

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde 8800 Thalwil

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	7. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	21. November 2023
Veröffentlichung	22. November 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34 - 35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37 - 38
14 Finanzkennzahlen	39

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Thalwil
 Alte Landstrasse 82
 8800 Thalwil

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Sandra Hostettler

Rechnungsführer
 Telefon
 E-Mail

Springermarkt.ch AG, Stefan Wyss
 043 366 40 20
 stefan.wyss@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

Die Schwerpunkte, deren Start im Jahr 2023 gesetzt wurden, hat die Kirchenpflege im Budget 2024 berücksichtigt.

Es wird weiterhin im Bereich des rpg (Katechetik und Jugendarbeit) investiert. Ebenso im Bereich Diakonie. Bei der Liegenschaftsstrategie wird die Umsetzung weiter vorangetrieben.

Die Mindereinnahmen bei den Steuern (insbesondere der juristischen Personen) infolge COVID-19 sind für das Jahr 2024 nicht mehr zu erwarten. Die Lage hat sich stabilisiert und die politische Gemeinde die Zahlen entsprechend übermittelt.

Bei allen Löhnen wurden 2 % Teuerung miteingerechnet, womit im Jahr 2024 aufgrund der Gesamtwirtschaftslage zu rechnen ist. Bei Erstellung des Budgets war noch nicht bekannt, ob der Kirchenrat der Landeskirche die Lohntabellen ebenfalls um diesen Teuerungssatz erhöhen wird.

Um die Inflation auszugleichen, die Deckung der Schuldzinsen und im Wesentlichen die Investitionen finanzieren zu können, wird die Erhöhung des Steuerfuss um 1 % auf total 11 % beantragt.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Thalwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'216'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	802'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'414'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	23'291'667
Steuerfuss		%	11
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'414'100
	Steuerertrag bei Standard %	Fr.	2'568'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	153'900

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Thalwil zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 25. September 2023
Kirchenpflege Thalwil


Christian Kling
Kirchgemeindepäsident


Christian Gerber
Leiter Verwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Thalwil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'216'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	802'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'414'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Thalwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

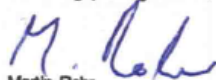
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	23'291'667
Steuerfuss		%	11
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'414'100
	Steuerertrag bei Standard %	Fr.	2'568'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	153'900

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 11 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 17.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Thalwil


Martin Rohr
Präsident


Thomas Schwendener
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Thalwil am 21.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'216'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	802'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'414'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	23'291'667
Steuerfuss		%	11
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'414'100
	Steuerertrag bei Standard %	Fr.	2'568'000
	Steuerertrag bei Standard %	Fr.	153'900

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der ref. Kirchgemeinde Thalwil für das Jahr 2024 wird auf 11 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8800 Thalwil, 21.11.2023
Kirchenpflege Thalwil


Christian Kling
Kirchgemeindepräsident


Christian Gerber
Leiter Verwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		3'216'600	2'944'300	3'229'167.87
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		802'500	634'900	976'318.22
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'414'100	-2'309'400	-2'252'849.65
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	23'291'667	22'490'000	21'804'737.50	
Steuerfuss in %	11	10	10	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'815'000	1'700'000	1'601'373.95	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	450'000	381'200	410'566.25	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	270'000	141'400	142'726.20	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	33'000	26'400	25'807.35	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'568'000	2'249'000	2'180'473.75	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'568'000	2'249'000	2'180'473.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	153'900	-60'400	-72'375.90

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	153'900	0
- Aufwandüberschuss	0	60'400
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	74'000	70'200
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'100	2'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	231'000	11'800
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	255'000	210'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-24'000	-198'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	91%	6%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	TOTAL
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'193'309.25	1'209'676.80	1'135'759.70	1'104'700	1'256'100	1'256'100	1'256'100	1'256'100	9'667'846
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	611'243.66	567'432.98	896'048.13	656'100	714'300	714'300	714'300	714'300	5'588'025
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	55'268.03	75'803.41	74'803.41	70'200	74'000	74'000	74'000	74'000	572'075
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'104.25	5'258.30	28'397.90	2'000	3'100	3'100	3'100	3'100	50'160
36	Transferaufwand	1'038'919.30	1'084'064.30	996'391.90	1'017'000	1'050'900	1'050'900	1'050'900	1'050'900	8'339'976
37	Durchlaufende Beiträge	21'643.15	24'274.80	31'966.40	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	202'884
	Total Betrieblicher Aufwand	2'922'487.64	2'966'510.59	3'163'367.44	2'875'000	3'123'400	3'123'400	3'123'400	3'123'400	24'420'966
40	Fiskalertrag	2'625'424.05	2'529'662.48	2'253'082.31	2'576'100	3'011'000	3'011'000	3'011'000	3'011'000	22'028'269
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	38'452.50	61'376.16	77'767.64	69'200	94'300	94'300	94'300	94'300	623'996
43	Verschiedene Erträge	12'505.50	25'281.70	534'059.35	0	0	0	0	0	571'847
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16'246.60	861.60	20'315.48	0	0	0	0	0	37'424
46	Transferertrag	4'532.15	18'220.65	18'744.75	18'200	18'800	18'800	18'800	18'800	134'898
47	Durchlaufende Beiträge	21'643.15	24'274.80	31'966.40	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	202'884
	Total Betrieblicher Ertrag	2'718'803.95	2'659'677.39	2'935'935.93	2'688'500	3'149'100	3'149'100	3'149'100	3'149'100	23'599'317
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-203'683.69	-306'833.20	-227'431.51	-186'500	25'700	25'700	25'700	25'700	-821'648
34	Finanzaufwand	37'254.70	35'189.91	39'570.18	33'600	67'000	67'000	67'000	67'000	413'615
44	Finanzertrag	160'977.55	175'488.41	194'625.79	177'900	195'200	195'200	195'200	195'200	1'489'792
	Ergebnis aus Finanzierung	123'722.85	140'298.50	155'055.61	144'300	128'200	128'200	128'200	128'200	1'076'177
	Operatives Ergebnis	-79'960.84	-166'534.70	-72'375.90	-42'200	153'900	153'900	153'900	153'900	254'529
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	-79'960.84	-166'534.70	-72'375.90	-42'200	153'900	153'900	153'900	153'900	254'529
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	48'398.00	17'464.80	26'230.25	17'500	26'200	26'200	26'200	26'200	214'393
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	48'398.00	17'464.80	26'230.25	17'500	26'200	26'200	26'200	26'200	214'393
	Total Aufwand	3'008'140.34	3'019'165.30	3'229'167.87	2'926'100	3'216'600	3'216'600	3'216'600	3'216'600	25'048'974
	Total Ertrag	2'928'179.50	2'852'630.60	3'156'791.97	2'883'900	3'370'500	3'370'500	3'370'500	3'370'500	25'303'502

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'256'100	1'128'900	1'135'759.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	714'300	650'100	896'048.13
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'000	70'200	74'803.41
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'100	2'000	28'397.90
36 Transferaufwand	1'050'900	1'017'000	996'391.90
37 Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	31'966.40
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'123'400</i>	<i>2'893'200</i>	<i>3'163'367.44</i>
40 Fiskalertrag	3'011'000	2'576'100	2'253'082.31
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	94'300	69'200	77'767.64
43 Übrige Erträge	0	0	534'059.35
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	20'315.48
46 Transferertrag	18'800	18'200	18'744.75
47 Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000	31'966.40
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'149'100</i>	<i>2'688'500</i>	<i>2'935'935.93</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25'700	-204'700	-227'431.51
34 Finanzaufwand	67'000	33'600	39'570.18
44 Finanzertrag	195'200	177'900	194'625.79
Ergebnis aus Finanzierung	128'200	144'300	155'055.61
Operatives Ergebnis	153'900	-60'400	-72'375.90
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	153'900	-60'400
		-60'400	-72'375.90
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	26'200	17'500	26'230.25
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	26'200	17'500	26'230.25
Total Aufwand	3'216'600	2'944'300	3'229'167.87
Total Ertrag	3'370'500	2'883'900	3'156'791.97

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	255'000	210'000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		255'000	210'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		255'000	210'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-255'000	-210'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kipfbeschluss vom 11.09.2023 0.75 %.

Verzinst werden

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

35

Kirche und religiöse Angelegenheiten

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			
3500	Gemeindeaufbau und Leitung			
3010.01	244'200.00	204'500.00	39'700.00	Diakonie, Gemeindegemeinschaft, Teuerung 2%
3052.00	30'200.00	19'800.00	10'400.00	ditto
3062.00		7'200.00	-7'200.00	Letztmalige Zahlung 2023
3132.00	70'000.00	77'600.00	-7'600.00	Kommunikation P.Steiner P.Langmeier
3501	Gottesdienst			
3010.01	61'800.00	70'000.00	-8'200.00	Abgabe GeKo-Leitung

3502	Diakonie und Seelsorge				
3010.01	Löhne	132'200.00	125'100.00	7'100.00	Übernahme GeKo-Leitung
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	38'000.00	12'000.00	26'000.00	Seniorenreise alle 2 Jahre
4260.00	Rückerstattungen	-44'000.00	-14'000.00	-30'000.00	Seniorenreise alle 2 Jahre
3503	Bildung und Spiritualität				
3010.01	Löhne	159'100.00	143'000.00	16'100.00	Jugendarbeiter
3504	Kultur				
3010.01	Löhne	99'200.00	91'000.00	8'200.00	Gospelchor, EIKi Singen, Teuerung 2%
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'500.00	1'000.00	10'500.00	Anteil an Kinderchor
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3010.01	Löhne	262'700.00	214'900.00	47'800.00	Hauswartung, Teuerung 2%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	68'900.00	58'700.00	10'200.00	EKZ Strompreise 2024
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'700.00	12'500.00	28'200.00	Nur notwendigste Unterhaltsarbeiten
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500.00	13'600.00	6'900.00	Weniger Serviceaufwand und Wartung
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'200.00		7'200.00	Fahrzeug Hausdienst
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV	-10'000.00	-17'400.00	7'400.00	Kündigung Mieter in KGH
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-36'000.00	-25'800.00	-10'200.00	Einnahmen Vermietung KGH unsicher, Vertragsverhandlungen noch ausstehend
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'000.00		17'000.00	Darlehenszins
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
4430.01	Mietzinsen	-76'000.00	-65'000.00	-11'000.00	Vermietung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	2'273'300	210'500	2'090'000	176'600	2'405'149.83	212'516.54
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	777'500	4'900	773'300	4'900	928'230.89	1'129.49
3501 Gottesdienst	98'900	1'100	112'000	1'100	116'673.25	3'018.00
3502 Diakonie und Seelsorge	364'400	44'000	317'800	18'000	328'146.50	45'176.95
3503 Bildung und Spiritualität	278'700	19'300	254'700	22'000	208'450.40	19'336.40
3504 Kultur	152'700	25'000	137'600	23'200	111'820.25	16'743.20
3506 Kirchliche Liegenschaften	601'100	116'200	494'600	107'400	711'828.54	127'112.50
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	943'300	3'160'000	854'300	2'707'300	824'018.04	2'944'275.43
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'000	3'011'000	1'200	2'576'100	4'430.18	2'253'082.31
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	816'000	15'000	775'000	14'900	672'700.58	14'923.00
9610 Zinsen	35'100	29'100	6'800	24'000	7'885.10	28'987.99
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	58'100	76'000	44'300	65'000	58'322.40	65'781.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		300		821.35
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	25'000	25'000	25'000	25'000	3'1966.4	3'1966.4
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'100	3'100	2'000	2'000	48'713.38	548'713.38
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
Total Aufwand / Ertrag	3'216'600	3'370'500	2'944'300	2'883'900	3'229'167.87	3'156'791.97
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	153'900	0	0	60'400	0.00	72'375.90
Total	3'370'500	3'370'500	2'944'300	2'944'300	3'229'167.87	3'229'167.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	3'370'500	3'370'500	2'944'300	2'944'300	3'229'167.87	3'229'167.87
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	2'273'300	210'500	2'090'000	176'600	2'405'149.83	212'516.54
	Nettoergebnis		2'062'800		1'913'400		2'192'633.29
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'273'300	210'500	2'090'000	176'600	2'405'149.83	212'516.54
	Nettoergebnis		2'062'800		1'913'400		2'192'633.29
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	777'500	4'900	773'300	4'900	928'230.89	1'129.49
	Nettoergebnis		772'600		768'400		927'101.40
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	61'000		61'000		32'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege					6'925.00	
3000.03	Entschädigung RPK	9'400		8'800		9'406.40	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'300				1'250.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	1'000					
3010.01	Löhne	244'200		208'000		255'767.65	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-6'000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'879.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700		15'320		14'181.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'200		19'800		23'351.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200		2'200		2'133.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		2'680		2'466.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'000		817.32	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen			7'200		7'150.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		9'300		1'099.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'500		15'205.85	
3100.00	Büromaterial	6'000		7'000		6'130.26	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000		71.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	71'900		73'500		62'760.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					30.75	
3104.00	Lehrmittel					180.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'700		20'100		163'160.74	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	114'000		122'800		65'450.95	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	66'700		67'000		89'991.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		2'718.40	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					110.25	
3158.00 Unterhalt von Software	1'000		1'000		2'156.30	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'900		5'700		8'780.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'300		7'300		6'836.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'200		5'500		10'584.95	
3611.00 Entschädigungen an Kanton			700		64'270.25	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden	25'000		20'400		2'898.64	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	68'000		83'400		74'632.70	
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	17'000		12'800		13'092.95	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	200		100			
4260.00 Rückerstattungen		4'900		4'900		1'129.09
4611.00 Entschädigungen vom Kanton						.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	98'900	1'100	112'000	1'100	116'673.25	3'018.00
	Nettoergebnis		97'800		110'900		113'655.25
3010.01	Löhne	61'800		70'000		76'922.90	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-2'100.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	500		500		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		4'000		3'991.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		7'000		7'302.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		800		767.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		703.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		400		372.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'653.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'800		5'800		5'710.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'000		470.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200		254.00	
3104.00	Lehrmittel					34.50	
3105.00	Lebensmittel	1'000		3'000		1'481.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'600		1'632.50	
3137.00	Steuern und Abgaben					235.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		4'131.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'500		10'500		12'530.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					99.30	
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.00	Rückerstattungen		1'000		1'000		3'018.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	364'400	44'000	317'800	18'000	328'146.50	45'176.95
	Nettoergebnis		320'400		299'800		282'969.55
3010.01	Löhne	132'200		125'100		119'100.45	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		8'000		7'959.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800		16'000		15'141.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		1'200		1'382.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'300		1'386.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		500		509.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		500		675.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'100		235.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100		27'700		13'903.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800		4'200		38'214.55	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	38'000		12'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'700		19'700		13'840.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000		15'797.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'000		42'000		37'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	42'000		42'000		65'000.00	
4260.00	Rückerstattungen		44'000		18'000		45'176.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung und Spiritualität	278'700	19'300	254'700	22'000	208'450.40	19'336.40
	Nettoergebnis		259'400		232'700		189'114.00
3010.01	Löhne	159'100		143'000		131'515.20	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-2'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		8'800		8'615.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		13'000		11'231.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'700		733.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'600		1'499.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		700		737.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		3'000		950.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		403.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'700		1'500			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'000		167.40	
3104.00	Lehrmittel	7'000		11'200		1'527.45	
3105.00	Lebensmittel	2'100		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700		10'900		5'881.85	
3158.00	Unterhalt von Software	1'000				2'060.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		5'539.45	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	33'100		38'000		9'101.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500		1'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					13'266.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'200		15'600		17'319.00	
4260.00	Rückerstattungen		19'300		22'000		19'336.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	152'700	25'000	137'600	23'200	111'820.25	16'743.20
	Nettoergebnis		127'700		114'400		95'077.05
3010.01	Löhne	99'200		91'000		94'988.85	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-11'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		5'200		5'466.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'600		10'700		10'621.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		1'000		956.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		951.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		461.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			3'400		1'225.00	
3104.00	Lehrmittel	1'300		1'500		36.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'800		11'500		5'320.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'500		1'000		2'164.65	
3192.00	Abgeltung von Rechten	400		400		227.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	10'500		10'000			
4260.00	Rückerstattungen		25'000		23'200		7'998.40
4390.00	Übriger Ertrag						8'744.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	601'100	116'200	494'600	107'400	711'828.54	127'112.50
	Nettoergebnis		484'900		387'200		584'716.04
3010.01	Löhne	262'700		214'900		245'881.75	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-7'900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'178.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300		2'000		1'012.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		14'600		17'885.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'500		24'800		24'166.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600		3'500		3'291.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'400		3'114.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'300		1'282.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200		2'000		4'108.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		2'712.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		10'000		14'229.75	
3105.00	Lebensmittel					1'619.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'170.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000				9'943.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					3'130.90	
3113.00	Anschaffung Hardware					3'776.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	68'900		58'700		75'308.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		22'900		60'042.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000		20'000		53'887.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	19'300		17'700		16'833.75	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken					27'504.20	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'700		12'500		62'488.23	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	400		2'000		1'028.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500		13'600		12'059.45	
3162.00 Raten für operatives Leasing	7'200					
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		1'000		1'324.75	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					1'300.25	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	47'500		43'700		48'268.03	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500		26'500		26'535.38	
4260.00 Rückerstattungen						1'108.80
4470.00 Mietzinse Liegenschaften VV		10'000		17'400		17'760.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		67'200		61'200		61'200.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		36'000		25'800		44'043.70
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'097'200	3'160'000	854'300	2'767'700	824'018.04	3'016'651.33
	Nettoergebnis	2'062'800		1'913'400		2'192'633.29	
91	Steuern	6'000	3'011'000	1'200	2'576'100	4'430.18	2'253'082.31
	Nettoergebnis	3'005'000		2'574'900		2'248'652.13	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000	3'011'000	1'200	2'576'100	4'430.18	2'253'082.31
	Nettoergebnis	3'005'000		2'574'900		2'248'652.13	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	4'800		1'000		4'134.78	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'200		200		295.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'815'000		1'700'000		1'601'373.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		225'000		264'500		75'729.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000		1'700		24'064.87
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		100'000		112'500		87'905.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-100'000		-107'800		-87'208.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		450'000		381'200		410'566.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80'000		146'500		78'547.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		23'800		1'820.82

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000		35'500		26'101.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-40'000		-41'500		-26'869.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5'000		9'300		-19'389.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		270'000		141'400		142'726.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		100'000		-149'400		-103'283.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						611.45
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		50'000		49'000		42'601.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20'000		-19'400		-23'439.40
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen						-38.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		33'000		26'400		25'807.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000		3'300		-1'620.70
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						32.97
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'000		2'000		3'960.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'000		-2'900		-6'918.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	816'000	15'000	775'000	14'900	672'700.58	14'923.00
	Nettoergebnis		801'000		760'100		657'777.58
9300	Finanz- und Lastenausgleich	816'000	15'000	775'000	14'900	672'700.58	14'923.00
	Nettoergebnis		801'000		760'100		657'777.58
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	3'000		7'000		3'222.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	813'000		768'000		669'478.58	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		15'000		14'900		14'923.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	93'200	105'100	51'100	89'000	66'207.50	94'768.99
	Nettoergebnis	11'900		37'900		28'561.49	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	35'100	29'100	6'800	24'000	7'885.10	28'987.99
	Nettoergebnis		6'000	17'200		21'102.89	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					394.17	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					12.90	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'000				758.88	
3409.00	Übrige Passivzinsen					42.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	12'000		4'000		3'227.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'000		800		366.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100		2'000		3'083.35	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		4'800		8'000		5'500.64
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'200		500		340.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'100		15'500		23'146.90
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	58'100	76'000	44'300	65'000	58'322.40	65'781.00
	Nettoergebnis	17'900		20'700		7'458.60	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhalt durch Dritte	7'400		5'500		7'349.50	
3431.30	Unterhalt Mobilien			700		1'300.55	
3439.10	Ver- und Entsorgung	26'300		21'300		26'332.30	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300			
3439.40	Dienstleistungen Dritter					193.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'100		15'500		23'146.90	
4430.01	Mietzinsen		76'000		65'000		65'781.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		800		300		821.35
	Nettoergebnis	800		300		821.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		300		821.35
	Nettoergebnis	800		300		821.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		300		821.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	409'000	28'100	27'000	87'400	80'679.78	653'055.68
	Nettoergebnis		380'900	60'400		572'375.90	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000	31'966.40	31'966.40
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	25'000		25'000		31'966.40	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		25'000		25'000		31'966.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	3'100	3'100	2'000	2'000	48'713.38	548'713.38
	Nettoergebnis					500'000.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3'100		2'000		28'397.90	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland					1'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					19'315.48	
4390.00	Übriger Ertrag						525'314.55
4502.00	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK						20'315.48
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'100		2'000		3'083.35
9999	Abschluss	153'900		60'400	60'400		72'375.90
	Nettoergebnis		153'900	60'400		72'375.90	
9000.00	Ertragsüberschuss	153'900					
9001.00	Aufwandüberschuss				60'400		72'375.90

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche

**Budget
2024**

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3506

Kirchliche Liegenschaften

86102.5040.01

Sanierung Heizung KGH

75'000

Heizungssanierung Kirche

86102.5040.02

Planungskredit Kirchgemeindezentrum

180'000

Planungskosten Projektierung Kirchgemeinde- und Pfarrhaus

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	255'000	255'000	210'000	210'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	255'000		210'000			
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	255'000	0	210'000	0.00	0.00
Total	255'000	255'000	210'000	210'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	255'000.00		210'000.00			
	Nettoergebnis		255'000.00		210'000.00		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	255'000.00		210'000.00			
	Nettoergebnis		255'000.00		210'000.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften	255'000.00		210'000.00			
	Nettoergebnis		255'000.00		210'000.00		
86101.5040.01	Sanierung Kirche			210'000.00			
86102.5040.01	Sanierung Heizung KGH	75'000.00					
86102.5040.02	Planungskredit Kirchgemeindezentrum	180'000.00					
9	FINANZEN		255'000.00		210'000.00		
	Nettoergebnis	255'000.00		210'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten		255'000.00		210'000.00		
	Nettoergebnis	255'000.00		210'000.00			
9999	Abschluss		255'000.00		210'000.00		
	Nettoergebnis	255'000.00		210'000.00			
99999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		255'000.00		210'000.00		

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		74'000	70'200	74'803.41
3506	Kirchliche Liegenschaften	74'000	70'200	74'803.41
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	47'500	43'700	48'268.03
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500	26'500	26'535.38

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		74'000	70'200	74'803.41
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	74'000	70'200	74'803.41
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Mitglieder	4'100	4500	4291	
Steuerfuss	11%	10%	10%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	6'400	5000	5046	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	91%	6%	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-61%	< 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 Mitglieder	-	-	-319	< 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 Mitglieder in Franken.				