.00		100.00	
310000 Büromaterial	500.00		500.00		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		-	
310200 Drucksachen, Publikationen	-		400.00		-	
310400 Lehrmittel	2'800.00		3'900.00		3'369.20	
310500 Lebensmittel	1'300.00		-		-	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		3'591.95	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'650.00		1'650.00		1'235.00	
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	11'800.00		17'000.00		8'150.20	
426000 Rückerstattungen Dritter		3'300.00		4'000.00	-	3'784.05
3504 Kultur	20'100.00	-	23'400.00	-	17'826.19	745.55
Nettoergebnis		20'100.00		23'400.00		17'080.64
310200 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		3'000.00		679.45	
310500 Lebensmittel	6'900.00		5'100.00		4'539.45	
313000 Dienstleistungen Dritter	7'200.00		10'300.00		7'607.29	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
426000 Rückerstattungen Dritter	-		-		-	745.55

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506 Kirchliche Liegenschaften	167'400.00	30'216.00	142'650.00	30'216.00	94'707.30	31'681.00
Nettoergebnis		137'184.00		112'434.00		63'026.30
301000 Löhne	31'000.00		36'000.00		34'723.80	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'300.00		2'239.40	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		3'800.00		3'765.20	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		289.75	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		372.35	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-		-		73.95	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'007.95	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		-	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		-	
312000 Wasser und Abwasser	31'000.00		33'000.00		18'960.75	
313400 Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'216.65	
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'350.00		56'350.00		24'157.50	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'550.00		5'900.00		5'900.00	
425000 Verkäufe	-		-		-	-
426000 Rückerstattungen Dritter	-		-		-	1'365.00
447001 Mietzinsen von Wohnungen		9'600.00		9'600.00	-	9'600.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00	-	20'400.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		216.00		216.00	-	316.00

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100 Steuern	2'000.00	681'440.00	2'000.00	683'800.00	1'134.25	713'054.90
Nettoergebnis		-679'440.00		-681'800.00		-711'920.65
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'000.00		2'000.00		-323.85	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-		-		1'458.10	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		372'000.00		378'000.00	-	382'183.65
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000.00		15'000.00	-	56'627.95
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500.00		700.00	-	198.44
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000.00		19'000.00	-	19'831.00
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-11'000.00		-14'000.00	-	-6'811.10
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		69'600.00		66'000.00	-	70'602.70
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	2'000.00	-	3'000.00	-	2'148.50
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-	200.00	-	300.00	-	156.31
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	6'000.00	-	6'000.00	-	6'111.90
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-4'000.00	-	-5'000.00	-	-1'957.95
400200 Quellensteuern natürliche Personen	-	5'000.00	-	4'000.00	-	5'787.95
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	129'720.00	-	124'000.00	-	133'702.25
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	20'000.00	-	25'000.00	-	7'080.25
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	30'000.00	-	50'000.00	-	11'093.90
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	-4'000.00	-	-8'000.00	-	-5'079.90
401060 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	-		-		-	-5.05
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	16'920.00	-	15'800.00	-	15'537.25
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	-	500.00	-		-	1'009.15
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	4'000.00	-	5'000.00	-	15'792.05
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	-1'000.00	-	-1'000.00	-	-954.35

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300 Finanzausgleich	178'199.00	-	176'149.00	-	181'165.60	10'426.00
						170'739.60
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge					2'024.00	
363610 Zentralkassenbeitrag	178'199.00		176'149.00		179'141.60	
462150 Steuerkraftausgleichsbeiträge						2'993.00
463601 Zentralkassenbeitrag						7'433.00
9610 Zinsen	900.00	2'200.00	900.00	1'700.00	677.00	-2'786.76
Nettoergebnis		-1'300.00		-800.00		3'463.76
318100 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	100.00		100.00		132.90	
340900 Uebrige Passivzinsen					40.65	
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	800.00		800.00		339.65	
349111 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					163.80	
440000 Zinsen auf flüssige Mittel						37.40
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'000.00		1'500.00	-	-3'250.16
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	-	-	-	-	-	226.00
440200 Zinsen Finanzanlagen	-	200.00	-	200.00	-	200.00
440900 Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-		-		-	
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-	-	-	-	-	126.60
Nettoergebnis		-		-		-126.60
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	-		-		-	126.60

Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950 Neutrale Aufwände und Erträge	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	17'303.05	17'303.05
Nettoergebnis		-		-		-
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	16'000.00		16'000.00		17'303.05	
439000 Uebrigter Ertrag						-
470701 Eingang übrige Kollekten	-	16'000.00	-	16'000.00	-	17'303.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	-	-	-	-	1'690.50	1'690.50
Nettoergebnis		-		-		-
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	-		-		490.50	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-		-		1'200.00	
439000 Übriger Ertrag	-		-		0.00	490.50
450200 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-		-		0.00	1'200.00
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-		-		0.00	0.00
999 Abschluss	733'589.00	734'256.00	724'789.00	736'816.00	678'201.93	780'527.14
Nettoergebnis	667.00		12'027.00		102'325.21	
389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag	-		-		-	
900000 Ertragsüberschuss	667.00		12'027.00		102'325.21	
900100 Aufwandüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2025

Konto

3506.5010.01

Budget 2025

253'000.00

Restaurierung Glockenjoche, Klangkonzeption und Automation_Restaurierung des Glockenstuhles

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2025

Konto

9630.7040.01

9630.7540.00

Budget 2025

0.00

0.00

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00		0.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	253'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben	253'000.00	0.00		0.00		0.00
501001	Renovation Glockenturm	253'000.00					
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	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		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
...	...	...	0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330040	18'550.00	5'900.00	5'900.00
	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			18'550.00	5'900.00	5'900.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	1'233	1233	1311		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'443	4'459	4'385		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung