Budget 2024

Reformierte Kirchgemeinde
8320 Fehraltorf

Ablieferung an Kirchenpflege	23. August 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	3. Dezember 2023
Veröffentlichung	4. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	13-14
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-17
9	Erfolgsrechnung	18-34
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36-37
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39-40
14	Finanzkennzahlen	41

Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Fehraltorf

Kirchgasse 4

8320 Fehraltorf

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen Walter Bamert

Rechnungsführerin Tanja Beereuter
Telefon 043 355 77 09
E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung
Aufgrund der zu erwartenden tieferen Steuereinnahmen von juristischen Personen können wir trotz tieferen Ausgaben kein ausgeglichenes Budget für 2024 ausweisen. Die Kirchgemeinde Fehraltorf verfügte per 31.12.2022 über ein Eigenkapital von CHF 1'964'575.87.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)
Die Kirchgemeinde arbeitet im Rahmen der festgelegten Legislaturziele. Diese sind unter anderem: - die Entwicklung der Kirchgemeinde aus dem Generationenprojekt Funkenflug; - die Förderung der Freiwilligen zur aktiven Mitarbeit in der Gemeinde; - den sorgsamen Umgang mit unseren personellen, zeitlichen und finanziellen Ressourcen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres
Siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

d. Begründung des Antrages zum Steuerfuss
Wegen der allgemein schwierig einzuschätzenden Wirtschaftslage, insbesondere der Steuereinnahmen von natürlichen und juristischen Personen, erachtet die Kirchenpflege eine Steuererhöhung unangebracht und beantragt, den Steuerfuss bei 13% zu belassen.

e. Begründung zum mittelfristigen Rechnungsausgleich
Wegen den hohen Abschreibungen ist auch mittelfristig das Erreichen eines ausgeglichenen Budget schwierig.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'456'650.00
	Gesamtertrag	CHF	1'347'750.00
	Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-108'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-125'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**8'323'076.92**
Steuerfuss		**%**	**13**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Fehraltorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 27. September 2023
Kirchenpflege

Michael Lampérth
Kirchenpflegepräsident

Walter Bamert
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 27. September 2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'456'650.00
	Gesamtertrag	CHF	1'347'750.00
	Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-108'900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-125'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**8'323'076.92**
Steuerfuss		**%**	**13**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Fehraltorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Wegen den hohen Abschreibungen ist der mittelfristige Ausgleich (§6 Finanzverordnung (FiVo)) nicht gewährleistet.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Fehraltorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 4. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission

Felix Bäbler
Präsident

Nadine Kistler
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 4. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1’456’650.00
	Gesamtertrag	CHF	1’347’750.00
	Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-108’900.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	125’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-125’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**8’323’076.92**
Steuerfuss		**%**	**13**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Fehraltorf für das Jahr 2024 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8320 Fehraltorf, 4. Dezember 2023
Kirchenpflege

Michael Lampérth	Walter Bamert
Kirchenpflegepräsident	Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	1’456’650.00	1’484’100.00	1’376’874.35
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	265’750.00	269’000.00	190’059.86
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-1’190’900.00**	**-1’215’100.00**	**-1’186’814.49**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**8’323’077.00**	**8’846’154.00**	**8’015’254.62**
Steuerfuss in %	**13**	**13**	**13**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	584’000.00	614’000.00	588’139.40
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	106’000.00	117’000.00	112’895.95
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	360’000.00	387’000.00	312’072.10
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	32’000.00	32’000.00	28’875.65
Steuerertrag Rechnungsjahr	**1’082’000.00**	**1’150’000.00**	**1’041’983.10**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**1’082’000.00**	**1’150’000.00**	**1’041’983.10**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-108’900.00**	**-65’100.00**	**-144’831.39**

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2024	Budget 2023
+	Ertragsüberschuss	0	0
-	Aufwandüberschuss	108’900	65’100
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	237’000	230’600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	10’000
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	**128’100**	**155’500**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	125’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**3’100**	**155’500**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**102%**	**n.a.**

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**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	442’999.65	469’347.25	454’454.15	492’400.00	488’500.00	500’000.00	505’000.00	3’352’701.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	283’253.23	284’282.23	304’626.81	359’000.00	324’750.00	315’000.00	320’000.00	2’190’912.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	262’130.00	262’128.10	244’951.75	230’600.00	237’000.00	237’000.00	225’000.00	1’698’809.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	2’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2’000.00
36	Transferaufwand	342’084.05	339’448.57	336’794.85	370’000.00	342’700.00	340’000.00	340’000.00	2’411’027.47
37	Durchlaufende Beiträge	25’619.20	24’329.05	26’063.29	25’000.00	25’000.00	25’000.00	25’000.00	176’011.54
	Total Betrieblicher Aufwand	*1’356’086.13*	*1’379’535.20*	*1’368’890.85*	*1’477’000.00*	*1’417’950.00*	*1’417’000.00*	*1’415’000.00*	*9’831’462.18*
40	Fiskalertrag	1’275’087.88	1’201’829.13	1’027’200.09	1’233’000.00	1’150’000.00	1’160’000.00	1’170’000.00	8’217’117.10
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	13’018.38	46’923.25	48’680.55	54’900.00	51’800.00	50’000.00	50’000.00	315’322.18
43	Verschiedene Erträge	2’404.25	1’788.50	610.59	1’000.00	700.00	1’000.00	1’000.00	8’503.34
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9’085.95	285.62	12’503.72	10’000.00	0.00	5’000.00	5’000.00	41’875.29
46	Transferertrag	161.10	43’130.20	57’035.70	42’800.00	29’950.00	30’000.00	20’000.00	223’077.00
47	Durchlaufende Beiträge	25’619.20	24’329.05	26’063.29	25’000.00	25’000.00	25’000.00	25’000.00	176’011.54
	Total Betrieblicher Ertrag	*1’325’376.76*	*1’318’285.75*	*1’172’093.94*	*1’366’700.00*	*1’257’450.00*	*1’271’000.00*	*1’271’000.00*	*8’981’906.45*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-30’709.37***	***-61’249.45***	***-196’796.91***	***-110’300.00***	***-160’500.00***	***-146’000.00***	***-144’000.00***	***-849’555.73***
34	Finanzaufwand	10’433.10	10’791.10	5’983.50	7’100.00	13’000.00	13’000.00	13’000.00	73’307.70
44	Finanzertrag	23’062.52	31’650.38	57’949.02	52’300.00	64’600.00	64’600.00	64’600.00	358’761.92
	Ergebnis aus Finanzierung	***12’629.42***	***20’859.28***	***51’965.52***	***45’200.00***	***51’600.00***	***51’600.00***	***51’600.00***	***285’454.22***
	Operatives Ergebnis	**-18’079.95**	**-40’390.17**	**-144’831.39**	**-65’100.00**	**-108’900.00**	**-94’400.00**	**-92’400.00**	**-564’101.51**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-18’079.95**	**-40’390.17**	**-144’831.39**	**-65’100.00**	**-108’900.00**	**-94’400.00**	**-92’400.00**	**-564’101.51**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	2’000.00	0.00	25’700.00	25’700.00	25’700.00	79’100.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	2’000.00	0.00	25’700.00	25’700.00	25’700.00	79’100.00
	Total Aufwand	1’366’519.23	1’390’326.30	1’376’874.35	1’484’100.00	1’456’650.00	1’455’700.00	1’453’700.00	9’983’869.88
	Total Ertrag	1’348’439.28	1’349’936.13	1’232’042.96	1’419’000.00	1’347’750.00	1’361’300.00	1’361’300.00	9’419’768.37

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		488’500	492’400	454’454.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		324’750	359’000	304’626.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		237’000	230’600	244’951.75
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	2’000.00
36	Transferaufwand		342’700	370’000	336’794.85
37	Durchlaufende Beiträge		25’000	25’000	26’063.29
	Total Betrieblicher Aufwand		*1’417’950*	*1’477’000*	*1’368’890.85*
40	Fiskalertrag		1’150’000	1’233’000	1’027’200.09
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		51’800	54’900	48’680.55
43	Übrige Erträge		700	1’000	610.59
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0	10’000	12’503.72
46	Transferertrag		29’950	42’800	57’035.70
47	Durchlaufende Beiträge		25’000	25’000	26’063.29
	Total Betrieblicher Ertrag		*1’257’450*	*1’366’700*	*1’172’093.94*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-160’500***	***-110’300***	***-196’796.91***
34	Finanzaufwand		13’000	7’100	5’983.50
44	Finanzertrag		64’600	52’300	57’949.02
	Ergebnis aus Finanzierung		***51’600***	***45’200***	***51’965.52***
	Operatives Ergebnis		**-108’900**	**-65’100**	**-144’831.39**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-108’900**	**-65’100**	**-144’831.39**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		25’700	0	2’000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		25’700	0	2’000.00
	Total Aufwand		1’456’650	1’484’100	1’376’874.35
	Total Ertrag		1’347’750	1’419’000	1’232’042.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	125’000	0	26’938.75
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	**125’000**	**0**	**26’938.75**
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	125’000	0	26’938.75
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-125’000**	**0**	**-26’938.75**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Fehraltorf vom 12.05.2023 2.0 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

32 Steuern

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	
320	**Gemeindesteuern**				
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-18’000.00	-55’000.00	-37’000.00	Höhere Einkommenssteuer natürlicher Personen früherer Jahre
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern	7’000.00	-14’000.00	-21’000.00	Tiefere Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürlicher Personen
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern	4’900.00	17’000.00	12’100.00	Tiefere Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürlicher Personen
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	6’000.00	-9’000.00	-15’000.00	Tiefere Vermögenssteueren natürlicher Personen früherer Jahre
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	6’000.00	22’000.00	16’000.00	Tiefere Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische	8’000.00	-22’000.00	-30’000.00	Tiefere Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristischer Personen

35 Kapitaldienst

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	
350	**Kapitaldienst**				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	6’000.00	10’900.00	4’900.00	Höhere Zinsen für das Darlehen ab 1.1.2024
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4’300.00	4’300.00	0.00	Gemäss Beschluss der Kirchenpflege wurde der interne Zinssatz per 01.01.2024 von 0% auf 2% erhöht. Zins für Sonderrechnungen
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-13’900.00	-13’900.00	0.00	Gemäss Beschluss der Kirchenpflege wurde der interne Zinssatz per 01.01.2024 von 0% auf 2% erhöht. Zins der Gemeinde für Kontokorrentguthaben
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-21’400.00	-21’400.00	0.00	Gemäss Beschluss der Kirchenpflege wurde der interne Zinssatz per 01.01.2024 von 0% auf 2% erhöht. Zins aus Finanzvermögen

38 Kirche

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	
381	**Gottesdienst**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7’300.00	50’400.00	57’700.00	Weniger Pensum für Projekt Funkäflug
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	10’000.00		-10’000.00	Auslaufen des Diakoniekredites
383	**Bildung und Spiritualität**				
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	-4’800.00	4’000.00	8’800.00	Wegfall von Lagerkosten
3170.36	Spesen Konfirmanden	-14’400.00	11’400.00	25’800.00	Weniger Konfirmanden
391	**Zweckgebundene Zuwendungen**				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	-6’000.00	5’000.00	11’000.00	Wegfall Tag der Freiwilligen
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-4’300.00	-4’300.00		Gemäss Beschluss der Kirchenpflege wurde der interne Zinssatz per 01.01.2024 von 0% auf 2% erhöht. Zins für Sonderrechnungen

46 Liegenschaften FV

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	
465	**Liegenschaften FV**				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21’400.00	21’400.00	0.00	Gemäss Beschluss der Kirchenpflege wurde der interne Zinssatz per 01.01.2024 von 0% auf 2% erhöht. Zins aus Finanzvermögen

Erfolgsrechnung

	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**1’119’850.00**	**113’750.00**	**1’152’900.00**	**131’200.00**	**1’063’879.95**	**137’799.25**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	317’300.00	2’500.00	320’500.00	2’500.00	304’232.29	789.15
3501	Gottesdienst	90’700.00		99’000.00	10’000.00	86’435.75	20’000.00
3502	Diakonie und Seelsorge	125’650.00	35’350.00	130’000.00	38’200.00	110’099.32	30’345.25
3503	Bildung und Spiritualität	145’200.00	13’700.00	163’700.00	17’400.00	117’548.27	14’338.00
3504	Kultur	29’900.00	11’000.00	26’600.00	11’000.00	28’458.44	16’216.85
3506	Kirchliche Liegenschaften	411’100.00	51’200.00	413’100.00	52’100.00	417’105.88	56’110.00
	Soziale Sicherheit						
5330	Leistungen an Pensionierte						
	Finanzen und Steuern	**336’800.00**	**1’234’000.00**	**331’200.00**	**1’287’800.00**	**312’994.40**	**1’094’243.71**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3’000.00	1’150’000.00	4’000.00	1’233’000.00	1’168.75	1’027’200.09
9109	Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	265’000.00	16’500.00	284’000.00	16’500.00	257’298.80	16’549.00
9610	Zinsen	17’400.00	37’400.00	7’200.00	2’200.00	6’157.95	1’839.02
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	21’400.00					
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		286.70
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	25’000.00	25’000.00	25’000.00	25’000.00	26’063.29	26’063.29
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	5’000.00	5’000.00	11’000.00	11’000.00	22’305.61	22’305.61
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**1’456’650.00**	**1’347’750.00**	**1’484’100.00**	**1’419’000.00**	**1’376’874.35**	**1’232’042.96**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**108’900**	**0**	**65’100**	**0.00**	**144’831.39**
	Total	**1’456’650.00**	**1’456’650.00**	**1’484’100.00**	**1’484’100.00**	**1’376’874.35**	**1’376’874.35**

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**1’119’850**	**113’750**	**1’152’900**	**131’200**	**1’063’879.95**	**137’799.25**
380	Gemeindeaufbau und -leitung	317’300.00	2’500.00	320’500.00	2’500.00	304’232.29	789.15
381	Gottesdienst	90’700.00		99’000.00	10’000.00	86’435.75	20’000.00
382	Diakonie und Seelsorge	125’650.00	35’350.00	130’000.00	38’200.00	110’099.32	30’345.25
383	Bildung und Spiritualität	145’200.00	13’700.00	163’700.00	17’400.00	117’548.27	14’338.00
384	Kultur	29’900.00	11’000.00	26’600.00	11’000.00	28’458.44	16’216.85
386	Kirchliche Liegenschaften	411’100.00	51’200.00	413’100.00	52’100.00	417’105.88	56’110.00
	Finanzen und Steuern	**315’400**	**1’234’000**	**331’200**	**1’287’800**	**312’994.40**	**1’094’243.71**
320	Gemeindesteuern	3’000.00	1’150’000.00	4’000.00	1’233’000.00	1’168.75	1’027’200.09
330	Finanz- und Lastenausgleich	265’000.00	16’500.00	284’000.00	16’500.00	257’298.80	16’549.00
350	Kapitaldienst	17’400.00	37’400.00	7’200.00	2’200.00	6’157.95	1’839.02
389	Neutrale Aufwände und Erträge	25’000.00	25’000.00	25’000.00	25’000.00	26’063.29	26’063.29
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		286.70
391	Zweckgebundene Zuwendungen	5’000.00	5’000.00	11’000.00	11’000.00	22’305.61	22’305.61
	Total Aufwand / Ertrag	**1’435’250.00**	**1’347’750.00**	**1’484’100.00**	**1’419’000.00**	**1’376’874.35**	**1’232’042.96**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**108’900**		**65’100**		**144’831.39**
	Total	**1’435’250.00**	**1’456’650.00**	**1’484’100.00**	**1’484’100.00**	**1’376’874.35**	**1’376’874.35**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**1’456’650**	**1’456’650**	**1’484’100**	**1’484’100**	**1’376’874.35**	**1’376’874.35**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1’119’850**	**113’750**	**1’152’900**	**131’200**	**1’063’879.95**	**137’799.25**
	Nettoergebnis		**1’006’100**		**1’021’700**		**926’080.70**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1’119’850**	**113’750**	**1’152’900**	**131’200**	**1’063’879.95**	**137’799.25**
	Nettoergebnis		**1’006’100**		**1’021’700**		**926’080.70**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**317’300**	**2’500**	**320’500**	**2’500**	**304’232.29**	**789.15**
	Nettoergebnis		**314’800**		**318’000**		**303’443.14**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4’700		3’700		1’700.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	32’000		32’000		33’526.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	31’000		32’000		25’620.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76’500		76’200		74’213.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’400		9’200		8’664.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’600		8’600		9’411.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		879.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’600		1’700		1’505.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		503.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’000		3’000		4’219.40	
3091.00	Personalwerbung			2’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000		2’783.80	
3100.00	Büromaterial	2’000		2’000		2’177.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		302.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	41’000		41’000		36’666.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		668.65	
3106.00	Medizinisches Material	400		400		108.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000		4’500		712.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’400		2’800		2’056.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’000		33’000		25’949.13	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6’600		6’600		9’001.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9’200		7’200		5’935.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		587.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		2’000		2’394.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5’400		2’700		6’221.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’400		6’500		8’482.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		500		540.29	
3612.30	Steuerbezugskosten nat. Pers.	24’000		25’000		24’631.95	
3612.31	Steuerbezugskosten jur. Pers.	11’800		13’100		14’415.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	400		400		353.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’500		2’500		789.15
3501	**Gottesdienst**	**90’700**		**99’000**	**10’000**	**86’435.75**	**20’000.00**
	Nettoergebnis		**90’700**		**89’000**		**66’435.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50’400		57’700		57’538.45	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	9’400		8’400		6’852.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’051.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’500		4’000		2’802.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’900		7’700		7’201.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		700		657.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		517.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		384.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’500			
3100.00	Büromaterial	500		500		56.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11’900		11’400		6’461.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					345.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		216.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		3’000		2’449.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		928.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		1’000		1’074.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				10’000		20’000.00
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**125’650**	**35’350**	**130’000**	**38’200**	**110’099.32**	**30’345.25**
	Nettoergebnis		**90’300**		**91’800**		**79’754.07**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34’500		33’900		32’462.55	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1’200		1’200		700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’200		2’200		2’094.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’500		4’400		4’162.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		382.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		363.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		222.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000		491.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000			
3100.00	Büromaterial	1’000		1’000		13.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		536.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500		1’500		1’825.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’850		6’700		4’991.79	
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	32’800		32’800		21’047.15	
3170.32	Spesen Diakonie	4’500		5’800		6’069.60	
3170.33	Spesen OeME	2’200		3’100		1’640.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32’000		32’000		33’065.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22’000		22’000		14’145.25
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		13’350		16’200		16’200.00
3503	**Bildung und Spiritualität**	**145’200**	**13’700**	**163’700**	**17’400**	**117’548.27**	**14’338.00**
	Nettoergebnis		**131’500**		**146’300**		**103’210.27**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68’600		64’100		62’396.10	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	6’900		10’000		1’900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3’543.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1’500		1’000		960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’400		4’100		3’968.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’700		7’500		6’050.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		700		728.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		690.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		419.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		610.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	500		500		14.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		138.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					99.00	
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	4’000		8’800		4’735.06	
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	12’500		15’500		11’472.82	
3170.36	Spesen Konfirmanden	11’400		25’800		12’121.90	
3170.37	Spesen Jugendgruppen	7’300		5’100		4’156.04	
3170.38	Spesen verbindliche Kinderangebote JUKI	10’100		12’300		7’484.45	
3170.39	Spesen Lunchlektionen	2’500		3’000		2’250.00	
3170.40	Spesen Erwachsenenbildung / Frauenarbeit	2’500		1’800		364.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		530.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13’700		17’400		14’338.00
3504	**Kultur**	**29’900**	**11’000**	**26’600**	**11’000**	**28’458.44**	**16’216.85**
	Nettoergebnis		**18’900**		**15’600**		**12’241.59**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’900		4’000		3’900.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1’500		1’500		2’600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		13.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					43.40	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10’500		10’500		13’728.34	
3101.30	Auslagen Anlässe	3’500				323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		5’000		1’200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote					150.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’000		4’000		6’500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11’000		11’000		16’216.85
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**411’100**	**51’200**	**413’100**	**52’100**	**417’105.88**	**56’110.00**
	Nettoergebnis		**359’900**		**361’000**		**360’995.88**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81’700		80’500		77’253.40	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	3’000		2’000		2’388.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-841.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’300		5’200		5’088.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’300		9’200		8’391.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		1’000		860.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		100		883.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		528.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		300		352.40	
3091.00	Personalwerbung			400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’700		1’700		1’866.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’700		6’000		9’452.93	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26’200		29’500		25’005.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1’800		1’643.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500		4’840.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’700		4’700		5’170.30	
3144.30	Unterhalt Kirche	5’600		7’000		3’093.60	
3144.31	Unterhalt Pfarrhaus	4’500		8’000		6’015.90	
3144.32	Unterhalt Chilegass	12’000		13’900		12’946.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		3’000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7’200		7’200		7’200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					13.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’600		2’500		2’596.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	234’400		228’100		242’355.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’600		2’000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27’600		29’600		29’940.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		21’000		20’500		26’170.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**336’800**	**1’342’900**	**331’200**	**1’352’900**	**312’994.40**	**1’239’075.10**
	Nettoergebnis	**1’006’100**		**1’021’700**		**926’080.70**	
91	**Steuern**	**3’000**	**1’150’000**	**4’000**	**1’233’000**	**1’168.75**	**1’027’200.09**
	Nettoergebnis	**1’147’000**		**1’229’000**		**1’026’031.34**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**3’000**	**1’150’000**	**4’000**	**1’233’000**	**1’168.75**	**1’027’200.09**
	Nettoergebnis	**1’147’000**		**1’229’000**		**1’026’031.34**	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	1’900		2’500		1’075.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1’100		1’500		92.80	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		584’000		614’000		588’139.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		55’000		37’000		60’468.40
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		700		2’800		426.49
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		14’000		21’000		14’547.65
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-17’000		-12’100		-11’627.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		106’000		117’000		112’895.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		9’000		15’000		19’322.30
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		900		1’500		219.10
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6’000		6’000		5’914.50
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4’400		-5’800		-1’782.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2’500		2’000		2’722.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		360’000		387’000		312’072.10
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-22’000		-16’000		-105’935.95
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		22’000		30’000		6’679.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-700		-400		-2’115.05
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-558.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		32’000		32’000		28’875.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1’000		1’000		-3’389.75
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1’000		1’000		590.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-265.70
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**265’000**	**16’500**	**284’000**	**16’500**	**257’298.80**	**16’549.00**
	Nettoergebnis		**248’500**		**267’500**		**240’749.80**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**265’000**	**16’500**	**284’000**	**16’500**	**257’298.80**	**16’549.00**
	Nettoergebnis		**248’500**		**267’500**		**240’749.80**
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	265’000		284’000		257’298.80	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16’500		16’500		16’549.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**38’800**	**37’400**	**7’200**	**2’200**	**6’157.95**	**1’839.02**
	Nettoergebnis		**1’400**		**5’000**		**4’318.93**
9610	**Zinsen**	**17’400**	**37’400**	**7’200**	**2’200**	**6’157.95**	**1’839.02**
	Nettoergebnis	**20’000**			**5’000**		**4’318.93**
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	100		100		159.60	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen					14.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10’900		4’900		4’942.75	
3499.30	Vergütungszinsen auf Steuern, natürliche Personen	1’900		1’600		884.00	
3499.31	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	200		600		156.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4’300					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		13’900				
4401.30	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		2’100		1’800		1’467.07
4401.31	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen				400		371.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		21’400				
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**21’400**					
	Nettoergebnis		**21’400**				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21’400					
97	**Rückverteilungen**		**100**		**100**		**286.70**
	Nettoergebnis	**100**		**100**		**286.70**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100**		**100**		**286.70**
	Nettoergebnis	**100**		**100**		**286.70**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		286.70
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**30’000**	**138’900**	**36’000**	**101’100**	**48’368.90**	**193’200.29**
	Nettoergebnis	**108’900**		**65’100**		**144’831.39**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**25’000**	**25’000**	**25’000**	**25’000**	**26’063.29**	**26’063.29**
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszeck	25’000		25’000		26’063.29	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		25’000		25’000		26’063.29
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**5’000**	**5’000**	**11’000**	**11’000**	**22’305.61**	**22’305.61**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					10’048.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1’239.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6’885.81	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					132.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					2’000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5’000		11’000			
3980.00	Interne Übertragungen					2’000.00	
4250.00	Verkäufe						2’899.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						292.00
4390.00	Übriger Ertrag		700		1’000		610.59
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals				10’000		12’503.72
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						4’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4’300				
4980.00	Interne Übertragungen						2’000.00
9999	**Abschluss**		**108’900**		**65’100**		**144’831.39**
	Nettoergebnis	**108’900**		**65’100**		**144’831.39**	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		108’900		65’100		144’831.39

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**1’456’650**	**1’456’650**	**1’484’100**	**1’484’100**	**1’376’874.35**	**1’376’874.35**
3	**Finanzen und Steuern**	**1’435’250**	**1’456’650**	**1’484’100**	**1’484’100**	**1’376’874.35**	**1’376’874.35**
	Nettoergebnis	**21’400**					
320	**Gemeindesteuern**	**3’000**	**1’150’000**	**4’000**	**1’233’000**	**1’168.75**	**1’027’200.09**
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	1’900		2’500		1’075.95	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1’100		1’500		92.80	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		584’000		614’000		588’139.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		55’000		37’000		60’468.40
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		700		2’800		426.49
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		14’000		21’000		14’547.65
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-17’000		-12’100		-11’627.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		106’000		117’000		112’895.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		9’000		15’000		19’322.30
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		900		1’500		219.10
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6’000		6’000		5’914.50
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4’400		-5’800		-1’782.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2’500		2’000		2’722.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		360’000		387’000		312’072.10
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-22’000		-16’000		-105’935.95
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		22’000		30’000		6’679.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-700		-400		-2’115.05
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-558.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		32’000		32’000		28’875.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1’000		1’000		-3’389.75
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1’000		1’000		590.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-265.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	**Finanz- und Lastenausgleich**	**265’000**	**16’500**	**284’000**	**16’500**	**257’298.80**	**16’549.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	265’000		284’000		257’298.80	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16’500		16’500		16’549.00
350	**Kapitaldienst**	**17’400**	**37’400**	**7’200**	**2’200**	**6’157.95**	**1’839.02**
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	100		100		159.60	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen					14.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10’900		4’900		4’942.75	
3499.30	Vergütungszinsen auf Steuern, natürliche Personen	1’900		1’600		884.00	
3499.31	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	200		600		156.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4’300					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		13’900				
4401.30	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		2’100		1’800		1’467.07
4401.31	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen				400		371.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		21’400				
380	**Gemeindeaufbau und -leitung**	**317’300**	**2’500**	**320’500**	**2’500**	**304’232.29**	**789.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4’700		3’700		1’700.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	32’000		32’000		33’526.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	31’000		32’000		25’620.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76’500		76’200		74’213.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’400		9’200		8’664.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’600		8’600		9’411.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		879.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’600		1’700		1’505.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		503.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’000		3’000		4’219.40	
3091.00	Personalwerbung			2’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000		2’783.80	
3100.00	Büromaterial	2’000		2’000		2’177.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		302.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	41’000		41’000		36’666.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		668.65	
3106.00	Medizinisches Material	400		400		108.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000		4’500		712.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’400		2’800		2’056.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’000		33’000		25’949.13	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6’600		6’600		9’001.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9’200		7’200		5’935.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		587.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		2’000		2’394.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5’400		2’700		6’221.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’400		6’500		8’482.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		500		540.29	
3612.30	Steuerbezugskosten nat. Pers.	24’000		25’000		24’631.95	
3612.31	Steuerbezugskosten jur. Pers.	11’800		13’100		14’415.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	400		400		353.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’500		2’500		789.15
381	**Gottesdienst**	**90’700**		**99’000**	**10’000**	**86’435.75**	**20’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50’400		57’700		57’538.45	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	9’400		8’400		6’852.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’051.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’500		4’000		2’802.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’900		7’700		7’201.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		700		657.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		517.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		384.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’500			
3100.00	Büromaterial	500		500		56.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11’900		11’400		6’461.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					345.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		216.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		3’000		2’449.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		928.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		1’000		1’074.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				10’000		20’000.00
382	**Diakonie und Seelsorge**	**125’650**	**35’350**	**130’000**	**38’200**	**110’099.32**	**30’345.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34’500		33’900		32’462.55	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1’200		1’200		700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’200		2’200		2’094.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’500		4’400		4’162.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		382.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		363.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		222.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000		491.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000			
3100.00	Büromaterial	1’000		1’000		13.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		536.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500		1’500		1’825.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’850		6’700		4’991.79	
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	32’800		32’800		21’047.15	
3170.32	Spesen Diakonie	4’500		5’800		6’069.60	
3170.33	Spesen OeME	2’200		3’100		1’640.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32’000		32’000		33’065.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22’000		22’000		14’145.25
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		13’350		16’200		16’200.00
383	**Bildung und Spiritualität**	**145’200**	**13’700**	**163’700**	**17’400**	**117’548.27**	**14’338.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68’600		64’100		62’396.10	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	6’900		10’000		1’900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3’543.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1’500		1’000		960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’400		4’100		3’968.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’700		7’500		6’050.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		700		728.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		690.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		419.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		610.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	500		500		14.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		138.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					99.00	
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	4’000		8’800		4’735.06	
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	12’500		15’500		11’472.82	
3170.36	Spesen Konfirmanden	11’400		25’800		12’121.90	
3170.37	Spesen Jugendgruppen	7’300		5’100		4’156.04	
3170.38	Spesen verbindliche Kinderangebote JUKI	10’100		12’300		7’484.45	
3170.39	Spesen Lunchlektionen	2’500		3’000		2’250.00	
3170.40	Spesen Erwachsenenbildung / Frauenarbeit	2’500		1’800		364.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		530.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13’700		17’400		14’338.00
384	**Kultur**	**29’900**	**11’000**	**26’600**	**11’000**	**28’458.44**	**16’216.85**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’900		4’000		3’900.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1’500		1’500		2’600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		13.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					43.40	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10’500		10’500		13’728.34	
3101.30	Auslagen Anlässe	3’500				323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		5’000		1’200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote					150.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’000		4’000		6’500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11’000		11’000		16’216.85
386	**Kirchliche Liegenschaften**	**411’100**	**51’200**	**413’100**	**52’100**	**417’105.88**	**56’110.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81’700		80’500		77’253.40	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	3’000		2’000		2’388.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-841.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’300		5’200		5’088.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’300		9’200		8’391.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		1’000		860.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		100		883.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		528.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		300		352.40	
3091.00	Personalwerbung			400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’700		1’700		1’866.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’700		6’000		9’452.93	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26’200		29’500		25’005.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1’800		1’643.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500		4’840.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’700		4’700		5’170.30	
3144.30	Unterhalt Kirche	5’600		7’000		3’093.60	
3144.31	Unterhalt Pfarrhaus	4’500		8’000		6’015.90	
3144.32	Unterhalt Chilegass	12’000		13’900		12’946.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		3’000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7’200		7’200		7’200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					13.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’600		2’500		2’596.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	234’400		228’100		242’355.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’600		2’000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27’600		29’600		29’940.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		21’000		20’500		26’170.00
389	**Neutrale Aufwände und Erträge**	**25’000**	**25’000**	**25’000**	**25’000**	**26’063.29**	**26’063.29**
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszeck	25’000		25’000		26’063.29	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		25’000		25’000		26’063.29
390	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100**		**100**		**286.70**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		286.70
391	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**5'000**	**5'000**	**11'000**	**11'000**	**22'305.61**	**22'305.61**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					10'048.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'239.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'885.81	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					132.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					2'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		11'000			
3980.00	Interne Übertragungen					2'000.00	
4250.00	Verkäufe						2'899.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						292.00
4390.00	Übriger Ertrag		700		1'000		610.59
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals				10'000		12'503.72
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						4'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'300				
4980.00	Interne Übertragungen						2'000.00
399	**Abschluss**		**108'900**		**65'100**		**144'831.39**
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		108'900		65'100		144'831.39
4	**Hochbau, Planung und Liegenschaften**	**21'400**					
	Nettoergebnis		**21'400**				
465	**Liegenschaften FV**	**21'400**					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21'400					

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

38 Kirche

		Budget 2024	
386	**Kirchliche Liegenschaften**		
3865040000	Kirche, Solaranlage	125’000	Erstellen einer Solaranlage auf dem Dach der "Chilegass"

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**125’000**				**26’938.75**	
	Nettoergebnis		**125’000**				**26’938.75**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**125’000**				**26’938.75**	
	Nettoergebnis		**125’000**				**26’938.75**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**125’000**				**26’938.75**	
	Nettoergebnis		**125’000**				**26’938.75**
3506.5030.000	Kirche, Sanierung Hechtplatz					26’938.75	
3506.5040.000	Kirche, Solaranlage	125’000					
9	**FINANZEN**		**125’000**				**26’938.75**
	Nettoergebnis	**125’000**				**26’938.75**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**125’000**				**26’938.75**
	Nettoergebnis	**125’000**				**26’938.75**	
9999	**Abschluss**		**125’000**				**26’938.75**
	Nettoergebnis	**125’000**				**26’938.75**	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		125’000				26’938.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Finanzen und Steuern**	**125’000**	**125’000**			**26’938.75**	**26’938.75**
386	**Kirchliche Liegenschaften**	**125’000**				**26’938.75**	
	Nettoergebnis		**125’000**				**26’938.75**
3865030000	Kirche, Sanierung Hechtplatz					26’938.75	
3865040000	Kirche, Solaranlage	125’000					
399	**Abschluss**		**125’000**				**26’938.75**
	Nettoergebnis	**125’000**				**26’938.75**	
3996900000	Aktivierte Ausgaben		125’000				26’938.75

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		237’000	**230’600**	**244’951.75**
386	**Kirchliche Liegenschaften**	**237’000**	**230’600**	**244’951.75**
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’600	2’500	2’596.75
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	234’400	228’100	242’355.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		**237’000**	**230’600**	**244’951.75**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	237’000	230’600	244’951.75
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	2’197	2272	2241		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	41	42	37		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**102%**	n.a.	333%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**0%**	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	6%	< 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	**-**	-	29	< 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