

Reformierte Kirchgemeinde 8607 Seegräben

Budget 2024

| | |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 16.08.2023 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 20.09.2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 27.09.2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 06.11.2023 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung | 05.12.2023 |
| Veröffentlichung | 08.12.2023 |

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Evang.-Ref. Kirchgemeinde Seegräben
Steinbergstrasse 34
8607 Aathal-Seegräben

Kirchenpflege, Ressortvorsteher Finanzen

Rechnungsführer
Telefon
E-Mail

Stefan Burri

Sujin Suthagaran
043 477 40 93
finanzen@seegraeben.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das Budget der Ref. Kirchgemeinde Seegräben weist bei Gesamtaufwendungen von Fr. 251'400.00 und Erträgen von Fr. 254'350.00 einen Ertragsüberschuss von Fr. 2'950.00 aus.

Im Vergleich zum Budget 2023 (geplanter Ertragsüberschuss von Fr. 13'050.00) ist folgende grössere Differenz zu verzeichnen:

- Mehraufwand; Zentralkassenbeitrag (+ CHF 6'500.00).

In der Investitionsrechnung 2024 sind keine Ausgaben budgetiert.

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, den Steuerfuss bei 12% zu belassen.

Antrag der Kirchenpflege

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

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 251'400.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 254'350.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 2'950.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 1'601'667.00 |
| Steuerfuss | | | 12% |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Seegräben zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8607 Aathal-Seegräben, 20.09.2023

Kirchenpflege Seegräben

Kirchenpflegepräsident:

Stefan Burri

Aktuarin:

Nanetta Meyer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Reformierten Kirchgemeinde Seegräben in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 251'400.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 254'350.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 2'950.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 1'601'667.00 |
| Steuerfuss | | | 12% |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Seegräben 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 Reformierten Kirchgemeinde Seegräben entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8607 Aathal-Seegräben, 06.11.2023
Rechnungsprüfungskommission:

Der Präsident:



Lucian Caflisch

Der Aktuar:



Bernhard Meyer

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Seegräben am 05.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 251'400.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 254'350.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 2'950.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 1'601'667.00 |
| Steuerfuss | | | 12% |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Seegräben für das Jahr 2024 wird auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8607 Aathal-Seegräben, 05.12.2023
Kirchenpflege Seegräben

Kirchenpflegepräsident:

Stefan Burri

Aktuarin:

Nanetta Meyer

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2024 | Budget 2023 |
|---|---|------------------------|------------------------|
| Steuerbedarf | | | |
| Gesamtaufwand | | 251'400.00 | 239'300.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | | 62'150.00 | 58'650.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | | -189'250.00 | -180'650.00 |
| | | | |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2024 | Budget 2023 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | | 1'601'667.00 | 1'614'167.00 |
| Steuerfuss | | 12% | 12% |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | | 140'000.00 | 143'000.00 |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | | 45'000.00 | 43'000.00 |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | | 6'500.00 | 7'000.00 |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | | 700.00 | 700.00 |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 192'200.00 | 193'700.00 |
| | | | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 192'200.00 | 193'700.00 |
| | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 2'950.00 | 13'050.00 |

Finanzierung

| Finanzierung | Budget 2024 |
|--|------------------|
| + Ertragsüberschuss | 2'950.00 |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 10'100.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 13'050.00 |
| <hr/> | |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 0.00 |
| <hr/> | |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 13'050.00 |
| <hr/> | |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 0% |

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

| Gestuffer Erfolgsausweis | Rechnung 2020 | Rechnung 2021 | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | TOTAL relevante Jahre | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|------------------|
| 30 Personalaufwand | 74'518.65 | 75'636.25 | 77'532.05 | 79'450.00 | 82'800.00 | 85'000.00 | 87'000.00 | 561'936.95 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 47'690.80 | 84'835.95 | 47'341.43 | 61'050.00 | 62'200.00 | 65'000.00 | 68'000.00 | 436'118.18 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 10'093.00 | 10'093.00 | 10'093.00 | 10'100.00 | 10'100.00 | 10'100.00 | 10'100.00 | 70'679.00 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 578.40 | 529.05 | 221.95 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 2'529.40 | |
| 36 Transferaufwand | 82'767.10 | 72'855.85 | 77'588.80 | 72'650.00 | 79'250.00 | 80'000.00 | 80'000.00 | 545'111.75 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 13'013.35 | 13'765.25 | 16'697.30 | 15'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 106'475.90 | |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>228'661.30</i> | <i>257'715.35</i> | <i>229'474.53</i> | <i>238'550.00</i> | <i>250'650.00</i> | <i>256'400.00</i> | <i>261'400.00</i> | <i>1'722'851.18</i> | |
| 40 Fiskalertrag | 196'996.45 | 205'880.98 | 230'433.22 | 205'800.00 | 206'300.00 | 205'000.00 | 205'000.00 | 1'455'410.65 | |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 42 Entgelte | 3'521.30 | 10'702.25 | 7'999.50 | 4'500.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | 41'723.05 | |
| 43 Verschiedene Erträge | 411.00 | 405.00 | 165.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 1'381.00 | |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'274.00 | 2'518.60 | 2'398.00 | 1'350.00 | 1'350.00 | 1'300.00 | 1'300.00 | 12'490.60 | |
| 46 Transferertrag | 882.50 | 945.10 | 1'115.20 | 4'050.00 | 4'050.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 19'042.80 | |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 13'013.35 | 13'765.25 | 16'697.30 | 15'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | 106'475.90 | |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>217'098.60</i> | <i>234'217.18</i> | <i>258'808.22</i> | <i>230'800.00</i> | <i>232'800.00</i> | <i>231'400.00</i> | <i>231'400.00</i> | <i>1'636'524.00</i> | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -11'562.70 | -23'498.17 | 29'333.69 | -7'750.00 | -17'850.00 | -25'000.00 | -30'000.00 | -86'327.18 | |
| 34 Finanzaufwand | 784.75 | 347.70 | 206.80 | 600.00 | 600.00 | 700.00 | 700.00 | 3'939.25 | |
| 44 Finanzertrag | 21'509.36 | 21'107.37 | 20'975.92 | 21'400.00 | 21'400.00 | 21'500.00 | 21'500.00 | 149'392.65 | |
| Ergebnis aus Finanzierung | 20'724.61 | 20'759.67 | 20'769.12 | 20'800.00 | 20'800.00 | 20'800.00 | 20'800.00 | 145'453.40 | |
| Operatives Ergebnis | 9'161.91 | -2'738.50 | 50'102.81 | 13'050.00 | 2'950.00 | -4'200.00 | -9'200.00 | 59'126.22 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 9'161.91 | -2'738.50 | 50'102.81 | 13'050.00 | 2'950.00 | -4'200.00 | -9'200.00 | 59'126.22 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 167.40 | 56.95 | 150.00 | 150.00 | 200.00 | 200.00 | 924.35 | |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 167.40 | 56.95 | 150.00 | 150.00 | 200.00 | 200.00 | 924.35 | |
| Total Aufwand | 229'446.05 | 258'230.45 | 229'738.28 | 239'300.00 | 251'400.00 | 257'300.00 | 262'300.00 | 1'727'714.78 | |
| Total Ertrag | 238'607.96 | 255'491.95 | 279'841.09 | 252'350.00 | 254'350.00 | 253'100.00 | 253'100.00 | 1'786'841.00 | |

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------|---|----------------|----------------|-------------------|
| 30 | Personalaufwand | 82'800 | 79'450 | 77'532.05 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 62'200 | 61'050 | 47'341.43 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 10'100 | 10'100 | 10'093.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 300 | 300 | 221.95 |
| 36 | Transferaufwand | 79'250 | 72'650 | 77'588.80 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 16'000 | 15'000 | 16'697.30 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 250'650 | 238'550 | 229'474.53 |
| 40 | Fiskalertrag | 206'300 | 205'800 | 230'433.22 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 5'000 | 4'500 | 7'999.50 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 100 | 100 | 165.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'350 | 1'350 | 2'398.00 |
| 46 | Transferertrag | 4'050 | 4'050 | 1'115.20 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 16'000 | 15'000 | 16'697.30 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 232'800 | 230'800 | 258'808.22 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -17'850 | -7'750 | 29'333.69 |
| 34 | Finanzaufwand | 600 | 600 | 206.80 |
| 44 | Finanzertrag | 21'400 | 21'400 | 20'975.92 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 20'800 | 20'800 | 20'769.12 |
| | Operatives Ergebnis | 2'950 | 13'050 | 50'102.81 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 2'950 | 13'050 | 50'102.81 |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 150 | 150 | 56.95 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 150 | 150 | 56.95 |

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 4. Oktober 2022 0,5%.
Der Zinssatz wird vom Politischen Gemeindegut übernommen. Verzinst werden die Werte anfangs Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) der Kontokorrent mit dem Politischen Gemeindegut Seegräben

Kirche

Kurz und bündig

höherer Zentralkassenbeitrag

| Konto | Budget 2024 | Budget 2023 | Differenz | |
|-----------|-------------|-------------|-----------|---|
| 9300.3631 | 58'200.00 | 51'700.00 | 6'500.00 | höherer Zentralkassenbeitrag gemäss Angaben der evang.-ref. Landeskirche. |

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 251'400 | 254'350 | 239'300 | 252'350 | 229'738.28 | 279'841.09 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'900 | | 1'800 | | 1'789.95 | |
| | Nettoergebnis | | 1'900 | | 1'800 | | 1'789.95 |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 172'400 | 29'400 | 167'900 | 28'900 | 152'187.78 | 29'487.35 |
| | Nettoergebnis | | 143'000 | | 139'000 | | 122'700.43 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 77'100 | 224'950 | 69'600 | 223'450 | 75'760.55 | 250'353.74 |
| | Nettoergebnis | 147'850 | | 153'850 | | 174'593.19 | |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | 2'950 | | 13'050 | | 50'102.81 | |
| | Total | 254'350 | 254'350 | 252'350 | 252'350 | 279'841.09 | 279'841.09 |

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| E | Erfolgsrechnung | 254'350 | 254'350 | 252'350 | 252'350 | 279'841.09 | 279'841.09 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'900 | | 1'800 | | 1'789.95 | |
| | Nettoergebnis | | 1'900 | | 1'800 | | 1'789.95 |
| 0110 | Legislative | 1'900 | | 1'800 | | 1'789.95 | |
| | Nettoergebnis | | 1'900 | | 1'800 | | 1'789.95 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 1'900 | | 1'800 | | 1'789.95 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 172'400 | 29'400 | 167'900 | 28'900 | 152'187.78 | 29'487.35 |
| | Nettoergebnis | | 143'000 | | 139'000 | | 122'700.43 |
| 3500 | Gemeindeaufbau und -leitung | 68'000 | 2'000 | 67'400 | 1'500 | 58'125.70 | 3'945.00 |
| | Nettoergebnis | | 66'000 | | 65'900 | | 54'180.70 |
| 3000.00 | Entschädigungen Behörden und Kommissionen | 22'000 | | 22'000 | | 17'155.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'400 | | 1'400 | | 1'056.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 250 | | 250 | | 175.50 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500 | | | | 1'159.10 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 13'000 | | 13'000 | | 8'275.35 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 500 | | 500 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'000 | | 4'000 | | 2'820.35 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 600 | | 600 | | 501.60 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 6'000 | | 6'000 | | 7'498.70 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 50 | | 50 | | 6.30 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 6'700 | | 6'700 | | 5'823.55 | |
| 3612.01 | Entschädigung für Steuerbezug NP | 4'700 | | 4'500 | | 4'672.75 | |
| 3612.02 | Entschädigung für Steuerbezug JP | 300 | | 400 | | 276.70 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'000 | | 8'000 | | 8'704.40 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'000 | | 1'500 | | 3'945.00 |

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3501 | Gottesdienst | 43'000 | | 42'100 | | 41'643.38 | |
| | Nettoergebnis | | 43'000 | | 42'100 | | 41'643.38 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 35'300 | | 34'500 | | 35'204.85 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 200 | | 150 | | 182.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 250 | | 200 | | 213.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 50 | | 50 | | 36.85 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 200 | | 200 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 7'000 | | 7'000 | | 6'005.13 | |
| 3503 | Religiöse Bildung | 16'750 | | 15'700 | | 13'595.95 | |
| | Nettoergebnis | | 16'750 | | 15'700 | | 13'595.95 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 6'200 | | 5'200 | | 6'078.70 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 400 | | 350 | | 410.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 50 | | 50 | | 20.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100 | | 100 | | 67.90 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 900 | | 900 | | 911.20 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100 | | 100 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000 | | 2'000 | | 150.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 5'000 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000 | | 2'000 | | 957.50 | |
| 3504 | Kultur | 5'600 | 5'500 | 5'600 | 5'500 | 1'447.35 | 1'447.35 |
| | Nettoergebnis | | 100 | | 100 | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 2'200 | | 2'200 | | 247.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'200 | | 3'200 | | 1'200.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200 | | 200 | | | |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 1'500 | | 1'500 | | 359.50 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 4'000 | | 4'000 | | 1'087.85 |

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 39'050 | 21'900 | 37'100 | 21'900 | 37'375.40 | 24'095.00 |
| | Nettoergebnis | | 17'150 | | 15'200 | | 13'280.40 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 15'400 | | 14'500 | | 15'121.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 500 | | 500 | | 512.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100 | | 100 | | 50.50 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100 | | 100 | | 85.30 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500 | | 500 | | 190.70 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 4'500 | | 4'500 | | 1'905.60 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 250 | | 250 | | 250.00 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | 4'590.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'900 | | 1'800 | | 1'816.10 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 3'000 | | 2'000 | | 1'268.35 | |
| 3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'300 | | 1'300 | | 1'011.10 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'400 | | 1'450 | | 480.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 10'100 | | 10'100 | | 10'093.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 1'500 | | 1'500 | | 3'695.00 |
| 4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 20'400 | | 20'400 | | 20'400.00 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 80'050 | 224'950 | 82'650 | 223'450 | 125'863.36 | 250'353.74 |
| | Nettoergebnis | 144'900 | | 140'800 | | 124'490.38 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 500 | 206'300 | 500 | 205'800 | 448.70 | 230'433.22 |
| | Nettoergebnis | 205'800 | | 205'300 | | 229'984.52 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500 | | 500 | | 448.70 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 140'000 | | 143'000 | | 145'766.95 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 10'000 | | 9'000 | | 21'130.75 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern NP | | 100 | | 100 | | 11.64 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | 6'000 | | 8'000 | | 6'218.35 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | -5'500 | | -6'000 | | -5'473.75 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 45'000 | | 43'000 | | 48'127.15 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 2'000 | | | | 1'808.80 |

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern NP | | 50 | | 50 | | 130.28 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | 1'500 | | 1'000 | | 2'335.80 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | -2'500 | | -2'500 | | -2'771.80 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 400 | | 400 | | 404.60 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 6'500 | | 7'000 | | 7'146.50 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 3'485.55 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | 2'000 | | 2'000 | | 1'705.95 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | | | | | -451.50 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 700 | | 700 | | 754.45 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 148.50 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 50 | | 50 | | 50.75 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | -95.75 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 58'200 | | 51'700 | | 55'707.10 | |
| | Nettoergebnis | | 58'200 | | 51'700 | | 55'707.10 |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 58'200 | | 51'700 | | 55'707.10 | |
| 9610 | Zinsen | 800 | 1'000 | 800 | 1'000 | 287.50 | 575.92 |
| | Nettoergebnis | 200 | | 200 | | 288.42 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 50 | | 50 | | 23.75 | |
| 3499.10 | Zinsaufwand Steuern NP | 500 | | 500 | | 201.00 | |
| 3499.20 | Zinsaufwand Steuern JP | 100 | | 100 | | 5.80 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 150 | | 150 | | 56.95 | |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 400 | | 400 | | 116.65 |
| 4401.10 | Zinsen auf Steuerforderungen | | 600 | | 600 | | 459.27 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 50 | | 50 | | 27.35 |
| | Nettoergebnis | 50 | | 50 | | 27.35 | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 50 | | 50 | | 27.35 |

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 16'000 | 16'000 | 15'000 | 15'000 | 16'697.30 | 16'697.30 |
| 3706.00 | Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe | 16'000 | | 15'000 | | 16'697.30 | |
| 4706.00 | Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 16'000 | | 15'000 | | 16'697.30 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 1'600 | 1'600 | 1'600 | 1'600 | 2'619.95 | 2'619.95 |
| 3502.00 | Einlage in Legate und Stiftungen des FK | 300 | | 300 | | 221.95 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'000 | | 1'000 | | 1'480.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 300 | | 300 | | 918.00 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 100 | | 100 | | 165.00 |
| 4502.00 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | | 1'350 | | 1'350 | | 2'398.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 150 | | 150 | | 56.95 |
| 9999 | Abschluss | 2'950 | | 13'050 | | 50'102.81 | |
| | Nettoergebnis | | 2'950 | | 13'050 | | 50'102.81 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 2'950 | | 13'050 | | 50'102.81 | |

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 2021 |
|--|-------------------------------------|-----------|------------------|------------------|--------------------|
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 3300.4 | 10'100.00 | 10'100.00 | 10'093.00 |
| <i>Keine Wertberichtigungen</i> | | | | | |
| Total | | | 10'100.00 | 10'100.00 | 10'093.00 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3300.4 | 10'100.00 | 10'100.00 | 10'093.00 |
| | 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 |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | | 10'100.00 | 10'100.00 | 10'093.00 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 | | |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner | 530 | 530 | 530 | | |
| Steuerfuss | 12% | 12% | 12% | | |
| | | | | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | 0% | 0% | 0% | > 100 % | ideal |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| | | | | 50 - 80 % | problematisch |
| | | | | < 50 % | ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | 0% | 0% | 0 - 4 % | gut |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | 4 - 9 % | genügend |
| | | | | > 9 % | schlecht |
| Nettoverschuldungsquotient* | 0% | 0% | -4% | < 100 % | gut |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | | 100 - 150 % | genügend |
| | | | | > 150 % | schlecht |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* | - | - | -16 | < 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