

# reformierte kirche weinland mitte

benken marthalen ossingen rheinau trüllikon truttikon

## Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	25. August 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	4. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	12. November 2023
Veröffentlichung	-

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte  
c/o Gemeindeverwaltung Ossingen  
Truttikerstrasse 7  
8475 Ossingen

### Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	A
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	4
4 Finanzierung	5
5 Haushaltsgleichgewicht	6
6 Erfolgsrechnung	7
7 Investitionsrechnungen	8 - 9
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10 - 11
9 Erfolgsrechnung	12 - 19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21 - 22
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14 Finanzkennzahlen	24

**Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen:** Christian Wiggerhauser, Ossingen

**Rechnungsführer:** Ralph Matzinger, Ossingen  
052 317 27 30  
ralph.matzinger@ossingen.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

**a. die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Der erste Jahresabschluss der fusionierten Reformierten Kirche Weinland Mitte liegt nun vor und wir haben unsere ersten Erfahrungswerte. Diese können jedoch nur bedingt fürs Budget 2024 benutzt werden, da auch viele einmalige Aufwände im Jahresabschluss 2022 enthalten sind. Aber es liefert einen gewissen Anhaltspunkt.

**b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung**

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2024 kann die reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte seine Aufgaben erfüllen.

**c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Insgesamt war der Bereich Kirche relativ stabil. Die höheren Personalaufwände konnten mit den tieferen Abschreibungen aufgefangen werden. Die tieferen Erträge sind mit dem Wegfall des Zusammenschlussbeitrags zu begründen.

Für die Steuereinnahmen haben wir die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Der höhere Steuerertrag führt zu einem höheren Zentralkassenbeitrag.

Es ist geplant, das Pfarrhaus in Marthalen an die Fernwärme anzuschliessen. Weitere Investitionen stehen aktuell nicht an.

**d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Gemäss Vorgaben darf der Steuerfuss auf maximal 14% festgesetzt werden. Der Steuerfuss von 14 % soll auch für das Budget 2024 gelten. Den Steuerfuss um Prozente zu reduzieren, würde einen Verzicht auf Finanzausgleichsbeiträge bedeuten.

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'950'870.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'949'950.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-920.00</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	91'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>91'000.00</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>9'050'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau, 04. September 2023

**KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE**



Rolf Hans Elsener  
Kirchenpflegepräsident



Christian Wiggerhauser  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'950'870.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'949'950.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-920.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	91'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>91'000.00</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>Fr.</b>	<b>9'050'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Weinland Mitte 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 Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau,

**RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION WEINLAND MITTE**

  
Esther Haupt-Kaltenrieder  
Präsidentin

  
Elisabeth Steiner  
Aktuarin

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Weinland Mitte am 12. November 2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'950'870.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'949'950.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-920.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	91'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>91'000.00</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>Fr.</b>	<b>9'050'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

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

8462 Rheinau, 12. November 2023

KIRCHENPFLEGE WEINLAND MITTE

  
Rolf Hans Elsener  
Kirchenpflegepräsident

  
Christian Wiggenhauser  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'950'870.00	1'927'750.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		682'950.00	709'790.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'267'920.00</b>	<b>-1'217'960.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>9'050'000.00</b>	<b>8'700'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	990'000.00	1'000'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	177'000.00	140'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	90'000.00	70'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000.00	8'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'267'000.00</b>	<b>1'218'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'267'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>40.00</b>
		<b>-920.00</b>	



## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	-920.00	40.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	50'700.00	86'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'000.00	6'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>43'780.00</b>	<b>80'440.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	91'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-47'220.00</b>	<b>80'440.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>48%</b>	<b>-</b>

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

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

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

## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30 Personalaufwand	0.00	0.00	596'401.78	674'550.00	732'100.00	746'700.00	761'600.00	3'511'351.78
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	618'713.14	724'200.00	714'200.00	728'500.00	743'100.00	3'528'713.14
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	86'360.70	86'400.00	50'700.00	46'300.00	43'300.00	313'060.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	5'296.60	0.00	0.00	0.00	0.00	5'296.60
36 Transferaufwand	0.00	0.00	349'232.15	369'000.00	370'070.00	367'500.00	364'400.00	1'820'202.15
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	62'700.90	50'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	292'700.90
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'718'705.27</i>	<i>1'904'150.00</i>	<i>1'927'070.00</i>	<i>1'949'000.00</i>	<i>1'972'400.00</i>	<i>9'471'325.27</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	1'219'082.13	1'317'200.00	1'342'900.00	1'329'300.00	1'315'000.00	6'523'482.13
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	122'056.25	110'400.00	84'500.00	86'800.00	89'100.00	492'856.25
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	70'244.65	3'550.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	90'294.65
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	2'500.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	26'500.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	346'593.10	318'200.00	328'250.00	362'300.00	397'900.00	1'753'243.10
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	62'700.90	50'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	292'700.90
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'823'177.03</i>	<i>1'805'350.00</i>	<i>1'827'150.00</i>	<i>1'849'900.00</i>	<i>1'873'500.00</i>	<i>9'179'077.03</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>104'471.76</i></b>	<b><i>-98'800.00</i></b>	<b><i>-99'920.00</i></b>	<b><i>-99'100.00</i></b>	<b><i>-98'900.00</i></b>	<b><i>-292'248.24</i></b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	9'736.65	17'600.00	17'800.00	18'300.00	18'900.00	82'336.65
44 Finanzertrag	0.00	0.00	127'156.68	116'440.00	116'800.00	117'100.00	117'400.00	594'896.68
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>117'420.03</i></b>	<b><i>98'840.00</i></b>	<b><i>99'000.00</i></b>	<b><i>98'800.00</i></b>	<b><i>98'500.00</i></b>	<b><i>512'560.03</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>221'891.79</b>	<b>40.00</b>	<b>-920.00</b>	<b>-300.00</b>	<b>-400.00</b>	<b>220'311.79</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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>221'891.79</b>	<b>40.00</b>	<b>-920.00</b>	<b>-300.00</b>	<b>-400.00</b>	<b>220'311.79</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	2'500.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	26'500.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	2'500.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	26'500.00
Total Aufwand	0.00	0.00	1'730'941.92	1'927'750.00	1'950'870.00	1'973'300.00	1'997'300.00	9'580'161.92
Total Ertrag	0.00	0.00	1'952'833.71	1'927'790.00	1'949'950.00	1'973'000.00	1'996'900.00	9'800'473.71

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	732'100.00	674'550.00	596'401.78
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	714'200.00	724'200.00	618'713.14
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	50'700.00	86'400.00	86'360.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	5'296.60
36 Transferaufwand	370'070.00	369'000.00	349'232.15
37 Durchlaufende Beiträge	60'000.00	50'000.00	62'700.90
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'927'070.00</i>	<i>1'904'150.00</i>	<i>1'718'705.27</i>
40 Fiskalertrag	1'342'900.00	1'317'200.00	1'219'082.13
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	84'500.00	110'400.00	122'056.25
43 Verschiedene Erträge	5'500.00	3'550.00	70'244.65
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'000.00	6'000.00	2'500.00
46 Transferertrag	328'250.00	318'200.00	346'593.10
47 Durchlaufende Beiträge	60'000.00	50'000.00	62'700.90
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'827'150.00</i>	<i>1'805'350.00</i>	<i>1'823'177.03</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-99'920.00</b>	<b>-98'800.00</b>	<b>104'471.76</b>
34 Finanzaufwand	17'800.00	17'600.00	9'736.65
44 Finanzertrag	116'800.00	116'440.00	127'156.68
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>99'000.00</b>	<b>98'840.00</b>	<b>117'420.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-920.00</b>	<b>40.00</b>	<b>221'891.79</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-920.00</b>	<b>40.00</b>
		<b>221'891.79</b>	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	6'000.00	6'000.00	2'500.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	6'000.00	6'000.00	2'500.00
Total Aufwand	1'950'870.00	1'927'750.00	1'730'941.92
Total Ertrag	1'949'950.00	1'927'790.00	1'952'833.71

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	91'000.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>91'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		91'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-91'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Steuerungsgruppe vom 13.07.2021 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

# 35

#### Kirche

#### Kurz und bündig

*Insgesamt war der Bereich Kirche relativ stabil. Die höheren Personalaufwände konnten mit den tieferen Abschreibungen aufgefangen werden. Die tieferen Erträge sind mit dem Wegfall des Zusammenschlussbeitrags zu begründen.*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3500.3000.00	136'000.00	111'500.00	24'500.00	Sitzungsgelder der Kirchenpflege sollen künftig separat entschädigt werden.
3500.3010.00	100'000.00	85'200.00	14'800.00	Es sind Stufenanstiege des Sekretariats geplant.
3500.3130.00	12'000.00	17'900.00	-5'900.00	Die Dienstleistungen Dritter wurden anhand der Jahresrechnung 2022 budgetiert.
3500.4260.00	'0.00	25'900.00	-25'900.00	Der Zusammenschluss- und Integrationsbeitrag der Landeskirche fällt weg.
3501.3010.00	90'000.00	107'000.00	-17'000.00	Es wird mit tieferen Lohnkosten bei den Organist/innen gerechnet.
3501.3130.00	30'000.00	23'000.00	7'000.00	Höhere Ausgaben für Musik im Gottesdienst.
3501.3199.00	25'000.00	17'700.00	7'300.00	Höhere Ausgaben für besondere Gottesdienste.
3502.3010.00	49'000.00	47'000.00	2'000.00	neu mit Diakonie-Stelle.
3503.3010.00	92'500.00	81'600.00	10'900.00	Es sind Stufenanstiege der Mitarbeitenden geplant.
3503.3130.00	'500.00	8'800.00	-8'300.00	Es werden keine externe Dienstleister benötigt.
3503.3170.00	5'500.00	10'500.00	-5'000.00	Die Reisekosten wurden gemäss der Jahresrechnung 2022 berücksichtigt.
3503.3171.00	65'000.00	46'000.00	19'000.00	Es wird mit höheren Kosten für das Sommer- sowie Jugendlager gerechnet.
3504.3199.00	1'000.00	8'400.00	-7'400.00	Ausser dem Orgeljubiläum Ossingen sind keine besonderen Anlässe geplant.
3506.3010.00	112'000.00	100'600.00	11'400.00	Es sind Stufenanstiege der Sigristen geplant.
3506.3144.01	84'000.00	92'000.00	-8'000.00	Die Unterhaltskosten an den Kirchen wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
3506.3144.02	36'800.00	45'700.00	-8'900.00	Die Unterhaltskosten an den Pfarrhäusern wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
3506.3300.xx	50'700.00	86'400.00	-35'700.00	Die Abschreibungen wurden anhand der Anlagenbuchhaltung berücksichtigt.

# 9

## Finanzen und Steuern

### Kurz und bündig

*Für die Steuereinnahmen wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen. Die steigenden Steuererträge führen zu einem höheren Zentralkassenbeitrag.*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100	1'340'900.00	1'313'200.00	27'700.00	Die Steuererträge wurden die Schätzungen der einzelnen Gemeindesteuerämter zusammengetragen.
9300.3636.10	288'050.00	281'300.00	6'750.00	Steigende Steuereinnahmen führen auch zu einem höheren Zentralkassenbeitrag.
9300.4621.50	328'000.00	318'000.00	10'000.00	Der Finanzausgleich wurde aufgrund des Ergebnisses des Budgets 2024 berücksichtigt.



## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>							
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	540'800.00	0.00	511'100.00	25'900.00	466'073.38	25'084.80
3501	Gottesdienst	193'900.00	6'800.00	196'100.00	6'800.00	156'223.35	8'897.55
3502	Diakonie und Seelsorge	175'420.00	59'900.00	170'850.00	58'200.00	110'528.75	82'422.70
3503	Bildung und Spiritualität	208'600.00	25'000.00	191'150.00	25'000.00	198'101.49	47'729.55
3504	Kultur	40'900.00	500.00	50'550.00	250.00	55'254.90	9'929.55
3506	Kirchliche Liegenschaften	417'300.00	97'300.00	449'100.00	97'440.00	393'605.30	118'212.74
<b>Finanzen und Steuern</b>							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000.00	1'342'900.00	4'000.00	1'317'200.00	1'665.94	1'219'082.13
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	288'050.00	328'000.00	281'300.00	318'000.00	269'640.25	346'357.00
9610	Zinsen	1'100.00	2'500.00	1'800.00	2'000.00	1'608.91	2'436.69
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'800.00	20'800.00	15'800.00	20'800.00	7'742.15	21'947.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	250.00	0.00	200.00	0.00	236.10
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000.00	60'000.00	50'000.00	50'000.00	62'700.90	62'700.90
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	7'796.60	7'796.60
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>1'950'870.00</b>	<b>1'949'950.00</b>	<b>1'927'750.00</b>	<b>1'927'790.00</b>	<b>1'730'941.92</b>	<b>1'952'833.71</b>
<b>Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss</b>		<b>-920.00</b>		<b>40.00</b>		<b>221'891.79</b>	
<b>Total</b>		<b>1'949'950.00</b>	<b>1'949'950.00</b>	<b>1'927'790.00</b>	<b>1'927'790.00</b>	<b>1'952'833.71</b>	<b>1'952'833.71</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>1'576'920.00</b>	<b>189'500.00</b>	<b>1'568'850.00</b>	<b>213'590.00</b>	<b>1'379'787.17</b>	<b>292'276.89</b>
	Nettoergebnis		1'387'420.00		1'355'260.00		1'087'510.28
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>540'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>511'100.00</b>	<b>25'900.00</b>	<b>466'073.38</b>	<b>25'084.80</b>
	Nettoergebnis		540'800.00		485'200.00		440'988.58
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	136'000.00		111'500.00		99'895.55	
3010.00	Löhne	100'000.00		85'200.00		102'141.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		9'200.00		10'777.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700.00		4'400.00		4'533.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		900.00		1'224.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		1'500.00		1'661.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		218.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000.00		17'000.00		12'166.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'000.00		26'000.00		10'075.15	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		6'051.59	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		10'387.75	
3102.03	Mitteilungsblatt	61'000.00		61'000.00		55'420.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		500.00		0.00	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		720.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		89.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		2'638.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		17'900.00		15'127.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	49'000.00		49'000.00		47'547.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		3'800.00		1'494.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt von Software	11'800.00		11'800.00		6'045.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		25'000.00		20'839.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00		0.00		182.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		1'400.00		2'073.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		18'000.00		14'219.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00		500.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.00		0.00		500.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	100.00		100.00		82.80	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug	40'000.00		43'000.00		38'827.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		1'000.00		1'132.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0.00		25'900.00		1'180.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		23'904.80
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>193'900.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>196'100.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>156'223.35</b>	<b>8'897.55</b>
	Nettoergebnis		187'100.00		189'300.00		147'325.80
3010.00	Löhne	90'000.00		107'000.00		81'396.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		6'200.00		4'281.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		4'900.00		4'836.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		427.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		1'000.00		731.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		202.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		1'013.00	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00		75.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		375.80	
3104.00	Lehrmittel	100.00		0.00		18.00	
3105.00	Lebensmittel	21'000.00		21'000.00		18'360.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	800.00		800.00		2'144.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		23'000.00		30'308.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00		3'000.00		464.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'500.00		7'500.00		2'674.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000.00		17'700.00		8'515.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	400.00		0.00		396.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.00		0.00		1'010.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'800.00		6'800.00		7'887.25
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>175'420.00</b>	<b>59'900.00</b>	<b>170'850.00</b>	<b>58'200.00</b>	<b>110'528.75</b>	<b>82'422.70</b>
	Nettoergebnis		115'520.00		112'650.00		28'106.05
3010.00	Löhne	49'000.00		47'000.00		2'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'300.00		16.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		8.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		3.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		387.70	
3100.00	Büromaterial	400.00		700.00		180.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		800.00		0.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	10'000.00		10'350.00		8'119.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		400.00		191.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		4'231.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		264.75	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	60'000.00		56'500.00		55'550.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'100.00		4'362.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'520.00		36'200.00		34'910.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		48'900.00		48'900.00		49'789.00
4390.00	Übriger Ertrag		5'000.00		3'300.00		32'633.70
4980.00	Interne Übertragungen		6'000.00		6'000.00		0.00
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>208'600.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>191'150.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>198'101.49</b>	<b>47'729.55</b>
	Nettoergebnis		183'600.00		166'150.00		150'371.94
3010.00	Löhne	92'500.00		81'600.00		92'457.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'200.00		4'512.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400.00		5'200.00		5'323.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		400.00		1'512.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		771.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		201.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		70.15	
3100.00	Büromaterial	700.00		4'000.00		534.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'200.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		500.00		1'326.00	
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		10'000.00		9'491.74	
3105.00	Lebensmittel	8'300.00		7'950.00		7'140.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		8'800.00		508.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		1'500.00		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00		10'500.00		3'789.65	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	65'000.00		46'000.00		63'490.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		3'277.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400.00		2'400.00		3'193.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		46'749.55
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		980.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>40'900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>50'550.00</b>	<b>250.00</b>	<b>55'254.90</b>	<b>9'929.55</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		40'400.00		50'300.00		45'325.35
3010.00 Löhne	28'500.00		27'000.00		25'273.95	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'800.00		1'656.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'000.00		2'041.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		150.00		74.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		282.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		64.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		0.00	
3100.00 Büromaterial	0.00		0.00		266.40	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	0.00		1'000.00		1'519.25	
3105.00 Lebensmittel	0.00		0.00		3'818.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500.00		400.00		615.35	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'300.00		400.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		1'236.80	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		8'400.00		16'955.35	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		5'000.00		1'050.00	
4390.00 Übriger Ertrag		500.00		250.00		7'429.55
4980.00 Interne Übertragungen		0.00		0.00		2'500.00
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>417'300.00</b>	<b>97'300.00</b>	<b>449'100.00</b>	<b>97'440.00</b>	<b>393'605.30</b>	<b>118'212.74</b>
Nettoergebnis		320'000.00		351'660.00		275'392.56
3010.00 Löhne	112'000.00		100'600.00		113'417.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.00		6'800.00		4'787.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'500.00		3'969.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		500.00		465.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		819.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		297.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		500.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		102.50	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'100.00		5'100.00		2'881.70	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		14'668.75	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		5'000.00		6'558.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'500.00		46'500.00		52'611.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'100.00		17'500.00		18'630.60	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		25.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	16'700.00		16'700.00		23'188.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Kirche	84'000.00		92'000.00		37'965.60	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus	36'800.00		45'700.00		10'084.50	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	16'000.00		13'500.00		9'314.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		440.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00		0.00		4'609.40	
3160.03	Mieten Parkplätze	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'179.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		500.00		28.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'900.00		70'600.00		70'600.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'800.00		15'800.00		15'760.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'800.00		3'800.00		15'440.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		0.00		28'800.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		59'400.00		59'540.00		44'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'400.00		7'400.00		6'050.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		26'700.00		26'700.00		23'722.59
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>368'730.00</b>	<b>1'754'450.00</b>	<b>352'940.00</b>	<b>1'708'200.00</b>	<b>565'249.94</b>	<b>1'652'760.22</b>
	Nettoergebnis	1'385'720.00		1'355'260.00		1'087'510.28	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'342'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'317'200.00</b>	<b>1'665.94</b>	<b>1'219'082.13</b>
	Nettoergebnis	1'340'900.00		1'313'200.00		1'217'416.19	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		4'000.00		1'665.94	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		990'000.00		1'000'000.00		888'075.54
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80'000.00		100'000.00		84'640.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'638.71
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		12'500.00		16'000.00		8'200.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-43'900.00		-53'000.00		-26'494.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		177'000.00		140'000.00		136'443.21
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		14'500.00		13'000.00		27'901.30
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		565.32
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'700.00		5'000.00		2'989.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9'000.00		-10'000.00		-10'241.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'500.00		1'000.00		2'664.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90'000.00		70'000.00		71'181.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'000.00		26'000.00		19'115.42
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		4'500.00		1'000.00		5'675.95

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'100.00		0.00		-2'795.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000.00		8'000.00		8'734.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		200.00		1'158.13
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		700.00		0.00		542.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000.00		0.00		-913.20
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>288'050.00</b>	<b>328'000.00</b>	<b>281'300.00</b>	<b>318'000.00</b>	<b>269'640.25</b>	<b>346'357.00</b>
	Nettoergebnis	39'950.00		36'700.00		76'716.75	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	288'050.00		281'300.00		269'640.25	
4621.50	Finanzausgleichsbeiträge		328'000.00		318'000.00		345'000.00
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						1'357.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'100.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'608.91</b>	<b>2'436.69</b>
	Nettoergebnis	1'400.00		200.00		827.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		0.00		114.41	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		503.20	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000.00		1'800.00		991.30	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		7.20
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'500.00		2'000.00		2'429.49
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>16'800.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>20'800.00</b>	<b>7'742.15</b>	<b>21'947.40</b>
	Nettoergebnis	4'000.00		5'000.00		14'205.25	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00		9'000.00		0.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien im FV	2'000.00		2'000.00		0.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	4'500.00		4'500.00		7'742.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		0.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000.00		20'000.00		19'770.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		800.00		800.00		2'177.40
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>236.10</b>
	Nettoergebnis	250.00		200.00		236.10	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		250.00		200.00		236.10
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>62'700.90</b>	<b>62'700.90</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge	60'000.00		50'000.00		62'700.90	
4707.00	Durchlaufende Beiträge		60'000.00		50'000.00		62'700.90
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>7'796.60</b>	<b>7'796.60</b>
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00		0.00		5'296.60	
3980.00	Interne Übertragungen	6'000.00		6'000.00		2'500.00	
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		5'296.60
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		6'000.00		6'000.00		2'500.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>920.00</b>	<b>40.00</b>	<b>0.00</b>	<b>221'891.79</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	920.00		-40.00		-221'891.79	
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		40.00		221'891.79	
9001.00	Aufwandüberschuss		920.00		0.00		0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'944'870.00</b>		<b>1'921'790.00</b>		<b>1'945'037.11</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>1'944'870.00</b>		<b>1'921'790.00</b>		<b>1'945'037.11</b>



## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 35

**Kirche**  
Kurz und bündig

*In Marthalen wird das Pfarrhaus an die Fernwärme angeschlossen*

Konto

Budget 2024

3506.5040.00

91'000.00

In Marthalen wird das Pfarrhaus an die Fernwärme angeschlossen

# 96

**Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

*keine Investitionen geplant*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	91'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>91'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>91'000.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>91'000.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>91'000.00</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>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>91'000.00</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
5030.00	Übriger Tiefbau	0.00		0.00		0.00	
5040.00	Hochbauten	91'000.00		0.00		0.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>91'000.00</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>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>91'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		91'000.00		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	3300.30	0.00	0.00	0.00
		3300.40	34'900.00	70'600.00	0.00
		3300.60	15'800.00	15'800.00	0.00
<b>Total</b>			<b>50'700.00</b>	<b>86'400.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	50'700.00	86'400.00	0.00
	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>50'700.00</b>	<b>86'400.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	3'450	3'400	3'479		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'780	2'767	2'503		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>48%</b>	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
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-69%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	n.a.	< 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