



# KIRCHGEMEINDE WALKRINGEN

## **Berichterstattung Budget 2025**

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>3</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>3</b>
1.1	Allgemeines .....	3
1.2	Abschreibungen.....	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	3
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>4</b>
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung .....	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen .....	4
2.3	Investitionen.....	5
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>5</b>
3.1	Allgemeine Übersicht.....	5
3.2	Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde .....	6
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>7</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>7</b>
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>8</b>
6.1	Auswertung.....	8
6.2	Kommentar zur Auswertung .....	8
<b>7</b>	<b>Finanzplanung</b> .....	<b>8</b>
<b>8</b>	<b>Antrag des Kirchgemeinderates</b> .....	<b>9</b>
<b>9</b>	<b>Genehmigung Budget</b> .....	<b>10</b>
<b>10</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>11</b>
<b>11</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>20</b>

## Vorbericht Budget 2025

---

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Punkte im Budget 2025 sind:

- Im Jahr 2025 sind Investitionen im Betrag von CHF 75'000.00 geplant. Details zu den Investitionen sind im Kapitel 2 erläutert.
- Das Budget 2025 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 12'520.00 ab.

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

#### 1.2 Abschreibungen

**Bestehendes Verwaltungsvermögen** (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 402'438.25
wird innert	<b>10 Jahren</b>
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2028	
linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen <b>Abschreibungssatz</b> von	<b>10%</b>
oder	CHF 40'250.00

Folgende Überlegungen brachten den Kirchgemeinderat zur Überzeugung der Kirchgemeindeversammlung die Abschreibungsdauer von 10 Jahren zu beantragen:

- Mit der Abschreibungsdauer von 10 Jahren wird sich die Höhe der jährlichen Abschreibungen in etwa in der Höhe der bisherigen harmonisierten Abschreibungen von 10% befinden.
- Mit der Abschreibungsdauer von 10 Jahren ist die Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens ohne Risiko finanzierbar, das Verwaltungsvermögen wird aber trotzdem nicht unnötig lange als Altlast in die Zukunft getragen.

#### **Neues Verwaltungsvermögen**

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 75'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investition" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 12'520.000 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 38'080.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2023 um rund CHF 3'930.63 verbessert. In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals per 01.01.2024 von rund CHF 590'618.51 ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für das Budgetjahr für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2025 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

<b>Steueranlage:</b>	2025	2024	2023
von der einfachen Steuer	<b>0.276</b>	<b>0.276</b>	<b>0.276</b>

### 2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

#### **Entwicklung Personalaufwand, Sachgruppe 30**

Der Personalaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2024 auf CHF 183'050.00 (- CHF 1'530.00). Die tiefere Lohnbudgetierung ist unter anderem auf den Stellenwechsel im Sekretariat zurückzuführen.

#### **Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand, Sachgruppe 31**

Der Sachaufwand beträgt CHF 211'670.00, was, verglichen mit dem Budget 2024, einer Abnahme von CHF 5'600.00 entspricht. Viele Budgetpositionen verändern sich nur unwesentlich. Mit der geplanten Einführung des neuen Verwaltungsprogramms Kool erhöhen sich die Kosten für Informatik um rund CHF 10'000.00. Der bauliche Unterhalt im Sternenzentrum reduziert sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 14'000.00.

#### **Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand**

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt mit der neu geltenden linearen Abschreibungsmethode eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung. Nach HRM2 erfolgen die Abschreibungen aufgrund der effektiven Lebensdauer der Investitionen und nicht mehr, wie unter HRM1, über sämtliche Anlagekategorien mit einem einheitlichen Abschreibungssatz von 10 %.

Das nach der Umschlüsselung der Bilanz auf HRM2 am 1. Januar 2019 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 402'438.25 wird nach dem Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 05.11.2018 linear über die nächsten 10 Jahre abgeschrieben, was einen jährlichen Betrag von gerundet CHF 40'250.00 ergibt.

Die Abschreibungen nach Nutzungsdauer für 2025 belasten das Budget mit CHF 5'850.00. Die planmässigen Abschreibungen erhöhen sich um CHF 500.00 gegenüber dem Budget 2024.

### Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag natürliche Personen wird im Budgetjahr 2025 etwas tiefer mit CHF 357'000.00 eingesetzt. Der Steuerertrag juristische Personen ist mit CHF 30'000.00, um CHF 9'300.00 höher als im Vorjahr, veranschlagt. Gesamthaft erhöht sich der zu erwartende Steuerertrag damit um CHF 1'300.00.

### 2.3 Investitionen

Damit sind Investitionen gemeint, die den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Im Budgetjahr 2025 ist die Absturzversicherung rund um die Kirche vorgesehen.

## 3 Ergebnis

### 3.1 Allgemeine Übersicht

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Jahresergebnis	-12'520	-50'600	-16'450
Steuerertrag natürliche Personen	357'000	365'000	337'737
Steuerertrag juristische Personen	30'000	20'700	40'825
Nettoinvestitionen	75'000	120'000	8'412

## 3.2 Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde

## Erfolgsrechnung

		<b>Budget 2025</b>
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	525'070
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	448'700
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-76'370</b>
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	5'200
Finanzertrag (SG 44)	CHF	45'700
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>40'500</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-35'870</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	10'000
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	33'350
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>23'350</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-12'520</b>

## Investitionsrechnung

aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	75000.00
passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>75'000.00</b>

## Finanzierungsergebnis

		<b>Budget 2025</b>
<b>Selbstfinanzierung:</b>		
Ergebnis Gesamthaushalt	90 CHF	-12'520
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + CHF	46'100
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>33'580</b>
<b>Nettoinvestitionen:</b>		
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	75'000
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-41'420</b>
<b>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b>		

## 4 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung		Budget 2025	
Sachgruppengliederung ER		Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	540'270.00	
30	Personalaufwand	183'050.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	211'670.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46'100.00	
34	Finanzaufwand	5'200.00	
36	Transferaufwand	71'750.00	
37	Durchlaufende Beiträge	12'500.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	10'000.00	
4	Ertrag		527'750.00
40	Fiskalertrag		387'000.00
42	Entgelte		12'600.00
44	Finanzertrag		45'700.00
45	Entnahmen aus Fonds		0.00
46	Transferertrag		36'600.00
47	Durchlaufende Beiträge		12'500.00
48	ausserordentlicher Ertrag		33'350.00
9	Abschlusskonten		12'520.00
	<b>Total</b>	<b>540'270.00</b>	<b>540'270.00</b>

## 5 Investitionsrechnung

### Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Sachgruppengliederung IR		Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	75'000.00	
50	Sachanlagen	75'000.00	
6	Investitionseinnahmen		
63	Investitionsbeiträge		
	<b>Netto Aufwand</b>		<b>75'000.00</b>

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertung

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2024		Veränderungsnachweis			Eigenkapital per 31.12.2025			
CHF		2024	2025	CHF	CHF			
29	Eigenkapital	591	-51	-38	29	Eigenkapital	502	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber	0	0	0	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-)	0	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293	Vorfinanzierungen	102	0	0	293	Vorfinanzierungen	102	
294	Reserven	0	0	0	294	Reserven	0	
296	Neubewertungsreserve + Schwankungsreserve Finanzvermögen	154	0	-26	296	Neubewertungsreserve + Schwankungsreserve	127	
298	Übriges Eigenkapital	0	0	0	298	Übriges Eigenkapital	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	335	2990 <b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	-51	2990 <b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	-12	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	273

### 6.2 Kommentar zur Auswertung

#### Bilanzdefizit

Die Bilanz verändert sich um die budgetierten Ergebnisse 2024 und 2025.

## 7 Finanzplanung

In der Planungsperiode 2024 – 2029 sind Investitionen im Betrag von CHF 445'000.00 vorgesehen. Es wird in den Prognosejahren 2025 bis 2029 mit Unterdeckungen von gesamthaft CHF 119'400.00 gerechnet. Ab dem Jahr 2029 entfällt die jährliche Auflösung der Neubewertungsreserve welche in den Vorjahren das Ergebnis um je rund CHF 29'300.00 verbessert. Der Bilanzüberschuss wird dadurch stetig abnehmen und weist im Prognosejahr 2029 noch einen Betrag von CHF 215'900.00 aus.

Die geplanten Investitionen sind grundsätzlich finanziell tragbar. Es sind aber weitere Anstrengungen nötig, damit die Finanzen der Kirchgemeinde in den weiteren Jahren nicht in Schieflage geraten. Der Kirchgemeinderat plant, grössere Investitionen bis nach 2028 aufzuschieben. Dann werden die Abschreibungen des vor HRM2 bestandenen Verwaltungsvermögens getätigt sein. Sie belasten aktuell die Erfolgsrechnung jährlich mit einem Betrag von rund CHF 40'250.00.



## 8 Antrag des Kirchgemeinderats

Der Kirchgemeinderat beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 04.11.2024:

- a) die Kirchensteuer auf unverändert 0,276 Einheiten festzulegen
- b) das Budget 2025 mit Aufwänden von CHF 540'270.00 und Erträgen von CHF 527'750.00, resultierend mit einem Aufwandüberschuss von CHF 12'520.00, zu genehmigen.

Walkringen, 08. August 2024

Für den Kirchgemeinderat

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Lisbeth Zogg Hohn

Fabienne Iorillo

Petra Balmer

## 9 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat am 04.11.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderats vom 08.08.2024 zugestimmt und das Budget 2025 genehmigt.

Walkringen, 4. November 2024

Für den Kirchgemeinderat

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Lisbeth Zogg Hohn

Fabienne Lorillo

**Erfolgsrechnung**

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>540'270.00</b>	<b>527'750.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>529'500.00</b>	<b>505'891.98</b>	<b>489'441.35</b>
	Netto Aufwand		12'520.00		50'600.00		16'450.63
<b>3510</b>	<b>Kultus</b>	<b>104'800.00</b>		<b>107'300.00</b>		<b>94'680.12</b>	<b>4'038.20</b>
3510.3010.01	Löhne Organisten	18'000.00		18'000.00		17'181.70	
3510.3010.02	Löhne Sigrist, Reinigungshilfen	37'000.00		36'000.00		35'029.20	
3510.3010.03	Löhne Stv Organisten	8'000.00		8'000.00		7'095.70	
3510.3010.04	Löhne Kasualien	6'000.00		6'000.00		5'246.50	
3510.3010.05	Löhne Solisten	3'000.00		3'000.00		1'985.00	
3510.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		4'138.20	
3510.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'500.00		2'553.62	
3510.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		1'000.00		431.70	
3510.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		925.85	
3510.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		800.00		451.20	
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung (nur Kultus)	1'000.00		1'000.00		514.00	
3510.3101.01	Gottesdienstaufwand	2'000.00		2'000.00		1'664.85	
3510.3101.02	Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	1'500.00		2'000.00		671.00	
3510.3101.03	Toner Gottesdienstwerbung	1'000.00		1'000.00		775.85	
3510.3101.04	Blumen für Gottesdienste und Kasualien	3'500.00		3'500.00		3'040.00	
3510.3102.01	Inserate Anzeiger (Kirchenzettel)	4'000.00		4'000.00		3'743.25	
3510.3130.01	Musik in Gottesdiensten	2'000.00		3'000.00		2'187.00	
3510.3138.01	Erwachsenenbildung Angebot Pfarrerschaft			1'000.00			
3510.3170.01	Spesenentschädigungen (dienstliche Verpflichtungen)	8'000.00		8'000.00		7'045.50	
3510.4260.01	Rückerstattungen						4'038.20
<b>3520</b>	<b>Bildung</b>	<b>36'920.00</b>		<b>33'850.00</b>		<b>25'600.00</b>	
3520.3010.04	Löhne Kirchliche Unterweisung	22'000.00		20'000.00		14'711.20	
3520.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		943.05	
3520.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	600.00		1'500.00		581.95	
3520.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		315.00		98.40	
3520.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		315.00		211.00	
3520.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		102.85	
3520.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3520.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	120.00		120.00			
3520.3104.01	Lehrmittel	300.00		300.00		280.00	
3520.3109.01	KUW Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		3'116.15	
3520.3138.00	Erwachsenenbildung	1'000.00					
3520.3171.01	Lager Kirchliche Unterweisung, Konfirmation, Exkursionen	5'000.00		4'000.00		4'933.40	
3520.3198.04	Projekte, Ferienspass	700.00		700.00		622.00	
<b>3530</b>	<b>Soziales</b>	<b>83'550.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>88'750.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>73'057.00</b>	<b>10'324.00</b>
3530.3001.01	Entschädigungen Freiwillige und Geschenke	4'000.00		4'000.00		3'685.45	
3530.3099.01	Mitarbeiterznacht und -geschenke	4'000.00		4'000.00		3'181.70	
3530.3102.01	Drucksachen und Publikationen	500.00		1'000.00		32.00	
3530.3102.02	Ausgaben Kirchenfenster	13'800.00		12'000.00		11'785.00	
3530.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		120.00	
3530.3170.01	Spesenentschädigungen Arbeitsgruppen	1'000.00		1'000.00		1'057.00	
3530.3170.02	Konsumation nach Gottesdiensten	2'000.00		2'000.00		3'241.95	

**Erfolgsrechnung**

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.3170.03	Laufende Rechnung Rest. Sternen	750.00		750.00		476.55	
3530.3171.01	Öffentlichkeitsarbeit (Karten)	1'000.00		1'000.00		308.05	
3530.3171.02	Öffentlichkeitsarbeit (Erzählcafé, Stammtisch, Gewerbeschau)	1'000.00		1'000.00		893.25	
3530.3198.01	Seniorenarbeit	8'000.00		8'000.00		7'624.85	
3530.3198.02	Jugendarbeit	2'000.00		4'000.00		1'261.20	
3530.3198.03	Gruppe Jugendarbeit / Jugendraum	2'000.00		2'000.00		1'493.10	
3530.3198.04	Flüchtlingsarbeit / Gruppe OeME	2'000.00		1'500.00		2'117.05	
3530.3198.05	Freiwilligenarbeit	2'000.00		2'000.00		1'702.95	
3530.3198.06	Besucherinnen und Besucherdienst	4'000.00		4'000.00		3'415.40	
3530.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		5'500.00		4'887.50	
3530.3637.02	Unterstützung an Passanten	300.00		300.00			
3530.3638.01	Beiträge an Hilfswerke	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3530.3706.01	Kollektenaufwand	10'000.00		2'500.00		7'512.00	
3530.3706.91	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung	2'500.00				1'262.00	
3530.3707.01	Kollektenaufwand			15'000.00			
3530.4260.02	Rückerstattungen Jugendraum		1'500.00		1'500.00		1'500.00
3530.4263.01	Rückerstattung Kirchenfenster		100.00		100.00		50.00
3530.4637.01	Kirchgemeindeeigene Sammlungserträge		1'000.00		1'000.00		
3530.4707.01	Kollektenertrag		10'000.00		15'000.00		7'512.00
3530.4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung				2'500.00		
3530.4707.91	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung		2'500.00				1'262.00
<b>3540</b>	<b>Kultur</b>	<b>20'400.00</b>	<b>300.00</b>	<b>20'400.00</b>	<b>300.00</b>	<b>25'224.77</b>	<b>2'533.40</b>
3540.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'000.00		1'541.65	
3540.3144.01	Baulicher Unterhalt Kirche und Ofehüsli	2'000.00		2'000.00		2'579.40	
3540.3144.02	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	7'500.00		7'500.00		11'270.05	
3540.3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		1'434.90	
3540.3198.01	Arbeitsgruppe Kultur	1'500.00		1'500.00		1'100.00	
3540.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'400.00		4'400.00		746.65	
3540.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			500.00		6'552.12	
3540.4260.01	Rückerstattungen						2'213.40
3540.4472.01	Erlös Benützung Kirche		300.00		300.00		320.00
<b>3570</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>70'450.00</b>	<b>20'400.00</b>	<b>84'450.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>92'651.00</b>	<b>9'907.00</b>
3570.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'196.85	
3570.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	2'000.00		2'500.00		22'647.95	
3570.3120.01	Kirche und Ofehüsli, Energie	6'500.00		6'500.00		6'714.05	
3570.3120.02	Sternenzentrum Heizung, Energie und Reinigung	35'000.00		35'000.00		36'189.70	
3570.3120.03	Nebenkosten Amtsräume Pfarrhaus	2'000.00		1'500.00		7'316.70	
3570.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		10'389.75	
3570.3144.01	Baulicher Unterhalt Sternenzentrum	11'000.00		25'000.00		6'968.85	
3570.3150.01	Unterhalt Mobilien	1'000.00		1'000.00		238.00	
3570.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		566.25	
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	450.00		450.00		422.90	
3570.4471.01	Mietzins Wohnung Pfarrhaus		17'400.00		14'500.00		7'272.00
3570.4472.01	Erlös Raumbenützungen Sternenzentrum		3'000.00		3'000.00		2'635.00
<b>3580</b>	<b>Organisation</b>	<b>110'150.00</b>	<b>100.00</b>	<b>101'250.00</b>	<b>100.00</b>	<b>93'807.19</b>	<b>80.35</b>

**Erfolgsrechnung**

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder KGR	10'000.00		10'000.00		11'722.10	
3580.3010.06	Löhne Verwaltungspersonal	46'000.00		48'500.00		48'598.45	
3580.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'100.00		3'115.40	
3580.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'000.00		1'922.48	
3580.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		325.00	
3580.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	650.00		650.00		697.00	
3580.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		339.70	
3580.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'700.00		1'699.60	
3580.3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		2'506.70	
3580.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'112.85	
3580.3113.01	Informatikbeschaffung (Hardware)	1'000.00		1'000.00		671.80	
3580.3118.01	Informatikbeschaffung (Software und Lizenzen)	14'900.00		5'400.00		3'739.35	
3580.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Internet	3'000.00		3'000.00		2'420.30	
3580.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Porti	5'000.00		5'000.00		3'764.15	
3580.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Bank- und PC-Spesen	500.00		500.00		425.41	
3580.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		210.00	
3580.3132.01	Finanzverwaltung extern, nach Aufwand	12'000.00		12'000.00		9'079.10	
3580.3153.01	Informatikunterhalt	1'500.00		1'500.00		957.80	
3580.3199.01	Freier Ratskredit	3'000.00		1'000.00		500.00	
3580.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		80.35
<b>3590</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>114'000.00</b>	<b>491'850.00</b>	<b>144'100.00</b>	<b>491'500.00</b>	<b>100'871.90</b>	<b>462'558.40</b>
3590.3111.01	Anschaffungen Sternenzentrum	1'000.00		1'000.00			
3590.3144.02	Baulicher Unterhalt Rest. Sternen	7'000.00		7'000.00		2'394.55	
3590.3181.90	tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern	1'600.00		3'500.00		234.10	
3590.3300.90	Abschreibungen best. VV per 31.12.2018 (kirchliche Gebäude)	40'250.00		40'250.00		40'243.83	
3590.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500.00		2'500.00		2'380.50	
3590.3409.01	Zins Sonderrechnung, Legat Leuenberger	300.00		300.00		300.00	
3590.3439.01	Liegenschaftssteuer Rest. Sternen	400.00		400.00		396.95	
3590.3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	2'000.00		2'000.00		1'994.87	
3590.3611.90	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	8'500.00		8'500.00		7'424.10	
3590.3612.01	Registerführung Einwohnergemeinde	1'850.00		1'850.00		1'687.00	
3590.3622.90	Finanzausgleich der Kirchgemeinde	4'000.00		4'000.00		3'526.00	
3590.3631.90	Abgabe an Landeskirchen	33'600.00		35'500.00		29'700.00	
3590.3631.91	Beiträge an Bezirkssynode	500.00		500.00		340.00	
3590.3632.01	Beiträge an andere Kirchgemeinden	500.00		500.00		250.00	
3590.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3590.3896.01	, Werterhalt FV						
3590.3896.01	Einlage in Schwankungsreserve			26'300.00			
3590.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		357'000.00		365'000.00		337'736.70
3590.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		30'000.00		20'700.00		40'824.65
3590.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		11'000.00		11'000.00		20'367.65
3590.4401.01	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente						46.05
3590.4401.90	Verzugs-/Vergütungszinsen Steuern		600.00		900.00		
3590.4430.01	Mietertrag Rest. Sternen		24'400.00		24'400.00		18'240.00
3590.4600.01	Ertragsanteil direkte Bundessteuer		500.00		1'600.00		1'899.50

## Erfolgsrechnung

nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.4621.01	Direkter Finanzausgleich		35'000.00		36'100.00		28'296.00
3590.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		7'000.00		5'500.00		15'147.85
3590.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		26'350.00		26'300.00		
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>		<b>12'520.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>16'450.63</b>
	Netto Ertrag	12'520.00		50'600.00		16'450.63	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>12'520.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>16'450.63</b>
9990.9001.1	Aufwandüberschuss		12'520.00		50'600.00		16'450.63
	<b>Total</b>	<b>540'270.00</b>	<b>540'270.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>505'891.98</b>	<b>505'891.98</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>540'270.00</b>	<b>540'270.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>505'891.98</b>	<b>505'891.98</b>

**Erfolgsrechnung**

nach Sachgruppe

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>540'270.00</b>		<b>580'100.00</b>		<b>505'891.98</b>	
	Netto Aufwand		540'270.00		580'100.00		505'891.98
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>183'050.00</b>		<b>184'580.00</b>		<b>167'488.00</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>14'000.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>15'407.55</b>	
3580.3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder KGR	10'000.00		10'000.00		11'722.10	
3530.3001.01	Entschädigungen Freiwillige und Geschenke	4'000.00		4'000.00		3'685.45	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>140'000.00</b>		<b>139'500.00</b>		<b>129'847.75</b>	
3510.3010.01	Löhne Organisten	18'000.00		18'000.00		17'181.70	
3510.3010.02	Löhne Sigrist, Reinigungshilfen	37'000.00		36'000.00		35'029.20	
3510.3010.03	Löhne Stv Organisten	8'000.00		8'000.00		7'095.70	
3510.3010.04	Löhne Kasualien	6'000.00		6'000.00		5'246.50	
3510.3010.05	Löhne Solisten	3'000.00		3'000.00		1'985.00	
3520.3010.04	Löhne Kirchliche Unterweisung	22'000.00		20'000.00		14'711.20	
3580.3010.06	Löhne Verwaltungspersonal	46'000.00		48'500.00		48'598.45	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>21'350.00</b>		<b>23'380.00</b>		<b>16'837.40</b>	
3510.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		4'138.20	
3520.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		943.05	
3580.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'100.00		3'115.40	
3510.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'500.00		2'553.62	
3520.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	600.00		1'500.00		581.95	
3580.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'000.00		1'922.48	
3510.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		1'000.00		431.70	
3520.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		315.00		98.40	
3580.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		325.00	
3510.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		925.85	
3520.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		315.00		211.00	
3580.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	650.00		650.00		697.00	
3510.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		800.00		451.20	
3520.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		102.85	
3580.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		339.70	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>7'700.00</b>		<b>7'700.00</b>		<b>5'395.30</b>	
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung (nur Kultus)	1'000.00		1'000.00		514.00	
3520.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3530.3099.01	Mitarbeiterznacht und -geschenke	4'000.00		4'000.00		3'181.70	
3580.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'700.00		1'699.60	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>211'670.00</b>		<b>217'270.00</b>		<b>201'777.56</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>37'420.00</b>		<b>37'120.00</b>		<b>31'586.15</b>	
3580.3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		2'506.70	
3510.3101.01	Gottesdienstaufwand	2'000.00		2'000.00		1'664.85	
3510.3101.02	Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	1'500.00		2'000.00		671.00	
3510.3101.03	Toner Gottesdienstwerbung	1'000.00		1'000.00		775.85	

**Erfolgsrechnung**

nach Sachgruppe

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.3101.04	Blumen für Gottesdienste und Kasualien	3'500.00		3'500.00		3'040.00	
3540.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'000.00		1'541.65	
3570.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'196.85	
3510.3102.01	Inserate Anzeiger (Kirchenzettel)	4'000.00		4'000.00		3'743.25	
3530.3102.01	Drucksachen und Publikationen	500.00		1'000.00		32.00	
3530.3102.02	Ausgaben Kirchenfenster	13'800.00		12'000.00		11'785.00	
3580.3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'112.85	
3520.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	120.00		120.00			
3530.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		120.00	
3520.3104.01	Lehrmittel	300.00		300.00		280.00	
3520.3109.01	KUW Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		3'116.15	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>18'900.00</b>		<b>9'900.00</b>		<b>27'059.10</b>	
3570.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	2'000.00		2'500.00		22'647.95	
3590.3111.01	Anschaffungen Sternenzentrum	1'000.00		1'000.00			
3580.3113.01	Informatikbeschaffung (Hardware)	1'000.00		1'000.00		671.80	
3580.3118.01	Informatikbeschaffung (Software und Lizenzen)	14'900.00		5'400.00		3'739.35	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>43'500.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>50'220.45</b>	
3570.3120.01	Kirche und Ofehüsli, Energie	6'500.00		6'500.00		6'714.05	
3570.3120.02	Sternenzentrum Heizung, Energie und Reinigung	35'000.00		35'000.00		36'189.70	
3570.3120.03	Nebenkosten Amtsräume Pfarrhaus	2'000.00		1'500.00		7'316.70	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>33'800.00</b>		<b>34'800.00</b>		<b>28'475.71</b>	
3580.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Internet	3'000.00		3'000.00		2'420.30	
3580.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Porti	5'000.00		5'000.00		3'764.15	
3580.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Bank- und PC-Spesen	500.00		500.00		425.41	
3580.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		210.00	
3510.3130.01	Musik in Gottesdiensten	2'000.00		3'000.00		2'187.00	
3580.3132.01	Finanzverwaltung extern, nach Aufwand	12'000.00		12'000.00		9'079.10	
3570.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		10'389.75	
3510.3138.01	Erwachsenenbildung Angebot Pfarrerschaft			1'000.00			
3520.3138.00	Erwachsenenbildung	1'000.00					
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>27'500.00</b>		<b>41'500.00</b>		<b>23'212.85</b>	
3540.3144.01	Baulicher Unterhalt Kirche und Ofehüsli	2'000.00		2'000.00		2'579.40	
3540.3144.02	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	7'500.00		7'500.00		11'270.05	
3570.3144.01	Baulicher Unterhalt Sternenzentrum	11'000.00		25'000.00		6'968.85	
3590.3144.02	Baulicher Unterhalt Rest. Sternen	7'000.00		7'000.00		2'394.55	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>3'196.95</b>	
3570.3150.01	Unterhalt Mobilien	1'000.00		1'000.00		238.00	
3540.3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		1'434.90	
3570.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		566.25	
3580.3153.01	Informatikunterhalt	1'500.00		1'500.00		957.80	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>18'750.00</b>		<b>17'750.00</b>		<b>17'955.70</b>	
3510.3170.01	Spesenentschädigungen (dienstliche Verpflichtungen)	8'000.00		8'000.00		7'045.50	



## Erfolgsrechnung

nach Sachgruppe

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.3170.01	Spesenentschädigungen Arbeitsgruppen	1'000.00		1'000.00		1'057.00	
3530.3170.02	Konsumation nach Gottesdiensten	2'000.00		2'000.00		3'241.95	
3530.3170.03	Laufende Rechnung Rest. Sternen	750.00		750.00		476.55	
3520.3171.01	Lager Kirchliche Unterweisung, Konfirmation, Exkursionen	5'000.00		4'000.00		4'933.40	
3530.3171.01	Öffentlichkeitsarbeit (Karten)	1'000.00		1'000.00		308.05	
3530.3171.02	Öffentlichkeitsarbeit (Erzählcafé, Stammtisch, Gewerbeschau)	1'000.00		1'000.00		893.25	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'600.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>234.10</b>	
3590.3181.90	tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern	1'600.00		3'500.00		234.10	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>25'200.00</b>		<b>24'700.00</b>		<b>19'836.55</b>	
3520.3198.04	Projekte, Ferienspass	700.00		700.00		622.00	
3530.3198.01	Seniorenarbeit	8'000.00		8'000.00		7'624.85	
3530.3198.02	Jugendarbeit	2'000.00		4'000.00		1'261.20	
3530.3198.03	Gruppe Jugendarbeit / Jugendraum	2'000.00		2'000.00		1'493.10	
3530.3198.04	Flüchtlingsarbeit / Gruppe OeME	2'000.00		1'500.00		2'117.05	
3530.3198.05	Freiwilligenarbeit	2'000.00		2'000.00		1'702.95	
3530.3198.06	Besucherinnen und Besucherdienst	4'000.00		4'000.00		3'415.40	
3540.3198.01	Arbeitsgruppe Kultur	1'500.00		1'500.00		1'100.00	
3580.3199.01	Freier Ratskredit	3'000.00		1'000.00		500.00	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>46'100.00</b>		<b>45'600.00</b>		<b>47'965.50</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>46'100.00</b>		<b>45'600.00</b>		<b>47'965.50</b>	
3540.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'400.00		4'400.00		746.65	
3540.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			500.00		6'552.12	
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	450.00		450.00		422.90	
3590.3300.90	Abschreibungen best. VV per 31.12.2018 (kirchliche Gebäude)	40'250.00		40'250.00		40'243.83	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>5'200.00</b>		<b>5'200.00</b>		<b>5'072.32</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'680.50</b>	
3590.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500.00		2'500.00		2'380.50	
3590.3409.01	Zins Sonderrechnung, Legat Leuenberger	300.00		300.00		300.00	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>396.95</b>	
3590.3439.01	Liegenschaftssteuer Rest. Sternen	400.00		400.00		396.95	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'994.87</b>	
3590.3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	2'000.00		2'000.00		1'994.87	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>71'750.00</b>		<b>73'650.00</b>		<b>64'814.60</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>10'350.00</b>		<b>10'350.00</b>		<b>9'111.10</b>	
3590.3611.90	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	8'500.00		8'500.00		7'424.10	

## Erfolgsrechnung

nach Sachgruppe

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.3612.01	Registerführung Einwohnergemeinde	1'850.00		1'850.00		1'687.00	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'526.00</b>	
3590.3622.90	Finanzausgleich der Kirchgemeinde	4'000.00		4'000.00		3'526.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>57'400.00</b>		<b>59'300.00</b>		<b>52'177.50</b>	
3590.3631.90	Abgabe an Landeskirchen	33'600.00		35'500.00		29'700.00	
3590.3631.91	Beiträge an Bezirkssynode	500.00		500.00		340.00	
3590.3632.01	Beiträge an andere Kirchgemeinden	500.00		500.00		250.00	
3530.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		5'500.00		4'887.50	
3530.3637.02	Unterstützung an Passanten	300.00		300.00			
3530.3638.01	Beiträge an Hilfswerke	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>12'500.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>8'774.00</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>12'500.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>8'774.00</b>	
3530.3706.01	Kollektenaufwand	10'000.00		2'500.00		7'512.00	
3530.3706.91	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung	2'500.00				1'262.00	
3530.3707.01	Kollektenaufwand			15'000.00			
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>10'000.00</b>		<b>36'300.00</b>		<b>10'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>10'000.00</b>		<b>36'300.00</b>		<b>10'000.00</b>	
3590.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK , Werterhalt FV	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3590.3896.01	Einlage in Schwankungsreserve			26'300.00			
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>527'750.00</b>		<b>529'500.00</b>		<b>489'441.35</b>
	Netto Ertrag	527'750.00		529'500.00		489'441.35	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>387'000.00</b>		<b>385'700.00</b>		<b>378'561.35</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>357'000.00</b>		<b>365'000.00</b>		<b>337'736.70</b>
3590.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		357'000.00		365'000.00		337'736.70
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>30'000.00</b>		<b>20'700.00</b>		<b>40'824.65</b>
3590.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		30'000.00		20'700.00		40'824.65
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>12'600.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>28'169.25</b>
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>12'600.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>28'169.25</b>
3510.4260.01	Rückerstattungen					4'038.20	
3530.4260.02	Rückerstattungen Jugendraum		1'500.00		1'500.00	1'500.00	
3540.4260.01	Rückerstattungen					2'213.40	
3590.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		11'000.00		11'000.00	20'367.65	
3530.4263.01	Rückerstattung Kirchenfenster		100.00		100.00	50.00	
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>45'700.00</b>		<b>43'100.00</b>		<b>28'513.05</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>600.00</b>		<b>900.00</b>		<b>46.05</b>
3590.4401.01	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente					46.05	
3590.4401.90	Verzugs-/Vergütungszinsen Steuern		600.00		900.00		

## Erfolgsrechnung

nach Sachgruppe

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>24'400.00</b>		<b>24'400.00</b>		<b>18'240.00</b>
3590.4430.01	Mietertrag Rest. Sternen		24'400.00		24'400.00		18'240.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>20'700.00</b>		<b>17'800.00</b>		<b>10'227.00</b>
3570.4471.01	Mietzins Wohnung Pfarrhaus		17'400.00		14'500.00		7'272.00
3540.4472.01	Erlös Benützung Kirche		300.00		300.00		320.00
3570.4472.01	Erlös Raumbenützungen Sternenzentrum		3'000.00		3'000.00		2'635.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>36'600.00</b>		<b>38'800.00</b>		<b>30'275.85</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>500.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'899.50</b>
3590.4600.01	Ertragsanteil direkte Bundessteuer		500.00		1'600.00		1'899.50
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>35'000.00</b>		<b>36'100.00</b>		<b>28'296.00</b>
3590.4621.01	Direkter Finanzausgleich		35'000.00		36'100.00		28'296.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		
3530.4637.01	Kirchgemeindeeigene Sammlungserträge		1'000.00		1'000.00		
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>80.35</b>
3580.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		80.35
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>12'500.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>8'774.00</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>12'500.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>8'774.00</b>
3530.4707.01	Kollektenertrag		10'000.00		15'000.00		7'512.00
3530.4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung				2'500.00		
3530.4707.91	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung		2'500.00				1'262.00
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>33'350.00</b>		<b>31'800.00</b>		<b>15'147.85</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>33'350.00</b>		<b>31'800.00</b>		<b>15'147.85</b>
3590.4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		7'000.00		5'500.00		15'147.85
3590.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		26'350.00		26'300.00		
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>12'520.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>16'450.63</b>
	Netto Ertrag	12'520.00		50'600.00		16'450.63	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>12'520.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>16'450.63</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>		<b>12'520.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>16'450.63</b>
9990.9001.1	Aufwandüberschuss		12'520.00		50'600.00		16'450.63
	<b>Total</b>	<b>540'270.00</b>	<b>540'270.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>505'891.98</b>	<b>505'891.98</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>540'270.00</b>	<b>540'270.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>505'891.98</b>	<b>505'891.98</b>

**Investitionsrechnung**

nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>75'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>8'412.55</b>	
	Netto Aufwand		75'000.00		120'000.00		8'412.55
<b>3540</b>	<b>Kultur</b>	<b>75'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>8'412.55</b>	
3540.5040.03	Kirche - Umgebung					8'412.55	
3540.5040.05	Absturzsicherung rund um Kirche	75'000.00		75'000.00			
3540.5040.06	Sanierung Kirchenmauer			45'000.00			
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>		<b>75'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>8'412.55</b>
	Netto Ertrag	75'000.00		120'000.00		8'412.55	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>75'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>8'412.55</b>
9990.6900.69	Aktivierte Ausgaben		75'000.00		120'000.00		8'412.55
	<b>Total</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>8'412.55</b>	<b>8'412.55</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>8'412.55</b>	<b>8'412.55</b>