



Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen

Budget 2025

Ablieferung an Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	5. September 2024
Abnahmeabschluss Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	17. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. September 2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2024
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht, Anträge und Beschlüsse	1 - 4
Budget	
2 Steuerertrag und Steuerfuss	5
3 Finanzierung	6
4 Haushaltsgleichgewicht	7
5 Gestufter Erfolgsausweis	8
6 Investitionsrechnungen	9
Budget - Details	
5 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10
6 Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	11
7 Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen	12 - 17
8 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
9 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
10 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	18
11 Finanzkennzahlen	19

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen
c/o Gemeindeverwaltung Dättlikon, Kirchgasse 1
8421 Dättlikon

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Jenny Uebelhart

Leiterin Finanzen:
Telefon
E-Mail

Sabeena Jeevarajah
052 304 44 89
finanzen@daettlikon.ch

Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- a. Das Budget 2025 geht im Vergleich mit 2024 von einem um Fr. 53'486.00 höheren Verlust aus. Der erwartete Verlust von Fr. 140'496.00 bewegt sich im üblichen Rahmen, wenn man die Ergebnisse der früheren Jahre der Kirchgemeinden Pfungen und Dättlikon betrachtet. Die Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen besteht aus ca. 1'500 Mitgliedern, wovon 400 in Dättlikon und 1'100 in Pfungen wohnhaft sind. Durch die fremdvermieteten Wohnungen in beiden Pfarrhäusern kann ein stabiler Ertrag erwirtschaftet werden. Die Unterhaltskosten der Liegenschaften stellen trotzdem einen grossen Kostenpunkt dar und auf die Liegenschaftsbewirtschaftung muss in den kommenden Jahren ein Augenmerk gelegt werden.
- b. Bei den Lohnkosten wurde von einer Teuerung von 1% ausgegangen. Die von der Kirchgemeindeversammlung bewilligte gemeindeeigene Pfarrstelle im Umfang von 10% wurde im Budget ebenso berücksichtigt, wie eine heilpädagogische Katechetin, welche den Kindern mit erhöhtem Betreuungsbedarf den Besuch des kirchlichen Unterrichts ermöglicht. Durch die Wahl von Johannes Keller wurde im Jahr 2024 die budgetierte Pfarrwahlkommission nicht ins Leben gerufen. Im Jahr 2025 muss die 50% Stelle im Pfarramt, welche aktuell Angelika Steiner innehat, an eine wählbare Pfarrperson vergeben werden und so wurden diese Kosten erneut budgetiert. In den Ressorts Diakonie und RPG fallen neue Budgetposten für die "Konfeti-Kirche" auf. Die unter diesem Namen laufenden neuen Angebote wurden im Spätsommer 2024 lanciert und die Kirchenpflege ist überzeugt, dass sich die Investitionen in dieses Projekt lohnen und für ein farbenfrohes Miteinander sorgen. Im Frühling 2025 kann sich die Gemeinde ein weiteres Mal auf ein tolles Kinder Musiktheater freuen und auch auf die Präsenz an der Dorffet wurde ein Fokus gelegt. Dies spiegelt sich im Budget durch entsprechende Mehrkosten wieder. Bei der Kontrolle der Glocken der Kirche Pfungen, haben sich erhebliche Beschädigungen gezeigt. Um einen Komplettersatz zu verhindern, müssen die Glocken umfassend und fachmännisch saniert werden. Dies schlägt mit Fr. 30'000.00 zu Buche.
- c. Abweichungsbegründungen sind in der Tabelle aufgeführt.
- d. Die ref. Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen möchte Kontinuität im Steuerfuss.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	751'496.00	
Gesamtertrag	Fr.	611'000.00	
Aufwandüberschuss	Fr.	140'496.00	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	3'944'166.67	
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8421 Dättlikon,
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Dättlikon

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Tanja Klingler

Jenny Uebelhart

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2025 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	751'496.00	
Gesamtertrag	Fr.	611'000.00	
Aufwandüberschuss	Fr.	140'496.00	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	3'944'166.67	
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8421 Dättlikon,
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident:

Aktuar:

Adriano Tramèr

Jakob Baur

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	751'496.00	
Gesamtertrag	Fr.	611'000.00	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	140'496.00	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	3'944'166.67	

Steuerfuss

12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen für das Jahr 2025 wird auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8421 Dättlikon,
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Dättlikon-Pfungen
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen
Dättlikon-Pfungen

Tanja Klingler

Jenny Uebelhart

Budget

	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	751'496	738'550
Ertrag ohne ordentliche Steuern	137'700	259'840
Zu deckender Aufwandüberschuss	613'796	478'710
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'944'166.67	3'264'166.67
Steuerfuss	12.00%	12.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	325'000.00	284'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	47'000.00	28'500.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	94'000.00	72'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	7'300.00	7'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	473'300.00	391'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	473'300	391'700
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-140'496	-87'010

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
+	0	0	271'457.45
-	140'496	87'010	0.00
+	45'638	52'000	52'045.60
-	0	0	0.00
+	0	0	0.00
-	0	0	0.00
+	0	0	0.00
-	0	0	0.00

Selbstfinanzierung -94'858 -35'010 323'503.05

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 0 0 0.00

Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) -94'858 -35'010 323'503.05

Selbstfinanzierungsgrad (in %) 0 0 0

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.

> 100 %	Richtwerte
80 - 100 %	ideal
50 - 80 %	gut bis vertretbar
< 50 %	problematisch
	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.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand			261'322.50	258'980.00	271'260.00	247'740.00	247'740.00	1'287'042.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			159'746.27	243'420.00	244'880.00	228'260.00	228'260.00	1'104'566.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			52'045.60	52'000.00	45'638.00	47'000.00	47'000.00	243'683.60
35 Einlegen in Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand			166'547.80	168'450.00	171'318.00	175'975.00	175'975.00	858'265.80
37 Durchlaufende Beiträge			20'868.04	15'000.00	18'000.00	15'000.00	15'000.00	83'868.04
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>660'530.21</i>	<i>737'850.00</i>	<i>751'096.00</i>	<i>713'975.00</i>	<i>713'975.00</i>	<i>3'577'426.21</i>
40 Fiskalertrag			530'086.50	550'050.00	505'200.00	541'453.00	541'453.00	2'668'242.50
41 Regalien und Konzessionen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte			5'261.42	2'850.00	2'850.00	2'925.00	2'925.00	16'811.42
43 Verschiedene Erträge			282'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282'500.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag			10'207.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'207.00
47 Durchlaufende Beiträge			20'868.04	15'000.00	18'000.00	15'000.00	15'000.00	83'868.04
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>848'922.96</i>	<i>567'900.00</i>	<i>526'050.00</i>	<i>559'378.00</i>	<i>559'378.00</i>	<i>3'061'628.96</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	188'392.75	-169'950.00	-225'046.00	-154'597.00	-154'597.00	-515'797.25
34 Finanzaufwand			362.20	700.00	400.00	700.00	700.00	2'862.20
44 Finanzertrag			83'426.90	83'640.00	84'950.00	81'470.00	81'470.00	414'956.90
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	83'064.70	82'940.00	84'550.00	80'770.00	80'770.00	412'094.70
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	271'457.45	-87'010.00	-140'496.00	-73'827.00	-73'827.00	-103'702.55
38 Ausserordentlicher Aufwand			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	-63'194.00	-87'010.00	-140'496.00	-73'827.00	-73'827.00	-103'702.55
39 Interne Verrechnungen: Aufwand			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
Total Aufwand	0.00	0.00	685'900.00	738'550.00	751'496.00	714'675.00	714'675.00	3'580'288.41
Total Ertrag	0.00	0.00	622'706.00	651'540.00	611'000.00	640'848.00	640'848.00	3'476'585.86

Gestufteter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	271'260	258'980	261'322.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	244'880	243'420	159'746.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'638	52'000	52'045.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	171'318	168'450	166'547.80
37 Kollekte	18'000	15'000	20'868.04
Total Betrieblicher Aufwand	751'096	737'850	660'530.21
40 Fiskalertrag	505'200	550'050	530'086.50
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	2'850	2'850	5'261.42
43 Verschiedene Erträge	0	0	282'500.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	10'207.00
47 Kollekte	18'000	15'000	20'868.04
Total Betrieblicher Ertrag	526'050	567'900	848'922.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-225'046	-169'950	188'392.75
34 Finanzaufwand	400	700	362.20
44 Finanzertrag	84'950	83'640	83'426.90
Ergebnis aus Finanzierung	84'550	82'940	83'064.70
Operatives Ergebnis	-140'496	-87'010	271'457.45
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-140'496	-87'010	271'457.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
Total Aufwand	751'496	738'550	660'892.41
Total Ertrag	611'000	651'540	932'349.86

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Kantone und Konkordate	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kirchen

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Begründung
3500.3000.02	7'700.00	10'700.00	-3'000.00	Wegfall von entschädigten Zusatzstunden, da Pfarramt voll besetzt. Pfarrwahlkommission zur Besetzung der 50% Stelle erneut budgetiert
3500.3010.00	27'200.00	33'500.00	-6'300.00	Einsparung durch Wegfall fixes 10% Pensum Redaktion/Sekretariat
3500.3052.00	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	Pensionskassen-Beiträge sind neu separat pro Ressort budgetiert
3500.3099.00	10'600.00	6'900.00	3'700.00	Budget für Mitarbeiter- und Freiwilligenanlässe und Geschenke als Zeichen der Wertschätzung erhöht
3500.3102.04	10'000.00	7'000.00	3'000.00	Tarife der Druckerei der Gemeindebeilage "reformiert" wurden erhöht
3500.3113.00	2'200.00	0.00	2'200.00	Ersatz Laptop Sekretariat aus dem Jahr 2016. Neuanschaffung Tablet für Pfarramt
3500.3130.00	3'200.00	0.00	3'200.00	Diverse Dienstleistungen im Bereich Archiv, Experten, Gutachten
3500.3130.04	19'000.00	15'500.00	3'500.00	Kosten für Finanzplanung im Hinblick auf die neue Amtsperiode (2026-2030)
3500.3170.00	3'500.00	1'500.00	2'000.00	Neue Spesenansätze für beide Pfarramtspersonen
3500.3612.02	0.00	2'000.00	-2'000.00	Alle Steuerbezugskosten neu in Konto 3500.3612.01 budgetiert
3502.3170.01	5'800.00	500.00	5'300.00	Kosten für die neuen Angebote Konfetti-Kirche (Erwachsene)
3503.3010.01	45'000.00	27'600.00	17'400.00	Neue gemeindeeigene Pfarrstelle 10%, helpädagogische Katechetin
3503.3100.01	6'000.00	900.00	5'100.00	Kosten für die neuen Angebote Konfetti-Kirche (Kinder und Jugendliche)
3503.3130.00	0.00	8'000.00	-8'000.00	Kein Erwachsenenbildungsprojekt geplant, stattdessen neu Konfetti-Kirche
3503.3171.02	13'700.00	16'200.00	-2'500.00	Einsparungen durch kleineren Konf-Jahrgang
3503.3612.00	7'200.00	3'200.00	4'000.00	Turnus grosses Frühlingstreffenprojekt, Teilnahme Jugendfestive! REFINE
3504.3199.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Lange Nacht der Kirchen (alle 2 Jahre), Kosten Dorfet 2025
3506.3120.01	11'500.00	5'900.00	5'600.00	Hochrechnung Energiekosten Pfungen anhand Tarif 2024
3506.3120.03	13'000.00	9'930.00	3'070.00	Hochrechnung Energiekosten Dättlikon anhand Tarif 2024
3506.3134.00	9'600.00	3'750.00	5'850.00	Prämie Mobiliarversicherung für alle 4 Liegenschaften wurde im Budget 2024 vergessen
3506.3144.01	4'000.00	11'900.00	-7'900.00	Keine grösseren Arbeiten an der Kirche Pfungen fällig
3506.3144.02	5'500.00	19'900.00	-14'400.00	Keine grösseren Arbeiten an am Pfarrhaus Pfungen fällig
3506.3144.04	5'800.00	3'800.00	2'000.00	Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten Pfarrhaus Dättlikon
3506.3144.05	1'500.00	46'300.00	-44'800.00	Keine grossen Arbeiten/Projekte in Pfungen
3506.3151.01	33'400.00	2'300.00	31'100.00	Umfassende Sanierung Glocken Pfungen, damit Komplettersatz verhindert werden kann
3506.3300.40	32'000.00	52'000.00	-20'000.00	Wegfall eines Abschreibungsposten
3506.4470.01	35'880.00	33'120.00	2'760.00	Erhöhung Mietzins Wohnung Pfarrhaus Dättlikon

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	599'828	86'850	587'350	83'690	504'057.98	377'349.67
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	199'990		190'770		199'575.38	294'021.42
3501	Gottesdienst	69'800		68'940		72'052.55	
3502	Diakonie und Seelsorge	16'650		11'050		8'064.80	
3503	Bildung und Spiritualität	93'000	2'850	76'920	2'850	56'433.87	1'350.00
3504	Kultur	8'000		3'000		2'980.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	212'388	84'000	236'670	80'840	164'951.38	81'978.25
9	FINANZEN UND STEUERN	151'668	524'150	151'200	567'850	156'834.43	555'000.19
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		505'200	2'000	550'050	2'324.75	530'086.50
9300	Finanz- und Lastenausgleich	133'268		133'500		133'279.44	2'597.00
9610	Zinsen	400	950	700	2'800	362.20	1'448.65
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000	18'000	15'000	15'000	20'868.04	20'868.04
Total Aufwand / Ertrag		751'496	611'000	738'550	651'540	660'892.41	932'349.86
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			140'496		87'010	271'457.45	
Total		751'496	751'496	738'550	738'550	932'349.86	932'349.86

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	599'828	587'350	504'057.98
	Nettoergebnis	86'850		377'349.67
		512'978		126'708.31
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	199'990	190'770	199'575.38
	Nettoergebnis	199'990		94'446.04
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'000	42'000	41'006.00
3000.01	Entschädigung RPK	2'700	2'700	2'700.00
3000.02	Ausserordentliche Zusatzentschädigungen	7'700	10'700	1'000.00
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen/Ausschüsse/Taggelder	7'600	6'600	9'040.00
3010.00	Löhne	27'200	33'500	34'772.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000	6'000	6'060.97
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000	6'000	5'532.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'250	980	1'103.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000	1'500	998.76
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400	1'400	1'686.47
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	1'000	100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'600	6'900	7'314.05
3100.00	Büromaterial	1'600	2'000	2'063.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500	500	714.74
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'900	4'000	3'121.70
3102.02	Inserate	5'500	4'000	6'195.70
3102.03	Zeitung "reformiert"	13'000	13'000	10'692.30
3102.04	Gemeindebeilage "reformiert"	10'000	7'000	9'447.35
3113.00	Anschaffung Hardware	2'200		964.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'149.70
3130.01	Telekommunikation und Internet	4'000	3'150	2'312.35
3130.02	Betreuung IT	3'500	3'000	4'659.02
3130.03	Software und Accouns	2'290	2'160	1'586.63
3130.04	Finanzdienstleistungen	19'000	15'500	18'609.95
3130.05	Versand und Porto	1'000	2'000	521.50
3130.06	Dienstleistungen Gemeindeentwicklung			7'738.90
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'750	680	1'736.55
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500	1'500	2'620.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		241.40
3611.00	Erhebungskosten Kanton	100		42.85
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	12'000	11'000	11'842.26
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Person		2'000	
4260.00	Rückstellungen Dritter			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag			282'500.00
4631.00	Beiträge Landeskirche			7'610.00
3501	Gottesdienst	69'800	68'940	72'052.55
	Nettoergebnis	69'800	68'940	72'052.55
3010.00	Löhne Organisten	36'000	36'000	36'826.90
3010.01	Entschädigung Kirchendienste	5'390	4'290	5'750.00
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200	2'000	2'100.21
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200	2'200	2'268.41
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	360	200	354.08
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400	400	346.49
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850	831.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	1'200	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000	2'600	2'357.80
3105.00	Chilekafi und Apéros	2'800	2'450	1'495.60
3105.01	Kosten Spezialgottesdienste			2'949.90
3130.00	Stellvertretungen Pfarrer und Musiker	3'500	3'000	3'683.75
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	5'600	6'000	5'600.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	400	487.90
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000	7'000	7'000.00
3502	Diakonie und Seelsorge	16'650	11'050	8'064.80
	Nettoergebnis	16'650	11'050	8'064.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600	300	562.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	200	1'230.00
3170.01	Spezialanlässe Diakonie	5'800	500	
3171.00	Beiträge an Anlässe			480.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300	1'300	792.60
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'750	8'750	5'000.00
3503	Bildung und Spiritualität	2'850	2'850	1'350.00
	Nettoergebnis	90'150	74'070	55'083.87
3010.01	Löhne Unterrichtende	45'000	27'600	27'629.30
3010.02	weitere Löhne	4'710	4'310	4'446.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300	2'300	2'086.18
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000	3'000	2'967.32

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500	100	410.62
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400	400	342.94
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		558.08
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		400	
3100.00	Material Schulklassen	4'090	4'450	1'400.80
3100.01	Material Kinderangebote	6'000	900	337.98
3100.02	Material Konf	4'050	4'660	2'148.20
3130.00	Erwachsenenbildung (Dienstleistungen Dritter)		8'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300	300	
3171.00	Exkursionen, Reisen, Lager Schulklassen	1'450	1'100	190.80
3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager Konf	13'700	16'200	6'532.20
3612.00	Beiträge Sozialangebote	7'200	3'200	7'383.25
4260.00	Elternbeiträge Konflager			1'350.00
3504	Kultur	8'000	3'000	2'980.00
	Nettoergebnis	8'000	3'000	2'980.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		980.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kultur intern)	3'000	3'000	2'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	212'388	236'670	164'951.38
	Nettoergebnis	128'388	155'830	82'973.13
3010.00	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Pfungen)	23'700	23'000	21'270.35
3010.01	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Dättlikon)	22'500	22'600	33'517.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000	4'000	3'251.59
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600	3'400	3'005.72
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600	600	568.51
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500	500	535.46
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		941.20
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'500	390.80
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'000	2'000	1'886.75
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		700	
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche Pfungen	11'500	5'900	5'013.10
3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus Pfungen	8'800	8'800	6'394.30
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Dättlikon	13'000	9'930	8'295.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter		800	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500		
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'600		7'756.10
3144.01	Unterhalt Kirche Pfungen	4'000	3'750	3'501.70
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Pfungen	5'500	11'900	2'506.70
3144.03	Unterhalt Kirche Dättlikon	5'000	19'900	4'206.20
3144.04	Unterhalt Pfarrhaus Dättlikon	5'800	6'000	980.60
3144.05	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten Pfungen (ab 2023)	1'500	3'800	4'587.30
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000	46'300	
3151.01	Unterhalt Apparate Kirche Pfungen	33'400	2'800	2'097.40
3151.02	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Pfungen	2'000	2'300	809.65
3151.03	Unterhalt Apparate Kirche Dättlikon	2'500	1'720	912.45
3151.04	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Dättlikon	750	1'770	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500	700	340.30
3170.00	Reisekosten und Spesen			137.10
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'638	52'000	52'045.60
4470.01	Mieterträge Pfarrhaus Dättlikon			33'067.00
4470.02	Mieterträge Pfarrhaus Pfungen			47'651.25
4472.00	Mietertrag Raumvermietung		800	1'260.00
9	FINANZEN UND STEUERN			
	Nettoergebnis	151'668	151'200	428'291.88
		512'978	503'660	126'708.31
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
	Nettoergebnis	505'200	2'000	2'324.75
			548'050	527'761.75
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		2'000	2'324.75
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	325'000	284'000	381'980.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	8'200	84'700	8'073.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	2'000	250	433.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-3'000	10'500	1'872.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	47'000	28'500	52'413.55
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	5'000	7'000	5'573.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	2'300	500	2'452.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-1'000	-1'000	-901.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	94'000	72'000	1'508.05
				50'993.30

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'200		40'200		7'320.65
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		11'000		21'000		11'726.95
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-4'000		-583.80
4011.00 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'300		7'200		8'088.55
4011.10 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		200		4'500		-150.00
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						2'825.35
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-787.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	133'268	133'268	133'500	133'500	133'279.44	2'597.00
Nettoergebnis						130'682.44
3636.10 Zentralkassenbeitrag	133'268		133'500		133'279.44	2'597.00
4621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge						
9610 Zinsen	400	950	700	2'800	362.20	1'448.65
Nettoergebnis	550		2'100		1'086.45	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	400		600		362.20	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen			100			
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente				1'500		1'500
4401.10 Zinsen Forderungen und Kontokorrente nat. Personen		950		1'100		1'448.65
4401.11 Zinsen Forderungen und Kontokorrente jur. Personen				200		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000	18'000	15'000	15'000	20'868.04	20'868.04
3706.00 Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		15'000		20'868.04	
4707.00 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		18'000		15'000		20'868.04
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag			87'010	87'010	271'457.45	271'457.45
Nettoergebnis			87'010			
9000.00 Ertragsüberschuss						
9001.00 Aufwandüberschuss					271'457.45	
				87'010		

Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
9999 Abschluss Nettoergebnis	140'496	140'496				
9001.01 Aufwandüberschuss		140'496				
Total Aufwand	751'496		738'550	738'550	932'349.86	
Total Ertrag		751'496				932'349.86

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3	KIRCHEN			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'638	52'000	52'045.60
		45'638	52'000	52'045.60
Total		45'638	52'000	52'045.60
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'638	52'000	52'045.60
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0	0	0.00
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0	0.00
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		45'638	52'000	52'045.60

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	1'500	1500	1498	
Steuerfuss	12%	12%	12%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'044	3044	2945	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	0	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar