

# Reformierte Kirchgemeinde Dorf

## Budget 2024

---

Ablieferung an Kirchenpflege	11. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	14. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	24. November 2023
Veröffentlichung	18. Dezember 2023

---

## Inhaltsverzeichnis

		Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>		
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
<b>Budget</b>		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Finanzierung	10
5	Haushaltsgleichgewicht	11
6	Erfolgsrechnung	12
7	Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>		
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15
9	Erfolgsrechnung	16-21
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	22
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	23
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
14	Finanzkennzahlen	26

**Kontakt** Kirchgemeindeverwaltung  
 DorfKirchstrasse 6  
 8458 Dorf

Kirchenpflegerin, Ressort Finanzen:

Andrea Bruderer

Leiterin Finanzen:

Corina Schollenberger

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

Seit einiger Zeit kann sich die Kirchgemeinde Dorf bei einem maximalen Steuerfuss von 14% aus ihrer eigenen Finanzkraft nicht selbst finanzieren. Sie ist deshalb ohne eine strukturelle Veränderung sowohl mittelfristig als auch langfristig auf einen Finanzausgleich der Landeskirche angewiesen. Mittelfristig ist keine Veränderung der Finanzierungsgrundlagen zu erwarten. Das Budget 2024 weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 11'655 aus. Für das Budgetjahr 2024 wird ein Finanzausgleichsbeitrag von Fr. 63'000 (Vorjahr 70'000) beantragt. Die evangelisch-reformierte Landeskirche des Kantons Zürich bewilligt einen provisorischen Beitrag von 60'000.

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dorf am 14.09.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	229'995
	Gesamtertrag	Fr.	241'650
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'655.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>			<b>857'142.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8458 Dorf, 14.09.2023  
Kirchenpflege

Jakob Zuber  
Kirchenpflegepräsident

Jeannine Ehrbar  
Aktuarin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dorf am 14.09.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

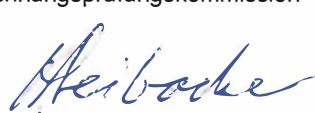
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	229'995
	Gesamtertrag	Fr.	241'650
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'655.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>			<b>857'142.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8458 I Dorf, 23.10.2023

Rechnungsprüfungskommission



Hans Leibacher  
Präsident



Werner Winkler  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Dorf am 24.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:


<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	229'995
	Gesamtertrag	Fr.	241'650
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'655.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>			<b>857'142.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dorf für das Jahr 2024 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8458 Dorf, 24.11.2023  
Kirchenpflege

  
Jakob Zuber  
Kirchenpflegepräsident

  
Andrea Bruderer  
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

# Budget



	Budget 2024	Budget 2023
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	229'995	242'843
Ertrag ohne ordentliche Steuern	121'650	129'150
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>108'345</b>	<b>113'693</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>857'142.86</b>	<b>796'428.57</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>14.00%</b>	<b>14.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	95'000.00	89'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	22'000.00	20'700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	1'800.00	800.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	1'200.00	1'000.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>120'000.00</b>	<b>111'500.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>120'000</b>	<b>111'500</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>11'655</b>	<b>-2'193</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0	0	23'845.18
- Aufwandüberschuss	0	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'818	1'818	2'168.50
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'818</b>	<b>1'818</b>	<b>26'013.68</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	60'000	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>1'818</b>	<b>-58'182</b>	<b>26'013.68</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

**Selbstfinanzierung:**

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

**Selbstfinanzierungsgrad:**

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

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

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

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

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>	
30 Personalaufwand	93'525.00	80'018.55	90'316.90	101'710.00	105'454.00	105'454.00	105'454.00	681'932.45	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	74'206.00	78'619.96	81'354.96	88'825.00	73'150.00	73'150.00	73'150.00	542'455.92	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'168.00	2'168.50	2'168.50	1'818.00	1'818.00	1'818.00	1'818.00	13'777.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	55'519.00	28'131.65	37'351.85	38'290.00	37'373.00	37'373.00	37'373.00	271'411.50	
37 Durchlaufende Beiträge	9'552.00	11'700.89	11'623.45	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	80'876.34	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>234'970.00</i>	<i>200'639.55</i>	<i>222'815.66</i>	<i>242'643.00</i>	<i>229'795.00</i>	<i>229'795.00</i>	<i>229'795.00</i>	<i>1'590'453.21</i>	
40 Fiskalertrag	108'486.00	109'373.00	130'944.10	122'150.00	130'650.00	130'650.00	130'650.00	862'903.10	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	0.00	-80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-80.00	
43 Verschiedene Erträge	4'139.00	300.26	2'000.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	12'439.26	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	50'030.00	70'017.10	70'049.35	70'100.00	60'100.00	60'100.00	60'100.00	440'496.45	
47 Durchlaufende Beiträge	9'552.00	11'700.89	11'623.44	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	80'876.33	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>172'207.00</i>	<i>191'311.25</i>	<i>214'616.89</i>	<i>205'750.00</i>	<i>204'250.00</i>	<i>204'250.00</i>	<i>204'250.00</i>	<i>1'396'635.14</i>	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-62'763.00</b>	<b>-9'328.30</b>	<b>-8'198.77</b>	<b>-36'893.00</b>	<b>-25'545.00</b>	<b>-25'545.00</b>	<b>-25'545.00</b>	<b>-193'818.07</b>	
34 Finanzaufwand	151.00	175.95	102.75	200.00	200.00	200.00	200.00	1'229.70	
44 Finanzertrag	14'795.00	218.45	32'146.70	34'900.00	37'400.00	37'400.00	37'400.00	194'260.15	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>14'644.00</b>	<b>42.50</b>	<b>32'043.95</b>	<b>34'700.00</b>	<b>37'200.00</b>	<b>37'200.00</b>	<b>37'200.00</b>	<b>193'030.45</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-48'119.00</b>	<b>-9'285.80</b>	<b>23'845.18</b>	<b>-2'193.00</b>	<b>11'655.00</b>	<b>11'655.00</b>	<b>11'655.00</b>	<b>-787.62</b>	
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	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-48'119.00</b>	<b>-9'285.80</b>	<b>23'845.18</b>	<b>-2'193.00</b>	<b>11'655.00</b>	<b>11'655.00</b>	<b>11'655.00</b>	<b>-787.62</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	235'121.00	200'815.50	222'918.41	242'843.00	229'995.00	229'995.00	229'995.00	1'591'682.91	
Total Ertrag	187'002.00	191'529.70	246'763.59	218'750.00	241'650.00	241'650.00	241'650.00	1'590'895.29	

\* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Seit einiger Zeit kann sich die Kirchgemeinde Dorf bei einem maximalen Steuerfuss von 14% aus ihrer eigenen Finanzkraft nicht selbst finanzieren. Sie ist deshalb ohne eine strukturelle Veränderung sowohl mittelfristig als auch langfristig auf einen Finanzausgleich der Landeskirche angewiesen. Als Kleinstgemeinde sowie infolge sinkender Mitgliedzahlen und den damit verbundenen sinkenden Steuereinnahmen ist mittelfristig keine Veränderung der Finanzierungsgrundlage zu erwarten.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	105'454	101'710	90'316.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	73'150	88'825	81'354.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'818	1'818	2'168.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	37'373	38'290	37'351.85
37	Durchlaufende Beiträge	12'000	12'000	11'623.45
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>229'795</b>	<b>242'643</b>	<b>222'815.66</b>
40	Fiskalertrag	130'650	122'150	130'944.10
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	0	0	0.00
43	Verschiedene Erträge	1'500	1'500	2'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	60'100	70'100	70'049.35
47	Durchlaufende Beiträge	12'000	12'000	11'623.44
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>204'250</b>	<b>205'750</b>	<b>214'616.89</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-25'545</b>	<b>-36'893</b>	<b>-8'198.77</b>
34	Finanzaufwand	200	200	102.75
44	Finanzertrag	37'400	34'900	32'146.70
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>37'200</b>	<b>34'700</b>	<b>32'043.95</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>11'655</b>	<b>-2'193</b>	<b>23'845.18</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>11'655</b>	<b>-2'193</b>	<b>23'845.18</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
	Total Aufwand	229'995	242'843	222'918.41
	Total Ertrag	241'650	240'650	246'763.59

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0	60'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Kantone und Konkordate	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0	60'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	-60'000	0.00

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Es werden keine internen Verrechnungen gemacht. Somit entfällt die Festlegung eines internen Zinssatzes gemäss § 36 VGG.

# 35 Kirche

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3503.3010.01	6'167	0	-6'167	Verschiebung und Zunahme der Altersklassen im Religionsunterricht (neu minichile)
3503.3010.03	0	3'100	3'100	Verschiebung der Altersklassen im Religionsunterricht (bisher 4u)
3504.3010.02	3'000	0	-3'000	Lohn für Musiker für Lange Nacht der Kirchen neu korrekt als Lohnaufwand verbucht, da der Musiker nicht selber mit der SVA abrechnet.
3504.3130.00	1'000	6'000	5'000	Bisher wurde der Lohn für den Musiker für die Lange Nacht der Kirchen Dritter verbucht.
3506.3120.02	7'000	4'000	-3'000	Die Ölheizung wurde Ende 2023 durch eine Wärmepumpenheizung ersetzt. Dadurch steigen die Energiekosten zugunsten der Heizkosten.
3506.3120.03	0	7'625	7'625	Die Ölheizung wurde Ende 2023 durch eine Wärmepumpenheizung ersetzt. Dadurch sinken die Heizkosten zulasten der Energiekosten

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>189'922</b>	<b>38'500</b>	<b>203'443</b>	<b>36'000</b>	<b>183'123.01</b>	<b>33'966.00</b>
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	64'250	0	71'050	0	58'548.35	0.00
3501	Gottesdienst	48'012	0	48'500	0	41'975.95	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	6'500	0	7'190	0	6'262.75	0.00
3503	Bildung und Spiritualität	16'422	1'500	13'800	1'500	15'200.26	2'000.00
3504	Kultur	17'010	0	18'950	0	12'939.90	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	37'728	37'000	43'953	34'500	48'195.80	31'966.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>40'073</b>	<b>203'150</b>	<b>39'400</b>	<b>204'650</b>	<b>39'795.40</b>	<b>212'797.59</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-200	130'650	200	122'150	-17.40	130'944.10
9300	Finanz- und Lastenausgleich	28'073	60'000	27'000	70'000	28'086.60	70'000.00
9610	Zinsen	200	400	200	400	102.75	180.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	49.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	12'000	12'000	12'000	12'000	11'623.45	11'623.44
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>229'995</b>	<b>241'650</b>	<b>242'843</b>	<b>240'650</b>	<b>222'918.41</b>	<b>246'763.59</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>11'655</b>			<b>2'193</b>	<b>23'845.18</b>	
<b>Total</b>		<b>241'650</b>	<b>241'650</b>	<b>242'843</b>	<b>242'843</b>	<b>246'763.59</b>	<b>246'763.59</b>



Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>189'922</b>	<b>38'500</b>	<b>203'443</b>	<b>36'000</b>	<b>183'123.01</b>	<b>33'966.00</b>
	Nettoergebnis		151'422		167'443		149'157.01
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>64'250</b>	<b>0</b>	<b>71'050</b>	<b>0</b>	<b>58'548.35</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		64'250		71'050		58'548.35
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	16'000	0	16'000	0	8'348.60	0.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'500	0	5'500	0	4'408.20	0.00
3000.03	Entschädigung RPK	600	0	600	0	426.60	0.00
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	0	0	0	0	213.30	0.00
3010.01	Lohn Gutsverwaltung	7'500	0	7'500	0	8'600.00	0.00
3010.02	Lohn Homepage	1'000	0	2'000	0	1'596.00	0.00
3010.03	Lohn Verträgerin	300	0	1'000	0	1'025.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900	0	1'900	0	881.85	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	450	0	450	0	894.20	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250	0	250	0	199.85	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250	0	250	0	147.70	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	850	0	3'000	0	914.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000	0	3'000	0	3'595.70	0.00
3100.00	Büromaterial	1'000	0	1'000	0	934.85	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50	0	0	0	78.70	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'500	0	4'500	0	3'541.45	0.00
3102.02	Inserate	3'000	0	5'000	0	2'866.65	0.00
3102.03	Mitteilungsblatt	2'000	0	2'000	0	2'088.50	0.00
3102.04	Kopien	500	0	500	0	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	0	500	0	230.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	200	0	200	0	794.30	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	0	500	0	0.00	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0	0	0	0	143.90	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	500	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800	0	1'800	0	1'779.30	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	0	0	0	165.60	0.00
3132.01	Honorar für die Revision	3'000	0	3'000	0	4'100.75	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0	0	200	0	180.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	700	0	700	0	647.70	0.00
3158.00	Unterhalt von Software	2'500	0	2'500	0	2'089.40	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100	0	2'100	0	3'180.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	0	500	0	301.20	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4'300	0	4'100	0	4'175.05	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>48'012</b>	<b>0</b>	<b>48'500</b>	<b>0</b>	<b>41'975.95</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		48'012		48'500		41'975.95
3010.01	Löhne Organistinnen	31'522	0	30'300	0	28'885.00	0.00
3010.02	Löhne Organistinnen Stellvertretung	2'220	0	1'500	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100	0	1'850	0	1'361.95	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600	0	1'600	0	1'590.70	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350	0	350	0	351.55	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370	0	300	0	228.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	0	0	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	0	0	0	152.40	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50	0	0	0	101.35	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	0	100	0	63.60	0.00
3105.00	Lebensmittel	100	0	1'000	0	623.80	0.00
3130.01	Pfarrstelle Einzelvertretungen	5'000	0	4'000	0	3'747.85	0.00
3130.02	Mitwirkende im Gottesdienst	2'500	0	2'500	0	3'087.95	0.00
3130.03	Kirchenschmuck	600	0	1'500	0	547.50	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	700	0	1'500	0	716.40	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700	0	2'000	0	517.90	0.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>6'500</b>	<b>0</b>	<b>7'190</b>	<b>0</b>	<b>6'262.75</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		6'500		7'190		6'262.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200	0	0	0	145.05	0.00
3105.00	Lebensmittel	800	0	0	0	880.00	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	5'000	0	4'000	0	5'090.30	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	0	1'000	0	80.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	2'190	0	67.40	0.00
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>16'422</b>	<b>1'500</b>	<b>13'800</b>	<b>1'500</b>	<b>15'200.26</b>	<b>2'000.00</b>
	Nettoergebnis		14'922		12'300		13'200.26
3010.01	Lohn Katechetin minichile	6'167	0	0	0	0.00	0.00
3010.03	Lohn Katechetin 4u	0	0	3'100	0	3'884.20	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	415	0	250	0	260.35	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	465	0	250	0	291.15	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50	0	50	0	14.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75	0	50	0	43.70	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	0	0	0	124.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	0	0	200.71	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0	0	0	0	217.80	0.00
3104.00	Lehrmittel	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	700	0	300	0	109.35	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	0	0	397.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	30.40	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	0	0	0	0	324.65	0.00
3171.01	Exkursionen, Reisen und Lager Jugendliche	300	0	500	0	0.00	0.00
3171.02	Exkursionen, Reisen und Lager Konfirmanden	6'750	0	7'800	0	8'866.70	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	0	500	0	336.25	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	0	0	0	0	100.00	0.00
4390.00	Übriger Ertrag	0	1'500	0	1'500	0.00	2'000.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>17'010</b>	<b>0</b>	<b>18'950</b>	<b>0</b>	<b>12'939.90</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		17'010		18'950		12'939.90
3010.01	Lohn Chorleiter	7'200	0	7'300	0	7'188.00	0.00
3010.02	Lohn Diverse	3'000	0	0	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650	0	500	0	481.80	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50	0	50	0	27.15	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110	0	100	0	80.65	0.00
3105.00	Lebensmittel	0	0	0	0	239.50	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	0	6'000	0	0.00	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000	0	0	0	1'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000	0	5'000	0	3'922.80	0.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>37'728</b>	<b>37'000</b>	<b>43'953</b>	<b>34'500</b>	<b>48'195.80</b>	<b>31'966.00</b>
	Nettoergebnis		728		9'453		16'229.80
3010.01	Löhne Sigristinnen	8'500	0	8'500	0	7'771.00	0.00
3010.03	Löhne Gartenpflieger	1'500	0	2'500	0	1'004.30	0.00
3010.04	Löhne sonstige Mitarbeitende	0	0	0	0	3'840.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750	0	750	0	844.95	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500	0	800	0	454.35	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60	0	60	0	45.35	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100	0	100	0	141.35	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	0	0	80.65	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	250	0	250	0	1'186.40	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	0	0	275.95	0.00
3120.01	Wasser und Abwasser	1'200	0	1'200	0	1'090.65	0.00
3120.02	Energie	7'000	0	4'000	0	5'026.20	0.00
3120.03	Heizmaterial	0	0	7'625	0	0.00	0.00
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	250	0	250	0	250.00	0.00
3120.05	Reinigungsmaterial	200	0	200	0	78.85	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500	0	2'300	0	2'257.80	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000	0	12'000	0	19'717.05	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	500	0	500	0	890.35	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600	0	600	0	1'072.10	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0	0	500	0	0.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'818	0	1'818	0	2'168.50	0.00
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen	0	30'000	0	27'600	0.00	31'966.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	0	7'000	0	6'900	0.00	0.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>40'073</b>	<b>203'150</b>	<b>39'400</b>	<b>204'650</b>	<b>63'640.58</b>	<b>212'797.59</b>
	Nettoergebnis	166'077		165'250		149'157.01	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-200</b>	<b>130'650</b>	<b>200</b>	<b>122'150</b>	<b>-17.40</b>	<b>130'944.10</b>
	Nettoergebnis	130'850		121'950		130'961.50	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	-200	0	200	0	-17.40	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	95'000	0	89'000	0.00	90'285.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	7'000	0	7'000	0.00	6'924.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	200	0	200	0.00	0.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	-1'000	0	-1'000	0.00	-2'044.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	22'000	0	20'700	0.00	20'715.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	700	0	700	0.00	6'723.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	1'500	0	1'500	0.00	4'615.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-250	0	-250	0.00	-336.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	2'300	0	2'300	0.00	1'063.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	1'800	0	800	0.00	1'118.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	200	0	200	0.00	738.70
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	1'200	0	1'000	0.00	1'125.55
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0	0	0	0	0.00	14.40
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>28'073</b>	<b>60'000</b>	<b>27'000</b>	<b>70'000</b>	<b>28'086.60</b>	<b>70'000.00</b>
	Nettoergebnis	34'927		43'000		41'913.40	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	28'073	0	27'000	0	28'086.60	0.00
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	0	60'000	0	70'000	0.00	70'000.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>400</b>	<b>102.75</b>	<b>180.70</b>
	Nettoergebnis	200		200		77.95	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	200	0	200	0	99.00	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0	0	0	0	3.75	0.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0	400	0	400	0.00	176.50

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0	0	0	0	0.00	4.20
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>49.35</b>
	Nettoergebnis	100		100		49.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	49.35
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>11'623.45</b>	<b>11'623.44</b>
	Nettoergebnis		0		0		0.01
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000	0	12'000	0	11'623.45	0.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck	0	12'000	0	12'000	0.00	11'623.44
<b>9990</b>	<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23'845.18</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0		0		23'845.18
9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	23'845.18	0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>229'995</b>		<b>242'843</b>		<b>246'763.59</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>241'650</b>		<b>240'650</b>		<b>246'763.59</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>0</b>		<b>2'193</b>		<b>0.00</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>11'655</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 35

**Kirche**  
Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto

Budget 2024

-

keine Investitionen

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		60'000.00		0.00
5040	Ersatz Heizung Pfarrhaus			60'000.00		0.00	
...							
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Andrea Bruderer		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

# **Anhang zum Budget**



## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.4	1'818.00	1'818.00	2'168.50
<b>Total</b>			<b>1'818.00</b>	<b>1'818.00</b>	<b>2'168.50</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'818.00	1'950.00	2'168.50
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>1'818.00</b>	<b>1'950.00</b>	<b>2'168.50</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	
Anzahl Mitglieder	331	340	340	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'824	2'631	2'826	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.		n/a	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.		n/a	n/a	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>				
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.		-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.		-	-	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

\* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar