

reformierte
kirche eulachtal
elgg elsau schlatt

Evangelisch reformierte Kirchgemeinde Eulachtal

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	4. Juli 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	29. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10. Dezember 2023
Veröffentlichung	15. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	31
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Eva.-ref. Kirchgemeinde Eulachtal
Lindenplatz 1
8353 Elgg

Kirchenpfleger
Ressort Finanzen Martin Gisler
Leiter Finanzen Ilario Silipo
Telefon 052 368 55 63
E-Mail ilario.Silipo@elgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege der Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Eulachtal

Wirtschaftliche Lage

Die Wirtschaftsexperten rechnen für 2023 mit einem deutlich unterdurchschnittlichen BIP-Wachstum der Schweizer Wirtschaft von 1.10 %, gefolgt von 1.50 % im Jahr 2024. Die hohen Energiepreise sind zwar rückläufig; der Teuerungsdruck bleibt jedoch hoch, und die Konjunkturrisiken sind ausgeprägt. Die Risiken einer Energiemangellage für den kommenden Winter 2023/2024 bleiben trotz der aktuellen Entspannung bestehen. Sollte es in Europa zu einer ausgeprägten Energiemangellage mit Produktionsausfällen auf breiter Basis und einem deutlichen Abschwung kommen, wäre auch in der Schweiz mit einer Rezession bei gleichzeitig hohem Preisdruck zu rechnen. Aufgrund dieser unsicheren Ausgangslage sind die Auswirkungen auf die Aufwendungen und Erträge des Budgets 2024 schwierig zu schätzen. Die Aufwendungen und Erträge sind deshalb pessimistisch geschätzt.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die in den sechs Handlungsfeldern budgetierten Aufwendungen von CHF 1'872'950 reflektieren das vielseitige Grundangebot und das kirchliche Leben der Kirchgemeinde. In diesen Aufwendungen sind in folgenden Handlungsfeldern CHF 137'000 für einmalig anfallende Ausgabenbedürfnisse enthalten:

Gemeindeaufbau und Leitung:

Die Kirchgemeinde verfügt über ein vielseitiges Angebot für Kinder, Jugendliche und Erwachsene. Um das Anmelden zu erleichtern und zu vereinfachen soll ein EDV-Programm angeschafft werden. Für die Anschaffungs- und Installationskosten sind CHF 3'500 budgetiert.

Gottesdienst:

Als musikalische Begleitung an Gottesdiensten und Konzerten in der Kirche Elgg soll vermehrt auch ein Flügel zum Einsatz gelangen. Da der im Kirchgemeindehaus vorhandene Flügel nicht in die Kirche verlegt werden kann (schwieriger Transport), ist die Anschaffung eines zweiten Flügels mit CHF 30'000 budgetiert. Auch in der Kirche Elsau soll künftig die musikalische Begleitung an Gottesdiensten und Konzerten mit einem Klavier gefördert werden. Für dessen Beschaffung sind CHF 10'000 vorgesehen. Die heutige mobile Audioanlage funktioniert nicht mehr optimal, weshalb die Anschaffung einer neuen Anlage für CHF 10'000 vorgesehen ist.

Kirchliche Liegenschaften:

An den kirchlichen Liegenschaften sind folgende Unterhalts- und Instandstellungsarbeiten notwendig:

Kirche Schlatt	Reinigung Kirchturm	CHF 7'500
Pfarrhaus Elsau	Instandsetzung Balkon	CHF 5'000
Pfarrhaus Elsau	Wärmedämmung Dach	CHF 25'000
Kirchgemeindehaus Elgg	Beleuchtungsersatz	CHF 10'000
Kirchgemeindehaus Elgg	Instandstellung Schaufenster	CHF 6'000
Einfamilienhaus Bergstrasse 6, Elgg (Kita)	Ersatz Parkett	CHF 5'000

Mit einer fachgerechten Pflege soll der Baumbestand der kirchlichen Liegenschaften erhalten und günstige Bedingungen für alterungsfähige Bäume geschaffen werden. Für die Pflege und den Rückschnitt des Baumbestandes bei der Kirche Elsau sind deshalb CHF 5'000 budgetiert.

Des Weiteren soll das in die Jahre gekommene Mobiliar im Saal des Kirchgemeindehauses Elgg ersetzt werden. Für die Ersatzbeschaffung sind CHF 15'000 budgetiert.

Um Schritte in eine nachhaltige und ökologische Zukunft machen zu können, soll ein Konzept aufzeigen, welche Gebäude sich für den Einsatz von Photovoltaikanlagen eignen. Für die Erstellung sind CHF 5'000 budgetiert.

Erhebliche Abweichungen gegenüber dem Vorjahr

Folgende wesentliche Veränderungen zum Vorjahres-Budget sind zu verzeichnen:

Personalaufwand:

- Pensenanpassungen bei den Katechetinnen von 85 Prozent auf 93 Prozent, Mehraufwand CHF 7'000;
- Teuerungszulage von 1.00 Prozent und 2.00 Prozent für individuelle Lohnerhöhungen (Vorgabe Landeskirche und Kirchenpflege), Mehraufwand CHF 21'000 (Teuerungszulage CHF 7'000, Individuelle Lohnerhöhung CHF 14'000);

Sach- und Betriebsaufwand:

- Ausgaben für kirchliche Anzeigen und Zeitschrift «reformiert» den effektiven Werten angepasst, Minderaufwand CHF 8'000;
- Durchführung eines Kirchenfestes definitiv gestrichen, Minderaufwand CHF 15'000;
- Ausgaben für Exkursionen und Lager den effektiven Werten angepasst, Minderaufwand CHF 8'500;

Fiskalertrag:

- Einkommens- und Vermögenssteuern dem Ergebnis 2022 angepasst, Mehrertrag CHF 14'100
- Gewinn- und Kapitalsteuern dem Ergebnis 2022 angepasst, Mehrertrag CHF 17'700

Transferertrag:

- Höherer Finanzausgleichsbetrag für ein ausgeglichenes Budget notwendig, Mehrertrag CHF 15'000

Steuerfuss

Bei Gesamtaufwendungen von CHF 2'312'600 und Erträgen von CHF 580'300 (ohne Steuern des Rechnungsjahres) verbleiben Aufwendungen von CHF 1'732'300, die durch Steuern gedeckt werden müssen. Aufgrund der wirtschaftlichen Situation wird konservativ mit einem einfachen Gemeindesteuerertrag von CHF 10'500'000 gerechnet (Budget 2023 CHF 10'630'000 / Rechnung 2022 CHF 10'457'200). Zur Deckung des Aufwandüberschusses von CHF 1'732'300 müsste der Steuerfuss auf 16.50 Prozent des einfachen Gemeindesteuerertrages von CHF 10'500'000 festgelegt werden. Dieser Steuerfuss würde damit 5.30 Prozent über dem gewogenen kantonalen Mittel von 11.20 Prozent liegen. Kirchgemeinden, die einen Steuerfuss benötigen, der 3.00 oder mehr Prozentpunkte über dem gewogenen kantonalen Mittel der Kirchensteuerfüsse liegt, können Leistungen aus dem Finanzausgleich beantragen (§ 75 Finanzverordnung). Damit die Kirchgemeinde die Voraussetzungen für einen Finanzausgleichsbeitrag erfüllt und diesen bei der Landeskirche beantragen kann, muss der Steuerfuss auf 14.00 Prozent festgelegt werden.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'312'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	880'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'432'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	10'230'000	
Steuerfuss	%	14	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'432'300
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	1'432'300
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	0

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

8353 Elgg, 29. August 2023
Kirchenpflege Eulachtal

Verena Wüthrich
Kirchgemeindepräsidentin

Martin Gisler
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Eulachtal in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 29.08.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'312'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	880'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'432'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Eulachtal finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Eulachtal entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'230'000
Steuerfuss		%	14
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'432'300
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	1'432'300
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 14 % (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 30. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission Kirchgemeinde Eulachtal

Anita Reiter
Präsidentin

Christian Schmid
Aktuar




Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

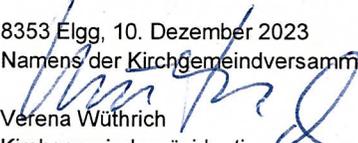
Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Eulachtal am 10.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'312'600
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	880'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'432'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'230'000
Steuerfuss		%	14
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'432'300
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	1'432'300
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	0

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

8353 Elgg, 10. Dezember 2023
 Namens der Kirchgemeindeversammlung

 Verena Wüthrich
 Kirchgemeindepäsidentin


 Martin Gisler
 Finanzvorsteher

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		2'312'600	2'263'100	2'110'368.08
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		880'300	774'600	822'932.09
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'432'300	-1'488'500	-1'287'435.99
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'230'000	10'630'000	10'122'000.00	
Steuerfuss in %	14	14	14	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'110'000	1'190'000	1'100'074.80	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	216'300	202'000	211'625.15	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	90'000	82'500	90'006.30	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	16'000	14'000	15'413.80	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'432'300	1'488'500	1'417'120.05	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'432'300	1'488'500	1'417'120.05
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0	129'684.06

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	0	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	36'000	36'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'300	1'300
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	34'700	34'700
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	200'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	34'700	-165'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	17%

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

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

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

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

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	766'344.55	832'338.75	875'037.10	924'300	950'450	959'955	969'554	6'277'979
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	550'130.98	652'971.90	626'686.00	754'100	748'000	759'220	770'608	4'861'717
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'945.00	49'736.00	44'735.00	36'000	36'000	31'000	12'100	263'516
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	800'534.58	490'851.78	490'138.28	486'700	506'700	513'034	519'447	3'807'405
37	Durchlaufende Beiträge	45'919.40	55'599.00	72'377.95	60'000	70'000	70'000	70'000	443'896
	Total Betrieblicher Aufwand	2'216'874.51	2'081'497.43	2'108'974.33	2'261'100	2'311'150	2'333'208	2'341'709	15'654'514
40	Fiskalertrag	1'546'532.35	1'621'869.57	1'655'803.57	1'638'000	1'669'800	1'686'498	1'703'363	11'521'866
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	58'422.10	91'583.30	89'309.00	104'600	100'300	101'805	103'332	649'350
43	Verschiedene Erträge	8'295.90	13'530.70	6'100.10	10'000	10'000	10'150	10'302	68'379
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'678.90	1'386.05	5'392.50	1'300	1'300	1'300	1'300	22'657
46	Transferertrag	307'756.95	327'767.30	263'134.80	297'800	313'100	314'802	302'732	2'127'092
47	Durchlaufende Beiträge	45'919.40	55'599.00	72'377.95	60'000	70'000	70'000	70'000	443'896
	Total Betrieblicher Ertrag	1'977'605.60	2'111'735.92	2'092'117.92	2'111'700	2'164'500	2'184'554	2'191'028	14'833'242
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-239'268.91	30'238.49	-16'856.41	-149'400	-146'650	-148'654	-150'681	-821'272
34	Finanzaufwand	5'114.29	1'793.00	1'244.35	1'800	1'250	1'269	1'288	13'758
44	Finanzertrag	139'628.75	151'998.92	147'784.82	151'200	147'900	150'119	152'370	1'041'001
	Ergebnis aus Finanzierung	134'514.46	150'205.92	146'540.47	149'400	146'650	148'850	151'082	1'027'243
	Operatives Ergebnis	-104'754.45	180'444.41	129'684.06	0	0	196	402	205'971
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	-104'754.45	180'444.41	129'684.06	0	0	196	402	205'971
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	179.55	152.85	149.40	200	200	200	200	1'282
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	179.55	152.85	149.40	200	200	200	200	1'282
	Total Aufwand	2'222'168.35	2'083'443.28	2'110'368.08	2'263'100	2'312'600	2'334'677	2'343'197	15'669'554
	Total Ertrag	2'117'413.90	2'263'887.69	2'240'052.14	2'263'100	2'312'600	2'334'873	2'343'599	15'875'525

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	950'450	924'300	875'037.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	748'000	754'100	626'686.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'000	36'000	44'735.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	506'700	486'700	490'138.28
37	Durchlaufende Beiträge	70'000	60'000	72'377.95
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'311'150</i>	<i>2'261'100</i>	<i>2'108'974.33</i>
40	Fiskalertrag	1'669'800	1'638'000	1'655'803.57
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	100'300	104'600	89'309.00
43	Übrige Erträge	10'000	10'000	6'100.10
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'300	1'300	5'392.50
46	Transferertrag	313'100	297'800	263'134.80
47	Durchlaufende Beiträge	70'000	60'000	72'377.95
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'164'500</i>	<i>2'111'700</i>	<i>2'092'117.92</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-146'650	-149'400	-16'856.41
34	Finanzaufwand	1'250	1'800	1'244.35
44	Finanzertrag	147'900	151'200	147'784.82
	Ergebnis aus Finanzierung	146'650	149'400	146'540.47
Operatives Ergebnis		0	0	129'684.06
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	129'684.06
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	200	200	149.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	200	200	149.40
	Total Aufwand	2'312'600	2'263'100	2'110'368.08
	Total Ertrag	2'312'600	2'263'100	2'240'052.14

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0	200'000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		0	200'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0	200'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	-200'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KP-Beschluss Nr. 108 vom 28.09.2020 0.25%.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

35

Kirchen und religiösen Angelegenheiten Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 1'620'350 und liegt somit CHF 44'050 / 2.8 % höher als im Budget 2023

		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten				
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge		15'000.00	-15'000.00	Verzicht auf Kirchenfest
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'800.00	8'000.00	4'800.00	Einsatz Hakuna Zeiterfassung-System
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700.00	1'200.00	5'500.00	Miete Pfarrbüro neu über das Konto 3500.3160.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'000.00	22'500.00	12'500.00	Spesen Pfarerschaft neu über das Konto 3500.3170.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'000.00	15'500.00	-4'500.00	Präzisere Budgetierung
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	8'000.00	3'000.00	5'000.00	Betriebsbeitrag Verein rundum.müli (vorsorglich)
3501	Gottesdienst				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		5'900.00	-5'900.00	Infolge Pensionierung werden keine BVG Beiträge bezahlt
3105.00	Lebensmittel	15'000.00	10'000.00	5'000.00	Höhere Bedarf
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00	Anschaffung Mobile Audioanlage
3111.02	Anschaffung Musikinstrumente	40'000.00		40'000.00	Anschaffung Flügel Kirche Elgg/Anschaffung Klavier Kirche Elsau
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		5'300.00	-5'300.00	Miete Pfarrbüro neu über das Konto 3500.3160.00
3170.00	Reisekosten und Spesen		16'000.00	-16'000.00	Spesen Pfarerschaft neu über das Konto 3500.3170.00
3503	Religiöse Bildung				
3171.00	Exkursionen und Reisen	18'500.00	27'000.00	-8'500.00	Anpassung an effektive Werte
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-13'000.00	5'000.00	Anpassung an effektive Werte

3506	Kirchliche Liegenschaften				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Keine besonderen Ausgabenbedürfnisse
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	14'000.00	10'000.00	4'000.00	Anpassung der Energiekosten
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00	Konzept für Prüfung PV-Anlagen
3140.00	Unterhalt Grundstücke	13'000.00	8'000.00	5'000.00	Rückschnitt Baumbestand Kirche Elsau
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000.00	35'000.00	-25'000.00	Keine besonderen Ausgabenbedürfnisse
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-10'000.00	-15'000.00	5'000.00	Anpassung an effektive Werten

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag beträgt CHF 1'620'350 und liegt somit CHF 44'050 / 2.8 % höher als im Budget 2023

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-183'000.00	-100'000.00	-83'000.00	Anlehnung an 2022
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-25'000.00	-45'000.00	20'000.00	Anlehnung an 2022
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	10'000.00	15'500.00	-5'500.00	Anlehnung an 2022
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-6'600.00	-2'500.00	-4'100.00	Anlehnung an 2022
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-13'400.00	-8'500.00	-4'900.00	Anlehnung an 2022
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	16'100.00	12'000.00	4'100.00	Anlehnung an 2022

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'872'950	252'600	1'836'600	260'300	1'678'486.88	241'553.90
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	621'300	1'000	600'300	4'500	568'794.98	818.05
3501 Gottesdienst	224'500	5'300	212'200	5'300	170'451.88	6'623.80
3502 Diakonie und Seelsorge	346'900	76'500	336'400	72'000	295'034.85	65'289.90
3503 Bildung und Spiritualität	163'500	8'000	160'300	13'300	131'782.86	8'552.65
3504 Kultur	43'100	10'500	47'900	10'500	25'698.50	7'500.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	473'650	151'300	479'500	154'700	486'723.81	152'769.50
Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5330 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0.00	0.00
Finanzen und Steuern	439'650	2'060'000	426'500	2'002'800	431'881.20	1'998'498.24
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'700	1'669'800	3'000	1'638'000	1'676.70	1'655'803.57
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	355'000	305'100	350'000	290'100	344'790.80	255'110.00
9610 Zinsen	1'450	3'100	2'000	3'000	1'393.75	3'039.92
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0	200	0.00	524.80
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000	70'000	60'000	60'000	72'377.95	72'377.95
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	11'500	11'500	11'500	11'500	11'642.00	11'642.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'312'600	2'312'600	2'263'100	2'263'100	2'110'368.08	2'240'052.14
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss					129'684.06	
Total	2'312'600	2'312'600	2'263'100	2'263'100	2'240'052.14	2'240'052.14

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2'312'600	2'312'600	2'263'100	2'263'100	2'240'052.14	2'240'052.14
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'872'950	252'600	1'836'600	260'300	1'678'486.88	241'553.90
	Nettoergebnis		1'620'350		1'576'300		1'436'932.98
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'872'950	252'600	1'836'600	260'300	1'678'486.88	241'553.90
	Nettoergebnis		1'620'350		1'576'300		1'436'932.98
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	621'300	1'000	600'300	4'500	568'794.98	818.05
	Nettoergebnis		620'300		595'800		567'976.93
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	83'250		83'250		83'250.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	750		1'250		775.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'000		145'700		154'183.05	
3010.08	Ferien und Überzeit					3'648.85	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'450		2'900		2'880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900		15'000		15'121.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900		11'400		12'466.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'850		1'900		2'064.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'650		2'800		2'633.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'050		2'300		2'370.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		8'028.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		7'392.05	
3100.00	Büromaterial	5'000		6'000		3'049.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		349.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	95'000		103'000		92'007.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		1'000		209.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'000		2'135.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		500		5'045.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		3'000			
3130.01	Frankaturen	6'000		6'000		5'701.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon und Kommunikation	10'500		10'500		9'063.05	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge			15'000			
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000		1'000		745.00	
3130.32	Bank- und Postgebühren	300		300		230.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		15'000		8'867.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'800		8'000		5'401.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'958.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	500		500		12.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	8'000		8'000		6'969.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700		1'200		1'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'000		4'523.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'000		22'500		22'370.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'000		15'500		9'488.20	
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	200		200		171.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'500		32'500		32'440.00	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	44'000		41'500		43'937.10	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	4'900		4'000		4'905.23	
3631.00	Beiträge an Kantone	600		600		701.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		9'000.00	
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	8'000		3'000		2'500.00	
4250.00	Verkäufe						66.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		4'500		751.25
3501	Gottesdienst	224'500	5'300	212'200	5'300	170'451.88	6'623.80
	Nettoergebnis		219'200		206'900		163'828.08
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'700		97'900		89'478.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'500.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		6'200		4'814.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'900		5'958.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		812.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'200		864.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		1'000		857.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		18'000		11'742.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			3'000		74.60	
3105.00	Lebensmittel	15'000		10'000		14'622.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000					
3111.02	Anschaffung Musikinstrumente	40'000					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000		840.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		40'000		22'272.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			5'300		5'280.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		500		1'360.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			16'000		11'967.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		3'500		5'006.80	
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften			900			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800		1'800		1'800.00
4250.00	Verkäufe						1'323.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'500		3'500.00
3502	Diakonie	346'900	76'500	336'400	72'000	295'034.85	65'289.90
	Nettoergebnis		270'400		264'400		229'744.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'500		162'400		144'004.25	
3010.08	Ferien und Überzeit					900.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000				400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200		10'600		9'261.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300		11'000		10'744.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'300		1'483.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'000		1'612.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'600		1'396.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		4'000		2'899.70	
3100.00	Büromaterial	1'000				762.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		2'888.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		115.65	
3105.00	Lebensmittel	6'000		6'000		5'007.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		15'000		7'611.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000		5'000		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					60.00	
3171.00	Exkursionen und Reisen	73'000		78'000		63'659.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'677.45	
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	36'500		32'000		33'550.80	
4250.00	Verkäufe		3'000		2'000		2'904.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		73'500		70'000		62'185.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						200.00
3503	Religiöse Bildung	163'500	8'000	160'300	13'300	131'782.86	8'552.65
	Nettoergebnis		155'500		147'000		123'230.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'500		86'700		76'698.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		5'700		4'939.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		5'400		6'490.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		700		565.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'100		860.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		900		744.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'157.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		465.00	
3104.00	Lehrmittel	5'000		5'000		2'912.00	
3105.00	Lebensmittel	5'000		6'500		4'973.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		8'800		4'234.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		111.70	
3171.00	Exkursionen und Reisen	18'500		27'000		19'714.51	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		4'000		4'914.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000					
4231.00	Kursgelder						650.00
4250.00	Verkäufe				300		373.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		13'000		7'528.85
3504	Kultur	43'100	10'500	47'900	10'500	25'698.50	7'500.00
	Nettoergebnis		32'600		37'400		18'198.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'600		19'200		17'244.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'100		1'109.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		84.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		193.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		167.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		4'000		400.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		15'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	6'500		6'500		6'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'500		7'500		7'500.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	473'650	151'300	479'500	154'700	486'723.81	152'769.50
	Nettoergebnis		322'350		324'800		333'954.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'050		181'300		177'905.25	
3010.08	Ferien und Überzeit					-2'712.65	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	450		1'100		1'670.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100		11'900		9'344.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'350		11'700		9'952.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'650		1'500		1'541.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'200		1'690.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'550		1'800		1'746.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		5'000		6'855.31	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		13'000		1'086.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		10'000		28'736.50	
3120.00	Energie	40'000		40'000		23'782.00	
3120.01	Wasser	9'000		8'000		8'370.20	
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	14'000		10'000		13'633.30	
3120.05	Heizöl					6'951.55	
3120.06	Entsorgungsgebühren	1'500		1'500		1'421.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		14'000		13'946.45	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	13'000		8'000		8'159.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'500		85'000		113'870.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000		35'000		14'037.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'000		36'000		44'735.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		2'032.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'337.25
4260.02	Rückerstattungen Nebenkosten		5'000		5'000		4'855.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		97'600		96'000		97'770.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		37'200		37'200		37'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		15'000		9'574.90
9	FINANZEN UND STEUERN	439'650	2'060'000	426'500	2'002'800	561'565.26	1'998'498.24
	Nettoergebnis	1'620'350		1'576'300		1'436'932.98	
91	Steuern	1'700	1'669'800	3'000	1'638'000	1'676.70	1'655'803.57
	Nettoergebnis	1'668'100		1'635'000		1'654'126.87	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'700	1'669'800	3'000	1'638'000	1'676.70	1'655'803.57
	Nettoergebnis	1'668'100		1'635'000		1'654'126.87	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	800		2'500		779.93	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	900		500		896.77	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'110'000		1'190'000		1'100'074.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		183'000		100'000		183'012.91
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'600		1'000		1'635.83
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		14'000		15'000		14'226.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-36'100		-43'000		-36'101.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		216'300		202'000		211'625.15
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000		45'000		24'782.84
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				1'000		8.54
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'700		3'000		4'691.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'000		-15'500		-9'716.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'600		2'500		6'644.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90'000		82'500		90'006.30
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		46'000		40'500		46'750.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		13'400		8'500		13'450.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-16'100		-12'000		-16'109.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		16'000		14'000		15'413.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'800		4'500		6'795.70
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'300		1'000		1'353.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'700		-2'000		-2'740.75
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	355'000	305'100 49'900	350'000	290'100 59'900	344'790.80	255'110.00 89'680.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	355'000	305'100 49'900	350'000	290'100 59'900	344'790.80	255'110.00 89'680.80
3636.10	Zentralkassenbeitrag	355'000		350'000		344'790.80	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		300'000		285'000		250'000.00
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		5'100		5'100		5'110.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	1'450 1'650	3'100	2'000 1'000	3'000	1'393.75 1'646.17	3'039.92
9610	Zinsen Nettoergebnis	1'450 1'650	3'100	2'000 1'000	3'000	1'393.75 1'646.17	3'039.92
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern natürliche Personen	1'100		1'500		1'110.53	
3499.11	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern juristische Personen	150		300		133.82	
3940.00	IV von Finanzaufwand	200		200		149.40	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern natürliche Personen		1'600		1'500		1'643.14

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.11	Zinsen auf ordentlichen Steuern juristische Personen		300		300		206.78
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		200		200		240.00
4420.00	Dividenden FV		1'000		1'000		950.00
97	Rückverteilungen		500		200		524.80
	Nettoergebnis	500		200		524.80	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		200		524.80
	Nettoergebnis	500		200		524.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		200		524.80
99	Nicht aufgeteilte Posten	81'500	81'500	71'500	71'500	213'704.01	84'019.95
	Nettoergebnis						129'684.06
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000	70'000	60'000	60'000	72'377.95	72'377.95
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000		60'000		72'377.95	
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		70'000		60'000		72'377.95
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	11'500	11'500	11'500	11'500	11'642.00	11'642.00
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500		2'862.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		8'780.00	
4390.00	Üriger Ertrag		10'000		10'000		6'100.10
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'300		1'300		5'392.50
4940.00	IV von Finanzaufwand		200		200		149.40
9999	Abschluss					129'684.06	
	Nettoergebnis						129'684.06
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					129'684.06	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche
Kurz und bündig

Keine Investitionen für das Jahr 2024 geplant

2.3506.5030.00

Liegenschaften
KGH & PH Elsau, Erneuerung Heizung

Budget 2023
200'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis			200'000	200'000		
Total Ausgaben / Einnahmen				200'000			
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss					200'000		
Total		0	0	200'000	200'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis			200'000	200'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis			200'000	200'000		
	Liegenschaften Nettoergebnis			200'000	200'000		
2.3506.5030.00	KGH & PH Elsau, Erneuerung Heizung			200'000			
9	FINANZEN Nettoergebnis			200'000	200'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			200'000	200'000		
9999	Abschluss Nettoergebnis			200'000	200'000		
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben VV				200'000		

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		36'000	36'000	44'735.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	36'000	36'000	44'735.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'000	36'000	44'735.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		36'000	36'000	44'735.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	36'000	36'000	44'735.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	4'200	4'250	4'278		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'840	2'750	2'765		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.v.	17%	0%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	-0.10%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-63%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	-	-	-245	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung