

Reformierte Kirchgemeinde Eglisau

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	25. August 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	31. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Erfolgsrechnung	11
6 Investitionsrechnungen	12 - 13
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 17
8 Erfolgsrechnung	18 - 23
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
12 Finanzkennzahlen	27

Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Eglisau
 Obergass 17
 8193 Eglisau

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen: Ernst Schmid, Eglisau

Leiterin Finanzen: Karin Hauser, Eglisau
 Telefon: 043 422 35 03
 E-Mail: finanzen@eglisau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und die mutmassliche Entwicklung

Der Jahresabschluss 2022 mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 70'000 ist vor allem auf mehr Steuererträge zurückzuführen. Da gemäss den Prognosen die Steuereinnahmen weiter hoch bleiben, kann der Steuerfuss auf 13% belassen werden, auch wenn jetzt die gemeinsame Heizung von Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus ersetzt und später die Aussenfassade des Pfarrhauses saniert werden muss. Auch die Bestrebungen der Landeskirche für Pensenanpassungen bzw. Kostenabwälzungen bei den Pfarrstellen gefährden in den nächsten Jahren bei gleichbleibendem Steuerfuss den mittelfristigen Ausgleich (Haushaltsgleichgewicht) nicht.

b. Stand der Aufgabenerfüllung (laufende und geplante Projekte, Änderungen und Neuerungen bei Aufgabenerfüllungen, Zusammenarbeit mit anderen Organisationen)

Es sind in nächster Zukunft keine grösseren Projekte geplant. Die Aufgaben werden gemäss Auftrag erfüllt.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget 2024 zeigt gegenüber dem Budget 2023 wenig Abweichungen. Die grösste Veränderung ist der altershalbe Ersatz der gemeinsamen Heizung von Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus, welcher durch einen Anschluss an die geplante Fernwärmeversorgung erfolgen soll.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Kirchenpflege beantragt den Steuerfuss von 13% beizubehalten. Wegen dem anstehenden Liegenschaftenunterhalt und den zu erwartenden höheren Personalkosten soll der Steuerfuss trotz des Ertragsüberschusses nicht gesenkt werden.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	688'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	718'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	30'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	59'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-59'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	4'585'000.00	
Steuerfuss			13%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

Eglisau, 31. August 2023

Ref. Kirchenpflege Eglisau



Michaela Gautschi
Kirchenpflegepräsidentin



Ernst Schmid
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	688'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	718'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	30'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	59'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-59'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	4'585'000.00	
Steuerfuss			13%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Ref. Kirchgemeinde Eglisau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Ref. Kirchgemeinde Eglisau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Eglisau, 23. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission Eglisau


Yannick Maag
Präsident


Reinhard Schwyter
Aktuar

Budget

	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	688'100	676'800
Ertrag ohne ordentliche Steuern	122'500	99'800
Zu deckender Aufwandüberschuss	565'600	577'000
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'585'384.62	4'586'153.85
Steuerfuss	13.00%	13.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	492'200.00	498'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	85'700.00	80'400.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	12'900.00	12'600.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	5'300.00	5'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	596'100.00	596'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	596'100	596'200
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	30'500	19'200
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

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

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	178'029.35	182'692.45	212'537.00	239'200.00	250'300.00	253'804.00	257'108.00	1'573'670.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	225'861.49	221'352.08	223'255.11	199'200.00	190'800.00	193'439.00	195'926.00	1'449'833.68	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'181.70	29'181.70	29'181.70	29'200.00	32'200.00	32'142.00	32'142.00	213'229.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'100.00	4'053.00	3'913.00	9'066.00	
36 Transferaufwand	166'619.10	172'258.45	188'001.05	182'400.00	182'500.00	189'800.00	192'100.00	1'273'678.60	
37 Durchlaufende Beiträge	15'072.65	22'322.40	24'925.60	20'000.00	24'000.00	24'000.00	24'000.00	154'320.65	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>614'764.29</i>	<i>627'807.08</i>	<i>677'900.46</i>	<i>670'000.00</i>	<i>680'900.00</i>	<i>697'238.00</i>	<i>705'189.00</i>	<i>4'673'798.83</i>	
40 Fiskalertrag	660'484.05	648'784.75	656'391.87	634'000.00	649'300.00	659'261.00	668'749.00	4'576'970.67	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	6'739.70	9'580.05	43'021.85	9'900.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	105'241.60	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	70.05	1'205.45	1'277.20	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	7'352.70	
47 Durchlaufende Beiträge	15'072.65	22'322.40	24'925.60	20'000.00	24'000.00	24'000.00	24'000.00	154'320.65	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>682'366.45</i>	<i>681'892.65</i>	<i>725'616.52</i>	<i>665'100.00</i>	<i>686'500.00</i>	<i>696'461.00</i>	<i>705'949.00</i>	<i>4'843'885.62</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>67'602.16</i>	<i>54'085.57</i>	<i>47'716.06</i>	<i>-4'900.00</i>	<i>5'600.00</i>	<i>-777.00</i>	<i>760.00</i>	<i>170'086.79</i>	
34 Finanzaufwand	827.80	626.00	445.45	1'200.00	500.00	500.00	500.00	4'599.25	
44 Finanzertrag	25'320.17	26'049.42	25'691.77	25'300.00	25'400.00	25'400.00	25'400.00	178'561.36	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>24'492.37</i>	<i>25'423.42</i>	<i>25'246.32</i>	<i>24'100.00</i>	<i>24'900.00</i>	<i>24'900.00</i>	<i>24'900.00</i>	<i>173'962.11</i>	
Operatives Ergebnis	92'094.53	79'508.99	72'962.38	19'200.00	30'500.00	24'123.00	25'660.00	344'048.90	
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 (-)	92'094.53	79'508.99	72'962.38	19'200.00	30'500.00	24'123.00	25'660.00	344'048.90
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'535.20	1'724.80	4'391.20	5'600.00	6'700.00	9'653.00	9'513.00	40'117.20	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'535.20	1'724.80	4'391.20	5'600.00	6'700.00	9'653.00	9'513.00	40'117.20	
Total Aufwand	618'127.29	630'157.88	682'737.11	676'800.00	688'100.00	707'391.00	715'202.00	4'718'515.28	
Total Ertrag	710'221.82	709'666.87	755'699.49	696'000.00	718'600.00	731'514.00	740'862.00	5'062'564.18	

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	250'300	239'200	212'537.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	190'800	199'200	223'255.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'200	29'200	29'181.70
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'100	0	0.00
36	Transferaufwand	182'500	182'400	188'001.05
37	Durchlaufende Beiträge	24'000	20'000	24'925.60
	Total Betrieblicher Aufwand	680'900	670'000	677'900.46
40	Fiskalertrag	649'300	634'000	656'391.87
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	12'000	9'900	43'021.85
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'200	1'200	1'277.20
47	Durchlaufende Beiträge	24'000	20'000	24'925.60
	Total Betrieblicher Ertrag	686'500	665'100	725'616.52
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'600	-4'900	47'716.06
34	Finanzaufwand	500	1'200	445.45
44	Finanzertrag	25'400	25'300	25'691.77
	Ergebnis aus Finanzierung	24'900	24'100	25'246.32
	Operatives Ergebnis	30'500	19'200	72'962.38
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	30'500	19'200	72'962.38
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	6'700	5'600	4'391.20
49	Interne Verrechnungen	6'700	5'600	4'391.20
	Total Aufwand	688'100	676'800	682'737.11
	Total Ertrag	718'600	696'000	755'699.49

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	59'200	0	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		59'200	0	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		59'200	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-59'200	0	0.00

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

Budget - Details

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	509'300	41'200	502'400	40'100	498'063.79	71'623.05
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	162'700	5'600	157'000	6'600	145'174.92	4'392.55
3501	Gottesdienst	40'350	800	41'300	800	36'989.00	566.45
3502	Diakonie und Seelsorge	119'300	1'100	116'500	1'800	142'429.90	37'023.85
3503	Bildung und Spiritualität	38'800	5'400	36'400	900	32'626.50	934.75
3504	Kultur	9'300	2'500	8'700	3'000	6'844.15	2'392.05
3506	Kirchliche Liegenschaften	138'850	25'800	142'500	27'000	133'999.32	26'313.40
9	FINANZEN UND STEUERN	178'800	677'400	174'400	655'900	184'673.32	684'076.44
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000	649'300	1'700	634'000	2'423.40	656'391.87
9300	Finanz- und Lastenausgleich	150'100	1'100	151'500	1'100	156'665.30	1'167.00
9610	Zinsen	1'600	1'800	1'200	700	659.02	1'481.77
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	110.20
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	24'000	24'000	20'000	20'000	24'925.60	24'925.60
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'100	1'100	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		688'100	718'600	676'800	696'000	682'737.11	755'699.49
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		30'500		19'200		72'962.38	
Total		718'600	718'600	696'000	696'000	755'699.49	755'699.49

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 24. November 2016 0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

35

Kirche Kurz und bündig

Bei den Liegenschaften ist der Ersatz des Elektrotableaus sowie der Ersatz der Heizung im Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus vorgesehen, was zu höheren Abschreibungen führt. Ausserdem arbeitet der Mesmer vermehrt für die Politische Gemeinde und die Diakonie ist mit erfahrenen Personen besetzt.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3500.3010.00	47'000.00	42'000.00	-5'000.00	Auszahlung von Mehrstunden infolge Behördenwechsel.
3500.3132.00	2'000.00	4'000.00	2'000.00	Gemäss ordentlichem Turnus findet im 2024 nur die Prüfung der Jahresrechnung statt und keine vertiefte Sachbereichsprüfung durch den Revisor.
3502.3010.00	78'300.00	76'200.00	-2'100.00	Die Stelle für die Diakonie wurde mit einer erfahrenen Person besetzt, weshalb höhere Lohnkosten entstehen.
3503.4260.00	5'400.00	900.00	4'500.00	Rückerstattung der Kirchgemeinde Buchberg-Rüdlingen für die Mithilfe bei den Seniorenferien.
3506.3130.00	55'100.00	58'100.00	3'000.00	Der Mesmer arbeitet vermehrt für die Politische Gemeinde.
3506.3144.00	15'400.00	18'400.00	3'000.00	Wegfall der Sanierung des Estrichbodens im Pfarrhaus, dafür Ersatz des Elektrotableaus und Reinigung der Kanalisation.
3506.3300.40	32'200.00	29'200.00	-3'000.00	Durch den Ersatz der Heizung bzw. den Anschluss an die Fernwärme entstehen zusätzliche Abschreibungen.

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Die Steuererträge wurden aufgrund der aktuellen Einfachen Staatssteuer budgetiert. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 13%. Nach den coronabedingten Ausfällen der Gottesdienste wird mit einer Zunahme der Kollekten gerechnet.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	492'200.00	498'000.00	-5'800.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 3'786'000 gerechnet. Diese ist Fr. 45'000 tiefer als im Vorjahr. Der Steuerfuss von 13% wird beibehalten.
9100.4000.10	46'800.00	29'700.00	17'100.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
9100.4000.50	-22'400.00	-19'400.00	-3'000.00	Dito.
9100.4001.00	85'700.00	80'400.00	5'300.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 659'000 gerechnet. Diese ist Fr. 41'000 höher als im Vorjahr. Der Steuerfuss von 13% wird beibehalten.
9100.4001.10	5'100.00	8'500.00	-3'400.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
9100.4010.40	5'800.00	3'500.00	2'300.00	Dito.
9950.3706.00	24'000.00	20'000.00	-4'000.00	Annahme, dass es mehr Kollekteneinnahmen zur Ablieferung gibt, nachdem alle coronabedingten Einschränkungen aufgehoben wurden und die Gottesdienste wieder normal durchgeführt werden können.
9950.4707.00	24'000.00	20'000.00	4'000.00	Dito.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	509'300	41'200	502'400	40'100	498'063.79	71'623.05
	Nettoergebnis		468'100		462'300		426'440.74
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	162'700	5'600	157'000	6'600	145'174.92	4'392.55
	Nettoergebnis		157'100		150'400		140'782.37
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'100	0	30'000	0	21'820.15	0.00
3010.00	Löhne	47'000	0	42'000	0	37'125.75	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500	0	4'400	0	3'446.55	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700	0	5'300	0	4'921.50	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600	0	500	0	390.75	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800	0	500	0	636.80	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	0	400	0	267.80	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	0	2'000	0	350.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	200	0	200	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'300	0	7'400	0	7'537.30	0.00
3100.00	Büromaterial	1'000	0	700	0	2'039.25	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'200	0	26'300	0	24'996.65	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	0	200	0	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	500	0	0	0	2'614.92	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'800	0	10'900	0	14'082.45	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000	0	4'000	0	1'880.80	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'100	0	800	0	1'202.60	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	700	0	700	0	686.40	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200	0	200	0	288.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200	0	0	0	200.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0	0	0	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'300	0	1'400	0	1'222.15	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600	0	1'600	0	1'544.00	0.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	300	0	300	0	255.35	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	17'600	0	16'600	0	16'701.50	0.00
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	400	0	400	0	814.25	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	0	200	0	150.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	0	0	0	0.00	1.30
4250.00	Verkäufe	0	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	1'000	0.00	0.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	5'600	0	5'600	0.00	4'391.20

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	40'350	800	41'300	800	36'989.00	566.45
	Nettoergebnis		39'550		40'500		36'422.55
3010.00	Löhne	25'900	0	25'300	0	24'926.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500	0	1'700	0	1'129.75	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	0	200	0	178.60	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300	0	300	0	208.65	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	0	200	0	120.85	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	500	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	200	0	306.95	0.00
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0	49.90	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800	0	1'700	0	2'552.20	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700	0	600	0	410.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300	0	1'400	0	1'215.50	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'300	0	1'000	0	1'454.35	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700	0	4'500	0	1'112.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	0	0	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100	0	100	0	75.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800	0	2'800	0	2'858.40	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400	0	400	0	116.40	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	350	0	300	0	274.45	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	300	0	300	0.00	150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	500	0	500	0.00	416.45
3502	Diakonie und Seelsorge	119'300	1'100	116'500	1'800	142'429.90	37'023.85
	Nettoergebnis		118'200		114'700		105'406.05
3010.00	Löhne	78'300	0	76'200	0	68'424.65	0.00
3010.09	Erstattung von Löhnen	0	0	0	0	0.00	0.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0	0	0	0	50.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000	0	5'000	0	4'399.65	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0	0	0	0	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100	0	10'200	0	9'212.55	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900	0	800	0	639.95	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900	0	900	0	691.35	0.00
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600	0	600	0	488.35	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200	0	200	0	140.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0	0	0	0	269.25	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	600	0	300	0	632.00	0.00
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0	126.20	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200	0	200	0	156.80	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	0	200	0	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	0	200	0	0.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'300	0	1'200	0	890.15	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100	0	5'300	0	6'742.15	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	600	0	500	0	700.10	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	2'600	0	4'100	0	38'095.90	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	0	600	0	1'164.15	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800	0	7'800	0	7'460.00	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500	0	0	0	500.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100	0	2'100	0	1'646.70	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'100	0	1'800	0.00	37'023.85
3503	Bildung und Spiritualität	38'800	5'400	36'400	900	32'626.50	934.75
	Nettoergebnis		33'400		35'500		31'691.75
3010.00	Löhne	12'200	0	10'900	0	13'486.35	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800	0	800	0	876.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000	0	1'000	0	1'028.80	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100	0	100	0	34.50	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200	0	200	0	161.75	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	100	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200	0	600	0	0.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	200	0	0	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	200	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	0	0	100	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	0	200	0	129.25	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	0	100	0	92.40	0.00
3104.00	Lehrmittel	2'800	0	3'300	0	3'001.65	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'600	0	1'500	0	1'574.45	0.00
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'100	0	2'600	0	275.00	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	5'800	0	5'800	0	3'064.15	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300	0	900	0	1'546.60	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'200	0	5'200	0	5'160.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'800	0	2'800	0	2'195.60	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	5'400	0	900	0.00	934.75
3504	Kultur	9'300	2'500	8'700	3'000	6'844.15	2'392.05
	Nettoergebnis		6'800		5'700		4'452.10
3010.00	Löhne	3'000	0	3'000	0	350.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200	0	100	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	0	0	0.90	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	0	500	0	358.65	0.00
3105.00	Lebensmittel	400	0	100	0	441.30	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000	0	4'000	0	4'850.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	0	200	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400	0	200	0	343.30	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600	0	600	0	500.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	2'500	0	3'000	0.00	2'392.05
3506	Kirchliche Liegenschaften	138'850	25'800	142'500	27'000	133'999.32	26'313.40
	Nettoergebnis		113'050		115'500		107'685.92
3010.00	Löhne	6'800	0	6'500	0	8'262.60	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0	0	0	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100	0	100	0	20.95	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200	0	200	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	100	0	100	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300	0	1'400	0	931.42	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	500	0	500	0	649.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0	0	0	0	114.40	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'500	0	18'500	0	20'261.25	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'100	0	58'100	0	51'690.05	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000	0	6'000	0	5'876.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'100	0	18'400	0	15'138.95	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	0	1'500	0	1'472.95	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000	0	1'500	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	75.60	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'200	0	29'200	0	29'181.70	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100	0	100	0	50.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	350	0	400	0	274.45	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	1'000	0	1'000	0.00	900.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'200	0	1'400	0.00	1'203.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	1'200	0	1'200	0.00	1'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	0	20'400	0	20'400	0.00	20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	0	2'000	0	3'000	0.00	2'610.00
9	FINANZEN UND STEUERN	209'300	677'400	193'600	655'900	257'635.70	684'076.44
	Nettoergebnis	468'100		462'300		426'440.74	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000	649'300	1'700	634'000	2'423.40	656'391.87
	Nettoergebnis	647'300		632'300		653'968.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000	0	1'700	0	2'423.40	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	492'200	0	498'000	0.00	494'680.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	46'800	0	29'700	0.00	47'616.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	200	0	200	0.00	66.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	10'900	0	11'300	0.00	9'377.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	-22'400	0	-19'400	0.00	-17'173.70
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	85'700	0	80'400	0.00	78'434.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	5'100	0	8'500	0.00	7'899.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	0	0	100	0.00	-1.33
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	4'700	0	4'400	0.00	6'667.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-2'500	0	-4'000	0.00	-1'551.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	3'000	0	2'500	0.00	2'288.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	12'900	0	12'600	0.00	7'632.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	3'000	0	1'700	0.00	7'869.45
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	5'800	0	3'500	0.00	10'140.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	-1'800	0	-1'300	0.00	-1'939.25
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	5'300	0	5'200	0.00	3'175.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	100	0	100	0.00	383.60

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	600	0	800	0.00	1'117.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	-300	0	-300	0.00	-292.45
9300	Finanz- und Lastenausgleich	150'100	1'100	151'500	1'100	156'665.30	1'167.00
	Nettoergebnis		149'000		150'400		155'498.30
3636.10	Zentralkassenbeitrag	150'100	0	151'500	0	156'665.30	0.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0	1'100	0	1'100	0.00	1'167.00
9610	Zinsen	1'600	1'800	1'200	700	659.02	1'481.77
	Nettoergebnis	200			500	822.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	0	213.57	0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	450	0	1'150	0	431.45	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	50	0	50	0	14.00	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'100	0	0	0	0.00	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	500	0	0	0.00	0.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	0	1'300	0	700	0.00	1'481.77
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	110.20
	Nettoergebnis	100		100		110.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	110.20
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	24'000	24'000	20'000	20'000	24'925.60	24'925.60
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000	0	20'000	0	24'925.60	0.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck	0	24'000	0	20'000	0.00	24'925.60
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'100	1'100	0	0	0.00	0.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'100	0	0	0	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	1'100	0	0	0.00	0.00
9999	Abschluss	30'500	0	19'200	0	72'962.38	0.00
	Nettoergebnis		30'500		19'200		72'962.38
9000.00	Ertragsüberschuss	30'500	0	19'200	0	72'962.38	0.00
9001.00	Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Die Heizung im Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus wird altershalber ersetzt mit einem Anschluss an die Fernwärme.

Konto

Budget 2024

3506.5040.00

59'200.00 Die Heizung im Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus muss altershalber ersetzt werden. Es ist der Anschluss an die Fernwärme geplant.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	59'200	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		59'200		0		0.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	59'200	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		59'200		0		0.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	59'200	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		59'200		0		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0	0	0	0	0.00	0.00
3501	Gottesdienst	0	0	0	0	0.00	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	0	0	0	0	0.00	0.00
3503	Bildung und Spiritualität	0	0	0	0	0.00	0.00
3504	Kultur	0	0	0	0	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	59'200	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		59'200		0		0.00
5040.00	Ersatz Heizung Kirchgemeindehaus und Pfarrhaus	59'200	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'660	1'660	1'675		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
					Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	108%	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-71%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-268	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar