Budget 2024

Reformierte Kirchgemeinde
8802 Kilchberg

Ablieferung an Kirchenpflege	10. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	19. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27. November 2023
Veröffentlichung	1. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
	Budget	8
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	13-14
	Budget - Details	15
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9	Erfolgsrechnung	17-26
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28-29
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	30-31
	Anhang zum Budget	32
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33-34
14	Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Kilchberg

Stockenstrasse 150

8802 Kilchberg

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen Fabian Matheis

Leitung Finanzen: Laurin Hauri, Springermarkt.ch AG

Telefon 043 366 40 20

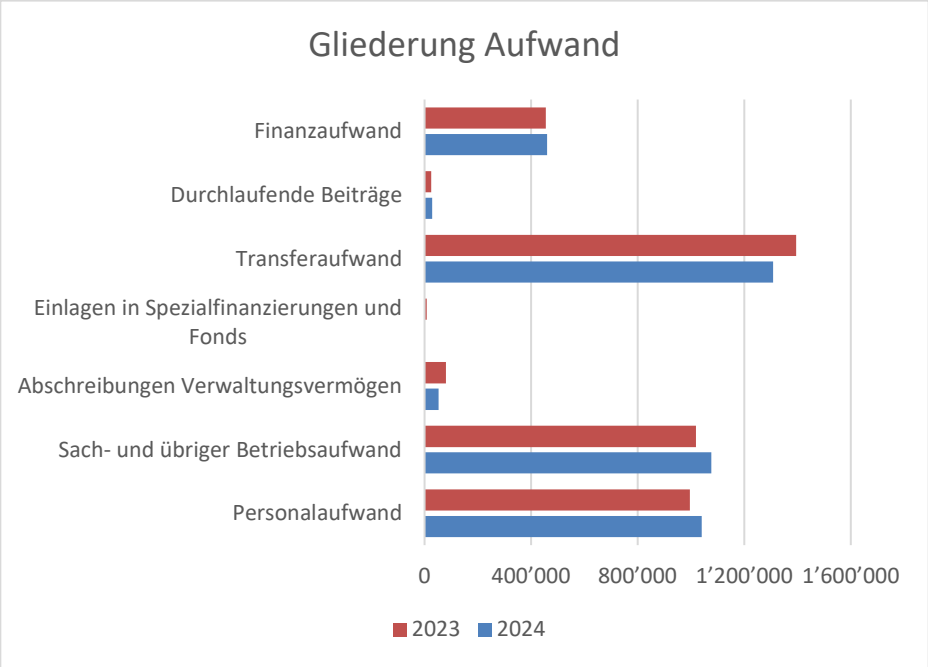
E-Mail info@springermarkt.ch

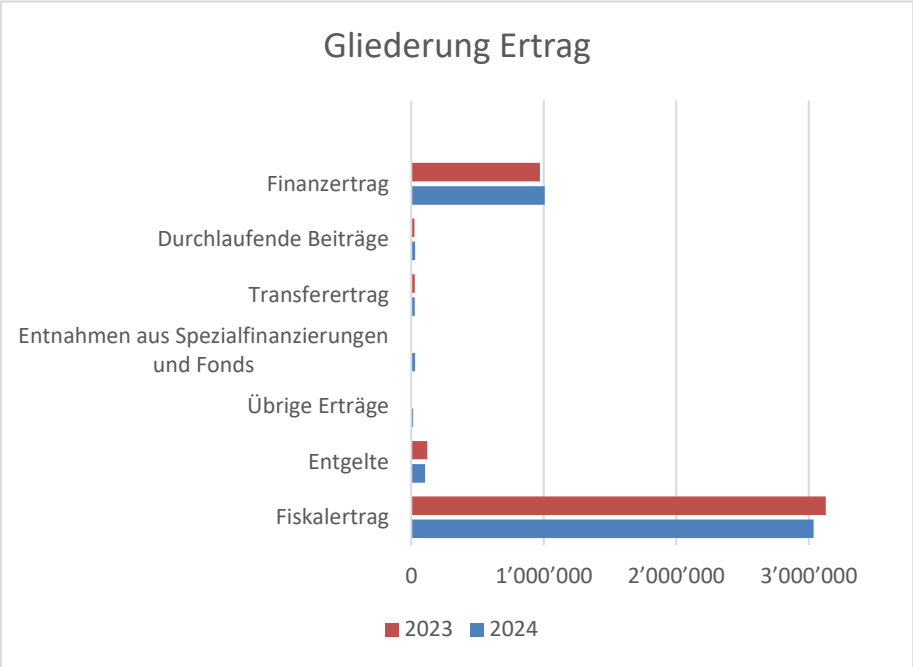
Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre Entwicklung

Die Erfolgsrechnung sieht bei einem Aufwand von Fr. 4'180'800 (Vorjahr Fr. 4'134'400) und einem Ertrag von Fr. 4'456'700 (Vorjahr Fr. 4'430'000) einen Ertragsüberschuss von Fr. 275'900 (Vorjahr Fr. 295'600) vor.





Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 300'000 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 300'000 vor.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen sieht bei Ausgaben von Fr. 0 und Einnahmen von Fr. 0 Nettoinvestitionen von Fr. 0 vor.

b. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 sind auf der Seite 16 und 27 begründet.

c. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Mit einem stabilen Steuerfuss von 9 % können wir weiterhin unsere kirchliche Aufgabenerfüllung wahrnehmen und unsere finanzielle Mittel zweckmässig verwenden.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchpflege hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Kilchberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’180’800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’651’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2’529’800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-300’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**31’174’444**
Steuerfuss		**%**	**9**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2’529’800
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2’805’700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**275’900**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Kilchberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 9 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 19.09.2023
Kirchenpflege

Marc Faistauer
Kirchenpflegepräsident

Fabian Matheis
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Kilchberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 19.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’180’800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’651’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2’529’800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-300’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Kilchberg 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 Kirchgemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**31’174’444**
Steuerfuss		**%**	**9**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2’529’800
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	2’805’700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**275’900**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 9 % (Vorjahr 9%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 04.10.2023
Rechnungsprüfungskommission

Hannes Schärer
Präsident

Hans Beer
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Kilchberg am 27.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’180’800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’651’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2’529’800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-300’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Änderungen an der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

Erfolgsrechnung	Konto 3506.3144.01	Erhöhung Aufwand Unterhalt Hochbauten, Gebäude	**Fr.**	**5'500**

3 Beschluss zum Budget unter Berücksichtigung der Änderungen

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Kilchberg am 27.11.2023 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’186’300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1’651’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2’535’300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-300’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

4 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**31’174’444**
Steuerfuss		**%**	**9**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2’535’300
	Steuerertrag bei 9 %	Fr.	2’805’700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**270’400**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Kilchberg für das Jahr 2024 wird auf 9 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg, 27.11.2023
Kirchenpflege

Marc Faistauer
Kirchenpflegepräsident

Fabian Matheis
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	4’180’800	4’134’400	4’046’227.52
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1’651’000	1’553’500	1’636’721.79
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2’529’800**	**-2’580’900**	**-2’409’505.73**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**31’174’444**	**31’961’111**	**31’174’353.89**
Steuerfuss in %	**9**	**9**	**9**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1’392’700	1’407’600	1’392’718.50
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	716’500	670’700	716’486.25
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	577’100	645’300	577’087.90
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	119’400	152’900	119’399.20
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2’805’700**	**2’876’500**	**2’805’691.85**

Steuerertrag Rechnungsjahr	**2’805’700**	**2’876’500**	**2’805’691.85**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**275’900**	**295’600**	**396’186.12**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+	Ertragsüberschuss	275’900	295’600
-	Aufwandüberschuss	0	0
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	52’600	80’000
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	8’300
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	28’000	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	**300’500**	**383’900**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	300’000	65’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**500**	**318’900**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**100%**	**591%**

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.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung** 2020	**Rechnung** 2021	**Rechnung** 2022	**Budget** 2023	**Budget** 2024	**Plan** 2025	**Plan** 2026	**Plan** 2027	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	952’783.83	975’705.60	934’411.70	995’700.00	1’041’000	1’061’800	1’083’000	1’104’700	8’149’101
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	826’889.82	946’120.16	973’986.76	1’018’400.00	1’075’900	1’097’400	1’119’300	1’141’700	8’199’697
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	161’715.15	76’715.15	76’715.15	80’000.00	52’600	52’600	52’600	52’600	605’545
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1’429.55	19’573.80	9’358.85	8’300.00	0	0	0	0	38’662
36	Transferaufwand	1’380’094.90	1’403’475.80	1’304’216.55	1’394’500.00	1’309’000	1’335’200	1’361’900	1’389’100	10’877’487
37	Durchlaufende Beiträge	12’037.00	23’240.26	28’804.35	25’000.00	29’000	29’600	30’200	30’800	208’682
	Total Betrieblicher Aufwand	*3’334’950.25*	*3’444’830.77*	*3’327’493.36*	*3’521’900.00*	*3’507’500*	*3’576’600*	*3’647’000*	*3’718’900*	28’079’174
40	Fiskalertrag	2’845’208.17	3’128’284.68	3’025’944.38	3’128’800.00	3’036’000	3’096’700	3’158’600	3’221’800	24’641’337
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	70’206.30	116’957.95	89’442.40	120’800.00	103’600	105’672	107’800	110’000	824’479
43	Verschiedene Erträge	7’423.40	11’823.25	20’662.85	200.00	15’000	15’000	15’000	15’000	100’110
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	10’752.60	6’229.40	0.00	28’000	28’000	28’000	28’000	128’982
46	Transferertrag	350.15	25’394.20	25’830.05	25’400.00	25’800	26’300	26’800	27’300	183’174
47	Durchlaufende Beiträge	12’037.00	23’240.26	28’804.35	25’000.00	29’000	29’600	30’200	30’800	208’682
	Total Betrieblicher Ertrag	*2’935’225.02*	*3’316’452.94*	*3’196’913.43*	*3’300’200.00*	*3’237’400*	*3’301’272*	*3’366’400*	*3’432’900*	*26’086’763*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-399’725.23***	***-128’377.83***	***-130’579.93***	***-221’700.00***	***-270’100***	***-275’328***	***-280’600***	***-286’000***	***-1’992’411***
34	Finanzaufwand	277’753.30	281’471.74	527’889.36	454’700.00	460’300	469’506	478’900	488’500	3’439’020
44	Finanzertrag	541’838.67	1’269’923.30	1’054’655.41	972’000.00	1’006’300	1’026’400	1’046’900	1’067’800	7’985’817
	Ergebnis aus Finanzierung	***264’085.37***	***988’451.56***	***526’766.05***	***517’300.00***	***546’000***	***556’894***	***568’000***	***579’300***	***4’546’797***
	Operatives Ergebnis	**-135’639.86**	**860’073.73**	**396’186.12**	**295’600.00**	**275’900**	**281’566**	**287’400**	**293’300**	**2’554’386**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-135’639.86**	**860’073.73**	**396’186.12**	**295’600.00**	**275’900**	**281’566**	**287’400**	**293’300**	**2’554’386**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	121’823.55	157’763.05	190’844.80	157’800.00	213’000	213’000	213’000	213’000	1’480’231
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	121’823.55	157’763.05	190’844.80	157’800.00	213’000	213’000	213’000	213’000	1’480’231
	Total Aufwand	3’734’527.10	3’884’065.56	4’046’227.52	4’134’400.00	4’180’800	4’259’106	4’338’900	4’420’400	32’998’426
	Total Ertrag	3’598’887.24	4’744’139.29	4’442’413.64	4’430’000.00	4’456’700	4’540’672	4’626’300	4’713’700	35’552’812

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		1’041’000	995’700	934’411.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’075’900	1’018’400	973’986.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		52’600	80’000	76’715.15
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	8’300	9’358.85
36	Transferaufwand		1’309’000	1’394’500	1’304’216.55
37	Durchlaufende Beiträge		29’000	25’000	28’804.35
	Total Betrieblicher Aufwand		*3’507’500*	*3’521’900*	*3’327’493.36*
40	Fiskalertrag		3’036’000	3’128’800	3’025’944.38
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		103’600	120’800	89’442.40
43	Übrige Erträge		15’000	200	20’662.85
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		28’000	0	6’229.40
46	Transferertrag		25’800	25’400	25’830.05
47	Durchlaufende Beiträge		29’000	25’000	28’804.35
	Total Betrieblicher Ertrag		*3’237’400*	*3’300’200*	*3’196’913.43*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-270’100***	***-221’700***	***-130’579.93***
34	Finanzaufwand		460’300	454’700	527’889.36
44	Finanzertrag		1’006’300	972’000	1’054’655.41
	Ergebnis aus Finanzierung		***546’000***	***517’300***	***526’766.05***
	Operatives Ergebnis		**275’900**	**295’600**	**396’186.12**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**275’900**	**295’600**	**396’186.12**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		213’000	157’800	190’844.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		213’000	157’800	190’844.80
	Total Aufwand		4’180’800	4’134’400	4’046’227.52
	Total Ertrag		4’456’700	4’430’000	4’442’413.64

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	300’000	65’000	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	**300’000**	**65’000**	**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	300’000	65’000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-300’000**	**-65’000**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	50’000	62’196.96
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
	Total Ausgaben	**0**	**50’000**	**62’196.96**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	59’130.45
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
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**59’130.45**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	50’000	62’196.96
	Total Einnahmen	0	0	59’130.45
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**-50’000**	**-3’066.51**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflegebeschluss Nr. 003 vom 25.09.2018 1 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (bis und mit Jahresrechnung 2021, danach keine Verzinsung mehr)*,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

**Gemäss Beschluss Kirchenpflege 10.01.2023*

Abweichungsbegründungen:
Positionen mit einer Abweichung von +/- Fr. 50'000 werden erläutert.

9

Finanzen und Steuern

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-577’100.00	-645’300.00	68’200.00	Anpassung an Istzahlen 2022
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	53’500.00	113’700.00	-60’200.00	Der Faktor für die Steuerkraftabschöpfung wurde halbiert

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**2’391’500**	**212’000**	**2’347’900**	**176’400**	**2’214’791.89**	**169’646.00**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	750’800	1’500	719’800	10’000	775’164.94	1’667.85
3501	Gottesdienst	257’400	500	266’300	500	257’445.15	520.00
3502	Diakonie und Seelsorge	368’800	59’100	354’200	40’500	290’152.35	39’016.85
3503	Bildung und Spiritualität	101’800	27’500	149’400	49’100	87’222.82	15’503.30
3504	Kultur	102’100	16’000	101’700	12’000	107’520.95	17’151.35
3506	Kirchliche Liegenschaften	810’600	107’400	756’500	64’300	697’285.68	95’786.65
	Finanzen und Steuern	**1’789’300**	**4’244’700**	**1’786’500**	**4’253’600**	**1’831’435.63**	**4’272’767.64**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	500	3’036’000	600	3’128’800	-10’012.33	3’025’944.38
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1’081’500	25’200	1’140’100	25’200	1’078’148.30	25’195.00
9610	Zinsen	280’300	225’900	288’000	185’100	53’020.02	236’573.61
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	370’000	900’000	324’500	881’000	352’602.04	940’027.00
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges					313’285.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		200		635.05
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	29’000	29’000	25’000	25’000	28’804.35	28’804.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	28’000	28’000	8’300	8’300	15’588.25	15’588.25
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**4’180’800**	**4’456’700**	**4’134’400**	**4’430’000**	**4’046’227.52**	**4’442’413.64**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**275’900**	**0**	**295’600**	**0**	**396’186.12**	**0.00**
	Total	**4’456’700**	**4’456’700**	**4’430’000**	**4’430’000**	**4’442’413.64**	**4’442’413.64**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**4’456’700**	**4’456’700**	**4’430’000**	**4’430’000**	**4’442’413.64**	**4’442’413.64**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2’391’500**	**212’000**	**2’347’900**	**176’400**	**2’214’791.89**	**169’646.00**
	Nettoergebnis		**2’179’500**		**2’171’500**		**2’045’145.89**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**2’391’500**	**212’000**	**2’347’900**	**176’400**	**2’214’791.89**	**169’646.00**
	Nettoergebnis		**2’179’500**		**2’171’500**		**2’045’145.89**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**750’800**	**1’500**	**719’800**	**10’000**	**775’164.94**	**1’667.85**
	Nettoergebnis		**749’300**		**709’800**		**773’497.09**
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	45’500		45’500		31’755.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20’000		20’000		18’380.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	5’200		5’200		5’000.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	13’000		13’000		2’215.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	256’900		229’000		263’667.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19’898.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’500		18’300		19’362.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32’700		28’400		30’221.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’900		5’200		5’828.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’300		3’400		3’508.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’700		1’300		1’738.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’000		3’000		2’953.00	
3091.00	Personalwerbung	1’800		1’800		1’674.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’900		10’900		14’208.55	
3100.00	Büromaterial	6’500		6’500		6’390.26	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					191.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60’500		60’500		38’287.90	
3102.03	Mitteilungsblatt					25’958.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		941.12	
3105.00	Lebensmittel					1’069.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000		2’000			
3113.00	Anschaffung Hardware	5’000		5’000		1’246.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’000		1’000		10’739.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86’000		74’500		102’478.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	71’000		71’000		104’994.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’000		13’000		15’923.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		640.50	
3137.00	Steuern und Abgaben					129.71	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14’700		14’700		23’807.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15’000		15’000		7’234.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’500		3’500		2’415.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					524.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12’000			
3612.01	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	38’800		39’400		38’789.70	
3612.02	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	12’200		12’700		12’154.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			800		313.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200			
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			800		320.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’500		10’000		1’447.35
4260.01	Rückerstattung Dritter						220.50
3501	**Gottesdienst**	**257’400**	**500**	**266’300**	**500**	**257’445.15**	**520.00**
	Nettoergebnis		**256’900**		**265’800**		**256’925.15**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	71’400		72’800		78’475.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’600		4’700		5’261.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’500		9’600		9’318.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’600		1’600		1’816.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		947.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		535.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500		5’000		3’883.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12’000		12’200		6’650.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3105.00	Lebensmittel	10’000		11’600		1’463.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’000		13’300		19’010.00	
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	106’000		106’000		105’199.70	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	17’000		17’700		14’837.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					861.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’000		8’000		7’277.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					84.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’500		1’500		1’323.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		520.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**368’800**	**59’100**	**354’200**	**40’500**	**290’152.35**	**39’016.85**
	Nettoergebnis		**309’700**		**313’700**		**251’135.50**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	91’800		103’000		71’473.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’900		6’600		4’343.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’900		8’800		4’004.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’000		2’300		1’409.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000		1’200		800.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		414.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’600		4’000			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		2’659.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900		1’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
3105.00	Lebensmittel	10’600		1’700		2’110.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’100		2’800		531.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1’200			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	61’500		45’000		49’816.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9’400		8’000		7’247.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					71.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’000		6’000		400.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90’000		90’000		81’000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	67’000		67’000		63’750.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44’100		40’500		39’016.85
4980.00	Interne Übertragungen		15’000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	**Bildung und Spiritualität**	**101’800**	**27’500**	**149’400**	**49’100**	**87’222.82**	**15’503.30**
	Nettoergebnis		**74’300**		**100’300**		**71’719.52**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	16’000		15’900		16’138.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’000		1’000		883.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’700				1’958.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		35.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		180.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				114.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500				49.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		3’000		280.00	
3104.00	Lehrmittel	2’500		2’000		2’379.75	
3105.00	Lebensmittel	16’600		28’200		11’393.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’200		9’300		9’172.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2’000		6’000		300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		707.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		600			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31’000		58’800		21’527.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7’100		3’000		1’286.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					16.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7’000		20’500		20’570.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					230.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27’500		49’100		15’503.30
3504	**Kultur**	**102’100**	**16’000**	**101’700**	**12’000**	**107’520.95**	**17’151.35**
	Nettoergebnis		**86’100**		**89’700**		**90’369.60**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	41’500		32’400		32’204.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3’520.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’700		2’100		1’959.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-225.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’700				2’491.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		307.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		355.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300				106.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3100.00	Büromaterial					48.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200				156.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500		9’000		4’548.95	
3102.02	Inserate	1’500				4’531.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		800.25	
3105.00	Lebensmittel	3’800		3’800		16’077.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’700		6’700		42’769.50	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	31’000		31’000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’000		12’000		4’377.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					31.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3’500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10’000		
4250.00	Verkäufe		3’000				3’354.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		2’000		13’797.35
4980.00	Interne Übertragungen		8’000				
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**810’600**	**107’400**	**756’500**	**64’300**	**697’285.68**	**95’786.65**
	Nettoergebnis		**703’200**		**692’200**		**601’499.03**
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	281’800		272’000		257’985.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18’000		17’500		16’064.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32’800		30’300		29’537.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’000		5’700		5’370.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’000		3’300		2’914.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’900		1’500		1’588.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’000		4’000		420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		900		1’083.20	
3100.00	Büromaterial					91.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12’500		12’500		11’306.61	
3105.00	Lebensmittel	12’000		4’000		7’184.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					362.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10’500		2’500		5’727.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30’000		41’000		37’573.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’000		2’000		3’035.64	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware					410.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105’000		96’300		76’165.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000		3’000		3’386.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25’000		26’000		18’265.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					156.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15’500		15’000		11’015.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		700		417.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	159’000		110’000		97’079.88	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	22’000		15’000		26’229.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’000		12’000		4’482.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		300		280.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’500		800		2’174.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52’600		80’000		76’715.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					260.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’000		2’000		2’897.00
4250.00	Verkäufe		4’000		1’500		3’966.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15’000		5’200		8’719.40
4390.00	Übriger Ertrag		15’000		200		11’304.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20’400		20’400		18’700.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		50’000		35’000		50’199.60
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2’065’200**	**4’244’700**	**2’082’100**	**4’253’600**	**2’227’621.75**	**4’272’767.64**
	Nettoergebnis	**2’179’500**		**2’171’500**		**2’045’145.89**	
91	**Steuern**	**500**	**3’036’000**	**600**	**3’128’800**	**-10’012.33**	**3’025’944.38**
	Nettoergebnis	**3’035’500**		**3’128’200**		**3’035’956.71**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**500**	**3’036’000**	**600**	**3’128’800**	**-10’012.33**	**3’025’944.38**
	Nettoergebnis	**3’035’500**		**3’128’200**		**3’035’956.71**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-10’523.78	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen	500		600		465.40	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen					46.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1’392’700		1’407’600		1’392’718.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		190’700		213’100		190’652.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3’000		2’900		3’039.04
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		45’200		55’400		45’229.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-84’700		-91’600		-84’681.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		716’500		670’700		716’486.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		82’300		98’800		82’282.40
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4’900		1’300		4’863.44
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		11’000		18’200		11’093.15
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-46’400		-57’500		-46’363.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1’600		1’600		-8’541.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		577’100		645’300		577’087.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		21’800		18’600		21’761.95
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10’700		4’900		10’743.85
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-12’300		-13’600		-12’289.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		119’400		152’900		119’399.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2’400		800		2’411.65
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1’300		900		1’262.95
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1’200		-1’500		-1’210.55
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’081’500**	**25’200**	**1’140’100**	**25’200**	**1’078’148.30**	**25’195.00**
	Nettoergebnis		**1’056’300**		**1’114’900**		**1’052’953.30**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’081’500**	**25’200**	**1’140’100**	**25’200**	**1’078’148.30**	**25’195.00**
	Nettoergebnis		**1’056’300**		**1’114’900**		**1’052’953.30**
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	53’500		113’700		53’602.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1’028’000		1’026’400		1’024’546.30	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		25’200		25’200		25’195.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**650’300**	**1’125’900**	**612’500**	**1’066’100**	**718’907.06**	**1’176’600.61**
	Nettoergebnis	**475’600**		**453’600**		**457’693.55**	
9610	**Zinsen**	**280’300**	**225’900**	**288’000**	**185’100**	**53’020.02**	**236’573.61**
	Nettoergebnis		**54’400**		**102’900**	**183’553.59**	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen					170.60	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen					2.30	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	275’000		275’000		47’506.47	
3409.00	Übrige Passivzinsen					2.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3’400		4’400		3’408.90	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1’900		300		1’929.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			8’300			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						8.65
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5’200		5’400		5’167.26
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		700		200		678.90
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30’000		30’000		39’874.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		190’000		149’500		190’844.80
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**370’000**	**900’000**	**324’500**	**881’000**	**352’602.04**	**940’027.00**
	Nettoergebnis	**530’000**		**556’500**		**587’424.96**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	40’000		37’500		42’013.36	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	65’000		62’500		67’986.30	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	75’000		75’000		51’757.58	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	190’000		149’500		190’844.80	
4430.01	Mietzinsen		900’000		881’000		940’027.00
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**					**313’285.00**	
	Nettoergebnis						**313’285.00**
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					38.00	
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					313’247.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	**Rückverteilungen**		**600**		**200**		**635.05**
	Nettoergebnis	**600**		**200**		**635.05**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**600**		**200**		**635.05**
	Nettoergebnis	**600**		**200**		**635.05**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		200		635.05
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**332’900**	**57’000**	**328’900**	**33’300**	**440’578.72**	**44’392.60**
	Nettoergebnis		**275’900**		**295’600**		**396’186.12**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**29’000**	**29’000**	**25’000**	**25’000**	**28’804.35**	**28’804.35**
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	24’000		15’000		23’949.80	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	5’000		10’000		4’854.55	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		24’000		15’000		23’949.80
4707.01	Eingang übrige Kollekten		5’000		10’000		4’854.55
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**28’000**	**28’000**	**8’300**	**8’300**	**15’588.25**	**15’588.25**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK			8’300		9’358.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5’000				6’229.40	
3980.00	Interne Übertragungen	23’000					
4390.00	Übriger Ertrag						9’358.85
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		28’000				6’229.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				8’300		
9999	**Abschluss**	**275’900**		**295’600**		**396’186.12**	
	Nettoergebnis		**275’900**		**295’600**		**396’186.12**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	275’900		295’600		396’186.12	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche

		Budget 2024
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	
3506.5040.05	Sanierung Pfarrhaus Fassaden und Fenster	150’000
3506.5040.06	Neugestaltung Innenhof KGH	150’000

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**	**300’000**		**65’000**			
	Nettoergebnis		300’000		65’000		
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**300’000**		**65’000**			
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**300’000**	**0**	**65’000**	**FALSCH**	**FALSCH**
	Total	**300’000**	**300’000**	**65’000**	**65’000**	**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**	**300’000**		**65’000**			
	Nettoergebnis		**300’000**		**65’000**		
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**300’000**		**65’000**			
	Nettoergebnis		**300’000**		**65’000**		
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**300’000**		**65’000**			
	Nettoergebnis		**300’000**		**65’000**		
3506.5040.02	Investitionen VV Pfarrhaus Dorfstrasse 115			65’000			
3506.5040.05	Sanierung Pfarrhaus Fassaden und Fenster	150’000					
3506.5040.06	Neugestaltung Innenhof KGH	150’000					
9	**FINANZEN**		**300’000**		**65’000**		
	Nettoergebnis	**300’000**		**65’000**			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**300’000**		**65’000**		
	Nettoergebnis	**300’000**		**65’000**			
9999	**Abschluss**		**300’000**		**65’000**		
	Nettoergebnis	**300’000**		**65’000**			
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		300’000		65’000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen			50’000		62’196.96	59’130.45
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**50’000**	**0**	**62’196.96**	**59’130.45**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**0**	**0**	**50’000**	**0.00**	**3’066.51**
	Total	**0**	**0**	**50’000**	**50’000**	**62’196.96**	**62’196.96**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**			**50’000**		**62’196.96**	**59’130.45**
	Nettoergebnis				**50’000**		**3’066.51**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			**50’000**		**62’196.96**	**59’130.45**
9630.7040.03	Investitionen FV Projekt Dorfstrasse 123			50’000		62’196.96	
9630.8240.03	Beiträge Dritter für Dorfstrasse 123						59’130.45
99	**Nicht aufgeteilte Posten**				**50’000**	**59’130.45**	**62’196.96**
	Nettoergebnis			**50’000**		**3’066.51**	
9999	**Abschluss**				**50’000**	**59’130.45**	**62’196.96**
9999.7990.00	Abgang Sachanlagen FV					59’130.45	
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV				50’000		62’196.96

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		52’600	**80’000**	**76’715.15**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**52’600**	**80’000**	**76’715.15**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52’600	80’000	76’715.15

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		**52’600**	**80’000**	**76’715.15**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	52’600	80’000	76’715.15
Werberichtigungen 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	2’100	2170	2117		
Steuerfuss	9%	9%	9%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**100%**	591%	Keine Invest.	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**6%**	6%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	0%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	**-**	-	0	< 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