

## **Reformierte Kirche Uster**

### **8610 Uster**

# **Budget 2024**

Ablieferung an Kirchenpflege	14. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	19. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	5. Dezember 2023
Veröffentlichung	5. Dezember 2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28 - 29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30 - 31
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33 - 34
14 Finanzkennzahlen	35

### Kontakt

Reformierte Kirchengemeinde Uster  
Zentralstrasse 40  
8610 Uster

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Matthias Bickel

Rechnungsführung  
Telefon  
E-Mail

Springermarkt.ch AG  
043 366 40 20  
refuster@springermarkt.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

Das vorliegende Budget 2024 rechnet mit einem Aufwand von CHF 4'494'100 (Vorjahr: CHF 4'464'200) und einem Ertrag von CHF 4'901'100 (Vorjahr: CHF 4'990'700). Dies resultiert in einem Ertragsüberschuss von CHF 407'000 (Vorjahr: CHF 526'500).

Der budgetierte Gewinn fällt also erneut kleiner aus. Dies ist dem Umstand geschuldet, dass die Kirchgemeinde weiterhin Gemeindemitglieder und somit Einnahmen verliert. Die Kirchensteuer ist die mit Abstand die grösste Einnahmequelle. Die erwartete Steigerung des allgemeinen Steuersubstrats aufgrund der guten Wirtschaftslage mag den negativen Trend im Moment abfedern. Der geplante Gewinn wird abermals zur Stabilisierung unserer Finanzlage und für die künftigen Investitionen verwendet.

Auf der Ausgabenseite ist die Kirchgemeinde gefordert, mit den vorhandenen Mitteln haushälterisch umzugehen. Der kontinuierlich wachsende Sach- und Betriebsaufwand muss besonders im Auge behalten werden. Für 2024 fällt die markante Zunahme besonders auf; diese gründet hauptsächlich auf dem 200-Jahr-Jubiläum im nächsten Jahr. Auf das Budget 2025 muss sich der Aufwand wieder in den Bereich der vergangenen Jahre einpendeln.

Auch Faktoren ausserhalb unseres Einflussbereiches werden 2024 unsere Arbeit mitbestimmen. Der Konflikt in der Ukraine, die Bankenkrise, die steigenden Energiepreise und die vorübergehend höhere Teuerung werden unsere Rechnung belasten; der generelle Teuerungsausgleich bei den Personalkosten wird ein Teil davon sein.

Mit Blick auf die kommenden Jahre erfüllt unsere mittelfristige Finanzplanung die definierten Finanzziele aber dennoch – vorausgesetzt: die Kirchgemeinde wirtschaftet behutsam und hält Ausgaben und Einnahmen im Einklang: Unsere Erfolgsrechnungen müssen also ausgeglichen bleiben, die Selbstfinanzierung sollte sich weiterhin im guten Durchschnitt bewegen und die geplanten (auch grossen) Investitionen müssen vollständig selber finanziert werden – in Zeiten steigender Zinsen hat dies auch einen Wert.

### Investitionen

Für das Jahr 2024 sind in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens CHF 1'670'000 eingestellt. Geplant sind Sanierungen am Alten Pfarrhaus, an der Liegenschaft Denkmalstrasse sowie im Erdgeschoss des Kirchgemeindehauses.

Die Investitionen im Finanzvermögen belaufen sich fürs kommende Jahr auf CHF 220'000. Sie sind einerseits für Heizungssanierungen der Liegenschaften Schachenweg 24 und Talweg 127 vorgesehen und andererseits decken sie die Projektierungskosten des Bauprojekts Sonnhaldenstrasse ab.

### Steuerfuss

Mit den dargelegten Ausführungen sieht die Kirchenpflege vor, den Steuerfuss bei 11% zu belassen.

Wir bedanken uns für das entgegengebrachte Vertrauen!  
Kirchenpflege Reformierte Kirche Uster.

8610 Uster, 26.09.2023.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'494'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'361'100
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>-3'133'000</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'670'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>-1'670'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	220'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	<b>-220'000</b>

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	<b>32'181'818</b>	
<b>Steuerfuss</b>	%	<b>11</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'133'000
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3'540'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	Fr.	<b>407'000</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8610 Uster, 19.09.2023  
Reformierte Kirchgemeinde Uster

Sabina Bezzola  
Präsidentin

Matthias Bickel  
Ressortvorsteher Finanzen

*S. Bezzola*

*M. Bickel*

An die Gemeindeversammlung der  
reformierten Kirchgemeinde Uster

Uster, den 24. Oktober 2023

## Abschied zum Budget 2024

Die RPK der reformierten Kirchgemeinde Uster hat das **Budget 2024** im Detail geprüft. Das Budget 2024 ist gemäss den neuen Kontierungsrichtlinien nach HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) erstellt.

In der Erfolgsrechnung steht ein Gesamtaufwand von CHF 4'494'100.00 einem Gesamtertrag von CHF 4'901'100.00 gegenüber. Daraus ergibt sich der **Ertragsüberschuss von CHF 407'000.00**. Abschreibungen und Wertberichtigungen von total CHF 244'800.00 sind darin auch enthalten. Die Netto-Investitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 1'670'000.00 und im Finanzvermögen von CHF 220'000.00 sind im Budget 2024 enthalten. Ein grösserer Teil davon ist die genehmigte Sanierung der Liegenschaft Denkmalstrasse.

Das Budget 2024 basiert auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von **11%**.

Wir danken der Kirchenpflege Uster und allen Beteiligten für das Erstellen des Budgets 2024 und für die detaillierten Informationen und Auskünfte.

### Empfehlung:

**Die RPK empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung die Genehmigung des vorliegenden Budget 2024 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 11%.**

Rechnungsprüfungskommission der  
reformierten Kirchgemeinde Uster

  
Rudolf Locher  
Präsident

  
Patrick Wolfensberger  
Aktuar

# Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

## 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Uster am 05.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'494'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'361'100
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>-3'133'000</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'670'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>-1'670'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	220'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	<b>-220'000</b>

## 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	<b>32'181'818</b>	
<b>Steuerfuss</b>	%	<b>11</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'133'000
	Steuerertrag bei 11%	Fr.	3'540'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	Fr.	<b>407'000</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8610 Uster, 05.12.2023  
Reformierte Kirchgemeinde Uster

Sabina Bezzola  
Präsidentin

Matthias Bickel  
Ressortvorsteher Finanzen




# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand		4'494'100	4'464'200	4'300'441.49
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'361'100	1'427'700	1'250'504.18
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3'133'000</b>	<b>-3'036'500</b>	<b>-3'049'937.31</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>32'181'818</b>	<b>32'390'909</b>	<b>32'840'745.45</b>	
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'620'000	2'720'000	2'620'125.45	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	550'000	535'000	559'918.30	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	330'000	270'000	389'070.80	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	40'000	38'000	43'367.45	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3'540'000</b>	<b>3'563'000</b>	<b>3'612'482.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>3'540'000</b>	<b>3'563'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>407'000</b>	<b>526'500</b>
				<b>562'544.69</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	407'000	526'500
- Aufwandüberschuss	0	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	<b>244'800</b>	<b>286'400</b>
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'100	3'100
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>654'900</b>	<b>816'000</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'670'000	1'170'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'015'100</b>	<b>-354'000</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>39%</b>	<b>70%</b>

**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.

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung</b> 2020	<b>Rechnung</b> 2021	<b>Rechnung</b> 2022	<b>Budget</b> 2023	<b>Budget</b> 2024	<b>Plan</b> 2025	<b>Plan</b> 2026	<b>Plan</b> 2027	<b>TOTAL</b> relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'524'283.55	1'518'897.22	1'594'871.55	1'745'100	1'755'300	1'785'000	1'817'000	1'849'000	13'589'452
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	828'201.43	741'447.13	902'206.86	870'700	970'100	972'700	990'000	990'000	7'265'355
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	281'417.10	281'139.19	259'722.48	286'400	244'800	353'000	356'000	358'000	2'420'479
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	86'092.66	36'463.09	27'427.10	3'100	3'100	0	0	0	156'183
36	Transferaufwand	1'400'358.47	1'464'762.15	1'386'654.35	1'442'100	1'396'300	1'400'000	1'410'000	1'427'000	11'327'175
37	Durchlaufende Beiträge	53'865.35	79'439.11	85'656.80	50'000	50'000	30'000	30'000	30'000	408'961
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'174'218.56</i>	<i>4'122'147.89</i>	<i>4'256'539.14</i>	<i>4'397'400</i>	<i>4'419'600</i>	<i>4'540'700</i>	<i>4'603'000</i>	<i>4'654'000</i>	<i>35'167'606</i>
40	Fiskalertrag	4'194'621.78	4'484'827.32	4'237'805.58	4'485'600	4'338'000	4'328'000	4'345'000	4'390'000	34'803'855
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	58'137.93	108'566.60	170'022.34	137'300	205'100	180'000	180'000	180'000	1'219'127
43	Verschiedene Erträge	85'133.31	29'628.74	25'336.40	0	0	0	0	0	140'098
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	49'224.22	38'925.90	24'091.70	0	0	0	0	0	112'242
46	Transferertrag	749.05	23'645.05	24'257.20	23'700	24'000	23'700	24'000	23'000	167'051
47	Durchlaufende Beiträge	53'865.35	79'439.11	85'656.80	50'000	50'000	30'000	30'000	30'000	408'961
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'441'731.64</i>	<i>4'765'032.72</i>	<i>4'567'170.02</i>	<i>4'696'600</i>	<i>4'617'100</i>	<i>4'561'700</i>	<i>4'579'000</i>	<i>4'623'000</i>	<i>36'851'334</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>267'513.08</b>	<b>642'884.83</b>	<b>310'630.88</b>	<b>299'200</b>	<b>197'500</b>	<b>21'000</b>	<b>-24'000</b>	<b>-31'000</b>	<b>1'683'729</b>
34	Finanzaufwand	17'397.24	23'699.80	14'295.15	22'600	30'300	30'000	30'000	131'000	299'292
44	Finanzertrag	2'777'823.66	254'745.76	266'208.96	249'900	239'800	263'000	224'000	425'000	4'700'478
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'760'426.42</b>	<b>231'045.96</b>	<b>251'913.81</b>	<b>227'300</b>	<b>209'500</b>	<b>233'000</b>	<b>194'000</b>	<b>294'000</b>	<b>4'401'186</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>3'027'939.50</b>	<b>873'930.79</b>	<b>562'544.69</b>	<b>526'500</b>	<b>407'000</b>	<b>254'000</b>	<b>170'000</b>	<b>263'000</b>	<b>6'084'915</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	<b>3'027'939.50</b>	<b>873'930.79</b>	<b>562'544.69</b>	<b>526'500</b>	<b>407'000</b>	<b>254'000</b>	<b>170'000</b>	<b>263'000</b>	<b>6'084'915</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	23'114.35	44'429.25	29'607.20	44'200	44'200	44'200	44'200	44'200	318'151
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	23'114.35	44'429.25	29'607.20	44'200	44'200	44'200	44'200	44'200	318'151
	Total Aufwand	4'214'730.15	4'190'276.94	4'300'441.49	4'464'200	4'494'100	4'429'200	4'429'200	4'429'200	34'951'349
	Total Ertrag	7'242'669.65	5'064'207.73	4'862'986.18	4'990'700	4'901'100	4'722'900	4'722'900	4'722'900	41'230'364

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	1'755'300	1'745'100	1'594'871.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	970'100	870'700	902'206.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	244'800	286'400	259'722.48
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'100	3'100	27'427.10
36	Transferaufwand	1'396'300	1'442'100	1'386'654.35
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	85'656.80
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'419'600</i>	<i>4'397'400</i>	<i>4'256'539.14</i>
40	Fiskalertrag	4'338'000	4'485'600	4'237'805.58
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	205'100	137'300	170'022.34
43	Übrige Erträge	0	0	25'336.40
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	24'091.70
46	Transferertrag	24'000	23'700	24'257.20
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	85'656.80
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'617'100</i>	<i>4'696'600</i>	<i>4'567'170.02</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>197'500</b>	<b>299'200</b>	<b>310'630.88</b>
34	Finanzaufwand	30'300	22'600	14'295.15
44	Finanzertrag	239'800	249'900	266'208.96
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>209'500</b>	<b>227'300</b>	<b>251'913.81</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>407'000</b>	<b>526'500</b>	<b>562'544.69</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>407'000</b>	<b>526'500</b>	<b>562'544.69</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	44'200	44'200	29'607.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	44'200	44'200	29'607.20
	Total Aufwand	4'494'100	4'464'200	4'300'441.49
	Total Ertrag	4'901'100	4'990'700	4'862'986.18

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	1'670'000	1'210'000	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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'670'000</b>	<b>1'210'000</b>	<b>0.00</b>
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	40'000	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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>40'000</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'670'000	1'210'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	40'000	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-1'670'000</b>	<b>-1'170'000</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sach- und immateriellen Anlagen	220'000	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		220'000	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-220'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss Nr. 32 vom 20.09.2022: **0.75 %**  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Abweichungen grösser/kleiner CHF 5'000 werden begründet.

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>			
3090.00	29'000.00	35'300.00	-6'300.00	Gesamtsumme Ausbildungsbedürfnisse Personal 2024
3102.00	27'700.00	17'500.00	10'200.00	200-Jahr-Jubiläum und Sonntagskonzerte
3130.01	67'000.00	33'000.00	34'000.00	200-Jahr-Jubiläum
3133.01	13'300.00	8'300.00	5'000.00	neu Kirchenweg
3612.00		107'000.00	-107'000.00	Entschädigung gehört auf die Konten 3612.01 und 3612.02
3612.01	88'000.00		88'000.00	im Vorjahr auf Konto 3612.00 budgetiert
3612.02	17'000.00		17'000.00	im Vorjahr auf Konto 3612.00 budgetiert
4260.00	-20'000.00	-12'000.00	-8'000.00	200-Jahr-Jubiläum
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>			
3102.00		5'000.00	-5'000.00	Gottesdienstaufbauarbeit 2023
3636.02	14'600.00	19'600.00	-5'000.00	Reduktion Konzertbeitrag Mezzoforte
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>			
3171.00	65'500.00	38'500.00	27'000.00	Gemeindeferien (alle 2 Jahre)
4250.00	-19'000.00	-24'000.00	5'000.00	Mindereinnahmen Kerzenziehen
4260.00	-89'200.00	-34'400.00	-54'800.00	Gemeindeferien (alle 2 Jahre) und Tandemprojekt
<b>3503</b>	<b>Religiöse Bildung</b>			
3010.00	306'300.00	298'800.00	7'500.00	Entschädigung Katechetik-Beauftragte Cool-Module
3130.01	22'200.00	30'900.00	-8'700.00	Einsparungen durch Abhalten nur eines Konfirmationslagers; Umbuchungen 200-Jahr-Jubiläum
3171.00	90'000.00	74'500.00	15'500.00	Gemeindeferienwoche und Segellager
4260.00	-63'000.00	-56'900.00	-6'400.00	Segellager

<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'000.00	5'000.00	8'000.00	Einrichtung weitere Büros
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000.00	64'000.00	-22'000.00	Aufgrund der Art und Höhe der Ausgaben muss für 2024 ein Teil als Investition geplant werden.
3144.01	Reinigung Gebäude	44'000.00	33'600.00	10'400.00	Zusätzliche Reinigung altes Pfarrhaus und 'Bumi'
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	8'000.00	2'400.00	5'600.00	Wartung Feuerlöscher
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'000.00		17'000.00	Miete Pfarrbüro gemäss Beschluss 786 vom 11.4.2022
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV		30'600.00	-30'600.00	Sanierung Denkmalstrasse hat sicher verzögert, deshalb noch keine Abschreibungen.
3320.00	Planmässige Abschr. Software		8'100.00	-8'100.00	Im Vorjahr vollständig abgeschrieben
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-116'500.00	-127'400.00	10'900.00	Mindereinnahme Sanierung Pfarrwohnung
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-2'200.00	-10'200.00	8'000.00	Nebenkosten auf Konto 4439.00 budgetiert
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	14'500.00	5'500.00	9'000.00	Kanalisationssanierung
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-105'100.00	-99'700.00	-5'400.00	ab 1.9.2023 höhere Mieteinnahmen am Schachenweg 24

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>	<b>3'079'600</b>	<b>327'800</b>	<b>3'020'600</b>	<b>274'900</b>	<b>2'866'656.48</b>	<b>316'199.24</b>
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'437'500	20'000	1'384'000	12'000	1'243'437.73	12'454.79
3501 Gottesdienst	255'300	8'600	272'500	8'000	264'326.67	10'229.85
3502 Diakonie und Seelsorge	365'600	108'200	330'000	58'400	341'862.82	101'731.50
3503 Bildung und Spiritualität	511'500	63'300	504'000	56'900	375'948.21	37'766.10
3504 Kultur						
3506 Kirchliche Liegenschaften	509'700	127'700	530'100	139'600	641'081.05	154'017.00
<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'414'500</b>	<b>4'573'300</b>	<b>1'443'600</b>	<b>4'715'800</b>	<b>1'433'785.01</b>	<b>4'546'786.94</b>
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'000	4'338'000	6'000	4'485'600	4'853.82	4'237'805.58
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'190'800	23'000	1'232'000	23'200	1'164'070.20	23'234.00
9610 Zinsen	9'100	49'600	8'400	49'200	10'693.64	36'432.91
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	67'600	108'600	60'600	104'200	34'722.75	111'115.65
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		500		1'023.20
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	134'900	50'000	133'500	50'000	167'925.80	85'656.80
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	3'100	3'100	3'100	3'100	51'518.80	51'518.80
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'494'100</b>	<b>4'901'100</b>	<b>4'464'200</b>	<b>4'990'700</b>	<b>4'300'441.49</b>	<b>4'862'986.18</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>407'000</b>	<b>0</b>	<b>526'500</b>	<b>0</b>	<b>562'544.69</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>4'901'100</b>	<b>4'901'100</b>	<b>4'990'700</b>	<b>4'990'700</b>	<b>4'862'986.18</b>	<b>4'862'986.18</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>4'901'100</b>	<b>4'901'100</b>	<b>4'990'700</b>	<b>4'990'700</b>	<b>4'862'986.18</b>	<b>4'862'986.18</b>
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>3'079'600</b>	<b>327'800</b>	<b>3'020'600</b>	<b>274'900</b>	<b>2'866'656.48</b>	<b>316'199.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'751'800</b>		<b>2'745'700</b>		<b>2'550'457.24</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>3'079'600</b>	<b>327'800</b>	<b>3'020'600</b>	<b>274'900</b>	<b>2'866'656.48</b>	<b>316'199.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'751'800</b>		<b>2'745'700</b>		<b>2'550'457.24</b>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'437'500</b>	<b>20'000</b>	<b>1'384'000</b>	<b>12'000</b>	<b>1'243'437.73</b>	<b>12'454.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'417'500</b>		<b>1'372'000</b>		<b>1'230'982.94</b>
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	170'400		165'600		154'871.80	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	563'600		563'600		529'527.10	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'527.25	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					2'300.00	
3010.09	Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-15'999.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	400		400			
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	42'100		42'100		39'354.85	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	76'800		76'800		71'323.00	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	5'600		5'600		5'157.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'200		6'865.15	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'400		3'111.55	
3060.00	Ruhegehälter	7'700		7'700		7'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000		35'300		16'155.40	
3091.00	Personalwerbung	8'000		4'000		2'521.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		4'961.05	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		3'335.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					58.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'700		17'500		14'609.60	
3102.01	Inserate	16'500		19'000		15'309.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		700		610.00	
3103.01	Medien	85'000		88'000		85'769.37	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					344.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000		5'000		27'196.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000				3'204.63	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	67'000		33'000		11'678.95	
3130.02	Bank- und Postcheckgebühren	5'400		3'500		5'361.19	
3130.06	Telefongebühren	11'500		10'000		8'510.30	
3130.07	Frankaturen / Porto	6'000		8'000		5'367.95	
3132.00	Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	55'000		55'000		11'540.05	
3132.01	Revisionen Buchführung	51'500		52'000		50'824.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'500		35'500		30'052.21	
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	13'300		8'300		19'305.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		3'510.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'200		3'700		1'063.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		3'500		3'309.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600		8'600		7'048.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		4'500		1'323.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone/Konkordate	1'000				443.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.			107'000			
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	88'000				86'374.00	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	17'000				16'006.10	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		20'000		12'000		12'454.79
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>255'300</b>	<b>8'600</b>	<b>272'500</b>	<b>8'000</b>	<b>264'326.67</b>	<b>10'229.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>246'700</b>		<b>264'500</b>		<b>254'096.82</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	152'400		152'500		151'518.05	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					6'100.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	27'500		30'000		26'083.55	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	10'100		10'000		10'311.60	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	20'000		20'100		19'576.80	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'400		1'500		1'498.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'900		1'795.65	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	900		1'000		916.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		1'700		184.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					150.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		1'200.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			5'000		3'962.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		4'320.80	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	8'100		10'000		18'091.15	
3130.04	Transporte durch Dritte	300		500			
3130.07	Frankaturen / Porto					800.20	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000		1'055.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		8'700		3'361.97	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	14'600		19'600		13'400.00	
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		666.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		7'600		7'000		9'563.85
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>365'600</b>	<b>108'200</b>	<b>330'000</b>	<b>58'400</b>	<b>341'862.82</b>	<b>101'731.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>257'400</b>		<b>271'600</b>		<b>240'131.32</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	188'900		188'900		196'164.80	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					3'100.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte					200.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	12'000		12'100		12'617.10	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	25'700		25'700		27'618.00	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'800		1'800		1'804.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'300		2'197.00	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200		1'177.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100		1'700		2'120.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					19.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		235.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					156.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	54'900		51'100		32'979.27	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	65'500		38'500		53'674.20	
3190.00	Schadenersatzleistungen					56.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'200		6'500		7'742.85	
4250.00	Verkäufe		19'000		24'000		16'522.95
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		89'200		34'400		85'208.55
<b>3503</b>	<b>Religiöse Bildung</b>	<b>511'500</b>	<b>63'300</b>	<b>504'000</b>	<b>56'900</b>	<b>375'948.21</b>	<b>37'766.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>448'200</b>		<b>447'100</b>		<b>338'182.11</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	306'300		298'800		230'437.30	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					15'474.15	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					3'000.00	
3010.09	Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-6'521.20	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	9'200		10'200		6'342.50	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					270.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	19'300		19'400		15'332.60	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	36'600		36'700		26'048.75	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2'800		2'800		2'017.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		3'700		2'669.50	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'700		2'000		1'408.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'300		4'900		1'716.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					263.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		634.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'800		1'025.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		100		174.00	
3104.00	Lehrmittel	5'600		7'800		4'705.20	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	4'000		4'700		1'945.44	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					270.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					36.10	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	22'200		30'900		9'012.82	
3130.07	Frankaturen / Porto					476.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		166.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	90'000		74'500		57'593.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		2'000		1'448.85	
4250.00	Verkäufe						300.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		63'300		56'900		37'466.10
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>509'700</b>	<b>127'700</b>	<b>530'100</b>	<b>139'600</b>	<b>641'081.05</b>	<b>154'017.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>382'000</b>		<b>390'500</b>		<b>487'064.05</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'500		11'000		11'193.24	
3101.01	Reinigungsmittel	2'000		500		2'540.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'000		5'000		32'580.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	3'000		2'000		3'883.27	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'300		5'300		8'944.15	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	76'500		80'000		68'655.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		11'000		26'296.80	
3130.06	Telefongebühren	3'000		1'000		3'220.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'600		13'900		13'952.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'500		13'000		15'644.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		64'000		142'918.60	
3144.01	Reinigung Gebäude	44'000		33'600		35'496.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	8'000		2'400		8'149.56	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500				5'834.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		2'048.10	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	244'800		274'100		238'510.43	
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV			4'200		13'104.05	
3320.00	Planmässige Abschr. Software			8'100		8'108.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'275.00
4240.02	Dienstleistungsentsschädigungen		5'000		2'000		5'600.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter						965.10
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		4'000				7'750.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		116'500		127'400		132'344.80
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'200		10'200		6'081.20
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'821'500</b>	<b>4'573'300</b>	<b>1'970'100</b>	<b>4'715'800</b>	<b>1'996'329.70</b>	<b>4'546'786.94</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'751'800</b>		<b>2'745'700</b>		<b>2'550'457.24</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>9'000</b>	<b>4'338'000</b>	<b>6'000</b>	<b>4'485'600</b>	<b>4'853.82</b>	<b>4'237'805.58</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'329'000</b>		<b>4'479'600</b>		<b>4'232'951.76</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>9'000</b>	<b>4'338'000</b>	<b>6'000</b>	<b>4'485'600</b>	<b>4'853.82</b>	<b>4'237'805.58</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'329'000</b>		<b>4'479'600</b>		<b>4'232'951.76</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000		6'000			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen					4'439.65	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen					414.17	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2'620'000		2'720'000		2'620'125.45
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		300'000		224'600		310'679.80
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		2'000		5'000		1'159.46
4000.40	Aktive Steueraussch. Eink.St. nat. Pers.		90'000		128'000		89'806.25
4000.50	Pass. Steueraussch. Eink.St. nat. Pers.		-85'000		-83'000		-85'338.55
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr		550'000		535'000		559'918.30
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre		80'000		75'000		81'504.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		1'000		3'000		813.07
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		30'000		35'000		30'253.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-38'000		-30'000		-37'878.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		16'000		16'000		16'307.90
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		330'000		270'000		389'070.80
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		110'000		91'000		141'663.65
4010.20	Nachst. Gewinnst. jur. Personen						91.60
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnst. jur. Pers.		300'000		467'000		84'445.95
4010.50	Pass. Steueraussch. Gewinnst. jur. Pers.		-25'000		-24'000		-28'328.85
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr		40'000		38'000		43'367.45
4011.10	Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre		6'000		8'000		5'749.55
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen						-55
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		13'000		9'000		16'380.50
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-2'000		-2'000		-1'986.30
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'190'800</b>	<b>23'000</b>	<b>1'232'000</b>	<b>23'200</b>	<b>1'164'070.20</b>	<b>23'234.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'167'800</b>		<b>1'208'800</b>		<b>1'140'836.20</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'190'800</b>	<b>23'000</b>	<b>1'232'000</b>	<b>23'200</b>	<b>1'164'070.20</b>	<b>23'234.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'167'800</b>		<b>1'208'800</b>		<b>1'140'836.20</b>
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'190'800		1'232'000		1'164'070.20	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		23'000		23'200		23'234.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>76'700</b>	<b>158'200</b>	<b>69'000</b>	<b>153'400</b>	<b>45'416.39</b>	<b>147'548.56</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>81'500</b>		<b>84'400</b>		<b>102'132.17</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>9'100</b>	<b>49'600</b>	<b>8'400</b>	<b>49'200</b>	<b>10'693.64</b>	<b>36'432.91</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>40'500</b>		<b>40'800</b>		<b>25'739.27</b>	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen					485.49	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen					28.55	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					3'915.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	6'000		5'300		3'657.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					516.10	
3940.00	IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	3'100		3'100		2'090.70	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		7'000		8'100		6'801.23
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						540.18
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'500				1'575.00
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände		41'100		41'100		27'516.50
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>67'600</b>	<b>108'600</b>	<b>60'600</b>	<b>104'200</b>	<b>34'722.75</b>	<b>111'115.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>41'000</b>		<b>43'600</b>		<b>76'392.90</b>	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200		2'200		1'000.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'000		6'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	14'500		5'500		2'339.30	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'000		2'000		259.20	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	2'000		2'000		1'857.75	
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		1'044.40	
3439.30	Sachversicherungsprämien	800		800		705.60	
3940.00	IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	41'100		41'100		27'516.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		105'100		99'700		99'660.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'500		4'500		3'885.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						7'570.35
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>1'023.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>1'023.20</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>1'023.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>1'023.20</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		500		1'023.20
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>545'000</b>	<b>53'100</b>	<b>663'100</b>	<b>53'100</b>	<b>781'989.29</b>	<b>137'175.60</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>491'900</b>		<b>610'000</b>		<b>644'813.69</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>134'900</b>	<b>50'000</b>	<b>133'500</b>	<b>50'000</b>	<b>167'925.80</b>	<b>85'656.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'900</b>		<b>83'500</b>		<b>82'269.00</b>
3636.00	Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	62'000		62'000		62'029.00	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	22'900		21'500		20'240.00	
3706.00	Durchlauf. Beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	50'000		50'000		85'656.80	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		50'000		50'000		85'656.80
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>51'518.80</b>	<b>51'518.80</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3'100		3'100		27'427.10	
3636.00	Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck					15'854.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					8'237.65	
4390.00	Übriger Ertrag						25'336.40
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						24'091.70
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände		3'100		3'100		2'090.70
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>407'000</b>		<b>526'500</b>		<b>562'544.69</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>407'000</b>		<b>526'500</b>		<b>562'544.69</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	407'000		526'500		562'544.69	

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

### Kirche

**Budget  
2024**

<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	
2300.5040.03	Sanierung EG KGH, Raum Erde und Gang	70'000
2320.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus	700'000
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	900'000

### Finanzvermögen

<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	
2321.7040.01	Sanierung Heizung Schachenweg 24	60'000
2322.7040.01	Sanierung Heizung Talweg 127	50'000
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse	110'000

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis						
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	1'670'000	1'670'000	1'210'000	40'000 1'170'000		
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis						
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis						
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'670'000</b>		<b>1'210'000</b>	<b>40'000</b>		
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>1'670'000</b>	<b>0</b>	<b>1'170'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>1'670'000</b>	<b>1'670'000</b>	<b>1'210'000</b>	<b>1'210'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>1'670'000</b>		<b>1'210'000</b>	<b>40'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'670'000</b>		<b>1'210'000</b>	<b>40'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>		
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>1'670'000</b>		<b>1'210'000</b>	<b>40'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>		
2300.5040.02	Glockenrevision Kirche			190'000	40'000		
2300.5040.03	Sanierung EG KGH, Raum Erde und Gang	70'000					
2320.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus	700'000					
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	900'000		1'020'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>			
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'670'000</b>		<b>1'170'000</b>			
2996.9000.00	IR Abschluss Aktivierung		1'670'000		1'170'000		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	220'000					
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>220'000</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>220'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>220'000</b>				
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>220'000</b>					
2321.7040.01	Sanierung Heizung Schachenweg 24	60'000					
2322.7040.01	Sanierung Heizung Talweg 127	50'000					
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse	110'000					
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>220'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>220'000</b>					
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>220'000</b>				
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		220'000				

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		<b>244'800</b>	<b>286'400</b>	<b>259'722.48</b>
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>244'800</b>	<b>286'400</b>	<b>259'722.48</b>
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	244'800	274'100	238'510.43
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	0	4'200	13'104.05
3320.00	Planmässige Abschr. Software	0	8'100	8'108.00

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>244'800</b>	<b>286'400</b>	<b>259'722.48</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	244'800	286'400	259'722.48
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
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	9'490	9781	9854		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	3905		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>39%</b>	70%	n.a.	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.2%</b>	-0.2%	-0.2%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	-	-188%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Mitglieder</b>	<b>-</b>	-	-809	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung