

**Ev. Ref. Kirchgemeinde
8158 Regensburg**

reformierte
kirche regensburg 

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	24. August 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	19. Oktober 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. September 2023
Veröffentlichung	6. Dezember 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	6. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Kirchenvorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Hauptaufgabenbereiche	16
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
10 Erfolgsrechnung	18
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	23
12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
13 Investitionsrechnung Finanzvermögen	25
Anhang zum Budget	
14 Finanzkennzahlen	27
15 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Regensberg
Oberburg 19
8158 Regensberg

Finanzvorstand: Regina Dössegger

Leiter/in Finanzen: Luzia Fischer
Telefon 044 526 55 05
E-Mail finanzen-primarschule@regensberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das Budget der Ev. Ref. Kirchgemeinde Regensburg 2024 weist einen Verlust von Fr. 142.- aus. Dieser Verlust steht im direkten Zusammenhang mit dem Investitionsbedarf im Pfarrhaus.

Nach rund 40 Jahren der letzten Sanierung stehen im 2024 die Sanierung und Renovation der Wohnung und bauliche Anpassungen im Gebäude Oberburg 19 im Vordergrund.

Es wird mit einem Baukredit von Fr. 965'000.- gerechnet. Der Betrag wird auf 20 Jahre abgeschrieben (Fr. 48'250.-).

Es werden planmässige Abschreibungen, Hochbauten Verwaltungsvermögen, von Fr 51'250.- und Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten von Fr. 15'000.- eingerechnet.

Die Zusage für den Baukredit wurde am 28.08.2023 von der Bank ZKB erteilt.

Der Finanzausgleich für 2023 wurde von der Landeskirche mit Fr. 160'000.- bestätigt.

Der Finanzausgleich für 2024 wird erst nach Bewilligung der Landeskirche Zürich budgetiert. Das Eigenkapital kann somit noch nicht beziffert werden.

Eigenkapital Stand 1.1.2023	Fr.	22'224.80
Budgetierter Verlust 2023	Fr.	38'700.00
Budgetierter Verlust 2024	Fr.	142.00
Eigenkapital Ende 2024	Fr.	-16'617.20

Das Geschäft wurde an der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 21. September 2023 vorgestellt. Der Antrag der Kirchenpflege für eine Urnenabstimmung am 19. November 2023 einstimmig genehmigt.

Regensburg, 19.10.2023

Evang. -Ref. Kirchgemeinde Regensburg



Kirchenpflegepräsidentin
Regina Dössegger



Vizepräsident/Aktuar
Urs Weber

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	302'042.00
	Gesamtertrag	Fr.	301'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-142.00
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.	750'000.00
Steuerfuss			14%

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

8158 Regensburg, 31.8.2023
Kirchenpflege



Kirchenpflegepräsidentin
Regina Dössegger



Aktuar
Urs Weber-Stecher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 27.08.2023 geprüft und genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	302'042.00
	Gesamtertrag	Fr.	301'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-142.00
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.	750'000.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Reformierten Kirchengutes 2024 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 Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Ref. Kirchgemeinde Regensburg entsprechend dem Antrag des Kirchenvorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8158 Regensburg, 06.09.2023

Rechnungsprüfungskommission ref. Kirchgemeinde Regensburg

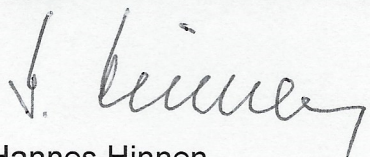
Präsident
Hannes Hinnen

Aktuar
Monika Ehrler

Antrag der reformierten Rechnungsprüfungskommission Budget 2024

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung nach eingehender Prüfung und Klärung unserer Fragen mit der Kirchenpflege die Abnahme des vorliegenden Budgets 2024.

Regensburg, 6. September 2023



Hannes Hinnen
Präsident



Monika Ehrler
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Reformierten Kirchgemeinde Regensburg am 06.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	302'042.00
	Gesamtertrag	Fr.	301'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-142.00
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.	750'000.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Der Steuerfuss des Reformierten Kirchengutes Regensburg für das Jahr 2024 wird auf 14 % (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8158 Regensburg, 06.12.2023

Namens der Reformierten Kirchgemeindeversammlung Regensburg

Präsidentin
Regina Dössegger

Aktuar
Urs Weber-Stecher

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		302'042.00	277'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		196'900.00	132'300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-105'142.00	-144'900.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	750'000.00	792'857.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	75'700.00	81'200.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	27'500.00	24'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'500.00	600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	300.00	400.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	105'000.00	106'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		105'000.00	106'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-142.00	-38'700.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	
- Aufwandüberschuss	142.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	51'425.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	200.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	51'283.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	965'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-913'717.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-561%

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	84'297.35	98'419.30	118'658.95	100'900	102'900	95'700	95'700	696'575.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'736.40	94'871.22	109'547.99	90'900	90'820	73'900	69'400	592'175.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'297.75	7'526.55	4'020.05	30'000	51'425	4'000	4'000	110'269.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	308.25	145.80	679.85	200	200	200	200	1'933.90
36 Transferaufwand	30'002.05	34'837.15	26'861.55	30'700	28'347	30'700	30'700	212'147.75
37 Durchlaufende Beiträge	6'845.30	6'720.00	10'043.30	13'000	13'000	13'000	13'000	75'608.60
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>193'487.10</i>	<i>242'520.02</i>	<i>269'811.69</i>	<i>265'700</i>	<i>286'692</i>	<i>217'500</i>	<i>213'000</i>	<i>1'688'710.81</i>
40 Fiskalertrag	122'886.85	110'731.33	112'705.60	109'300	103'900	120'500	120'500	800'523.78
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00
42 Entgelte	2'842.10	3'500.50	4'530.45	4'700	3'500	2'700	2'700	24'473.05
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	552.70	0	0	0	0	552.70
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'419.50	2'632.80	0.00	200	200	200	200	4'852.30
46 Transferertrag	75'045.40	75'021.85	100'058.00	90'100	160'000	75'100	75'100	650'425.25
47 Durchlaufende Beiträge	6'845.30	6'720.00	10'043.30	13'000	13'000	13'000	13'000	75'608.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>209'039.15</i>	<i>198'606.48</i>	<i>227'890.05</i>	<i>217'300</i>	<i>280'600</i>	<i>211'500</i>	<i>211'500</i>	<i>1'556'435.68</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	15'552.05	-43'913.54	-41'921.64	-48'400	-6'092	-6'000	-1'500	-132'275.13
34 Finanzaufwand	138.80	326.25	137.05	11'300	15'150	0	0	27'052.10
44 Finanzertrag	23'037.79	20'538.22	20'930.95	21'000	21'100	23'000	23'000	152'606.96
Ergebnis aus Finanzierung	22'898.99	20'211.97	20'793.90	9'700	5'950	23'000	23'000	125'554.86
Operatives Ergebnis	38'451.04	-23'701.57	-21'127.74	-38'700	-142	17'000	21'500	-6'720.27
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung								
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						
	38'451.04	-23'701.57	-21'127.74	-38'700	-142	17'000	21'500	38'451.04
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	308.25	145.80	127.15	200	200	200	200	1'381.20
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	308.25	145.80	127.15	200	200	200	200	1'381.20
Total Aufwand	193'934.15	242'992.07	270'075.89	277'200	302'042	217'700	213'200	1'717'144.11
Total Ertrag	232'385.19	219'290.50	248'948.15	238'500	301'900	234'700	234'700	1'710'423.84

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	102'900	100'900	118'658.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'820	90'900	109'547.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'425	30'000	4'020.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	200	679.85
36	Transferaufwand	28'347	30'700	26'861.55
37	Durchlaufende Beiträge	13'000	13'000	10'043.30
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	286'692	265'700	269'811.69
40	Fiskalertrag	103'900	109'300	112'705.60
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	3'500	4'700	4'530.45
43	Verschiedene Erträge	0	0	552.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	200	200	0.00
46	Transferertrag	160'000	90'100	100'058.00
47	Durchlaufende Beiträge	13'000	13'000	10'043.30
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	280'600	217'300	227'890.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'092	-48'400	-41'921.64
34	Finanzaufwand	15'150	11'300	137.05
44	Finanzertrag	21'100	21'000	20'930.95
	Ergebnis aus Finanzierung	5'950	9'700	20'793.90
	Operatives Ergebnis	-142	-38'700	-21'127.74
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-142	-38'700	-21'127.74
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	200	200	127.15
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	200	200	127.15
	Total Aufwand	302'042	277'200	270'075.89
	Total Ertrag	301'900	238'500	248'948.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	965'000.00	450'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	
54 Darlehen	0.00	0.00	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionsausgaben	965'000.00	450'000.00	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	965'000.00	450'000.00	
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-965'000.00	-450'000.00	
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarramt	49'420.00		47'600.00		62'273.28	
3501 Gottesdienst	76'500.00		74'100.00	1'200.00	68'833.96	
3502 Diakonie und Seelsorge						
3503 Bildung und Spiritualität	20'450.00		22'500.00		20'548.52	
3504 Kultur	7'000.00		7'800.00		10'329.99	
3506 Kirchliche Liegenschaften	95'775.00	24'400.00	73'800.00	24'500.00	73'778.84	25'194.45
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		103'900.00		109'300.00	56.15	112'705.60
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	24'147.00	160'000.00	26'500.00	90'000.00	23'264.60	100'000.00
9610 Zinsen	15'350.00	200.00	11'500.00		267.40	266.95
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				100.00		58.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	10'043.30	10'043.30
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	400.00	400.00	400.00	400.00	679.85	679.85
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	302'042.00	301'900.00	277'200.00	238'500.00	270'075.89	248'948.15
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		142.00		38'700.00		21'127.74
Total	302'042.00	302'042.00	277'200.00	277'200.00	270'075.89	270'075.89

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KP-Beschluss vom 22.8.2022 zu 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (Legate, Spendgut),
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,

Erläuterungen zu den einzelnen Punkten

Die Erläuterungen zum Budget werden im Bericht der Kirchenpflege dargelegt.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	249'145	24'400	225'800	25'700	235'764.59	25'194.45
	Nettoergebnis		224'745		200'100		210'570.14
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	249'145	24'400	225'800	25'700	235'764.59	25'194.45
	Nettoergebnis		224'745		200'100		210'570.14
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarramt	49'420		47'600		62'273.28	
	Nettoergebnis		49'420		47'600		62'273.28
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	10'000		10'000		11'400.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'000		10'000		9'350.00	
3000.03	Entschädigung RPK	3'000		3'000		3'175.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	3'000		1'500		3'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'100		1'118.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100		100		57.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		61.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		4'939.10	
3100.00	Büromaterial	20		600		436.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		4'224.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		920.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		433.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000		17'424.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		1'200		1'239.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		1'000		396.90	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4'000		4'000		3'596.95	
3501	Gottesdienst	76'500		74'100	1'200	68'833.96	
	Nettoergebnis		76'500		72'900		68'833.96
3010.00	Löhne	40'000		40'000		52'131.50	
3010.09	Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-5'230.35	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000		4'000		3'960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'000		3'393.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900		2'900		2'785.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	500		1'600		674.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		1'528.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		500		1'027.41	
3100.00	Büromaterial	300		300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Ausschreibung GD	4'000		4'000		1'923.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		300			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	DL Dritter, Orgel-Vertretungen	8'100		6'000		1'399.85	
3130.01	DL Dritter, mitwirkende GD	7'400		6'400		2'438.20	
3130.02	DL Dritter Chöre	1'000		1'000		1'000.00	
3130.04	DL Dritter, Pfarrvertretung	3'000		3'000		1'010.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		600		791.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'200		
3503	Bildung und Spiritualität	20'450		22'500		20'548.52	
	Nettoergebnis		20'450		22'500		20'548.52
3010.00	Löhne	12'000		12'000		14'110.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		864.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'200		1'194.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	150		200		126.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
3104.00	Lehrmittel	700		500		1'176.00	
3105.00	Lebensmittel	1'000		600		1'595.15	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	2'500		4'000		1'480.90	
3171.01	Konfirmanden	1'000		2'500			
3504	Kultur	7'000		7'800		10'329.99	
	Nettoergebnis		7'000		7'800		10'329.99
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'869.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					197.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					6.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					5.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		2'439.05	
3105.00	Lebensmittel	1'500		2'000		1'545.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Mitwirkende Kulturanlässe	3'500		3'500		3'847.40	
3130.02	Allg. Verwaltungskosten (Porto)			1'000			
3130.03	Kontemplation	1'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		300		419.55	
3506	Kirchliche Liegenschaften	95'775	24'400	73'800	24'500	73'778.84	25'194.45
	Nettoergebnis		71'375		49'300		48'584.39
3010.00	Löhne	6'000		5'300		5'929.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		468.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	50		100		13.68	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirche	900		800		647.25	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Pfarrhaus	900		800		1'015.15	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte Kirche	1'000		500		2'682.80	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte, Pfarrhaus	2'500		1'000		3'080.90	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kirche	2'500		1'800		2'349.23	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Pfarrhaus	7'000		7'000		4'324.39	
3134.00 Sachversicherungsprämien Kirche	700		700		736.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien Pfarrhaus	1'300		1'300		1'266.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kirche	5'000		20'000		4'253.25	
3144.01 Unterhalt Hochbauten Gebäude Pfarrhaus	4'500		1'500		2'216.75	
3144.04 Sanierung Orgel					21'189.35	
3144.05 Sanierung Pfarrhaus	9'000				14'038.70	
3144.06 Sanierung Leitungen					3'903.05	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'500		1'500		1'500.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		143.95	
3300.40 Planmäßige Abschreibungen Hochbauten VV	51'425		30'000		4'020.05	
4260.01 Rückerstattung Dritter Pfarrhaus		3'500		3'500		4'530.45
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		20'400.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500		600		264.00
9 FINANZEN UND STEUERN	52'897	277'642	51'400	251'500	34'311.30	244'881.44
Nettoergebnis	224'745		200'100		210'570.14	
91 Steuern		103'900		109'300	56.15	112'705.60
Nettoergebnis	103'900		109'300		112'649.45	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		103'900		109'300	56.15	112'705.60
Nettoergebnis	103'900		109'300		112'649.45	
3181.01 Forderungsverluste Steuern nat. Personen					56.15	
4000.00 Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		75'700		81'200		80'089.50
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		500		2'800		1'473.80
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				300		
4000.50 Passive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen		-1'500		-200		-3'457.70
4001.00 Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		27'500		24'000		24'068.75
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		100		1'600		8'939.55
4001.50 Passive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen		-500				-82.95
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		300				300.65
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'500		600		607.75

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				-2'000		462.40
4010.40	Aktive STAUSS Gewinnsteuern juristische Personen				500		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		300		400		315.15
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-11.30
4011.40	Aktive STAUSS Kapitalsteuern juristische Personen				100		
93	Finanz- und Lastenausgleich	24'147	160'000	26'500	90'000	23'264.60	100'000.00
	Nettoergebnis	135'853		63'500		76'735.40	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	24'147	160'000	26'500	90'000	23'264.60	100'000.00
	Nettoergebnis	135'853		63'500		76'735.40	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	24'147		26'500		23'264.60	
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge		160'000		90'000		100'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	15'350	200	11'500		267.40	266.95
	Nettoergebnis		15'150		11'500		0.45
9610	Zinsen	15'350	200	11'500		267.40	266.95
	Nettoergebnis		15'150		11'500		0.45
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3.20	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000		11'300			
3409.00	Übrige Passivzinsen					33.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	150				103.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	200		200		127.15	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		200				266.95
97	Rückverteilungen				100		58.00
	Nettoergebnis			100		58.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				100		58.00
	Nettoergebnis			100		58.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				100		58.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	13'400	13'542	13'400	52'100	10'723.15	31'850.89
	Nettoergebnis	142		38'700		21'127.74	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'000	13'000	13'000	13'000	10'043.30	10'043.30
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	3'000		3'000		4'990.00	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	10'000		10'000		5'053.30	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		3'000		13'000		5'112.70

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.01	Eingang übrige Kollekten		10'000				4'930.60
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	400	400	400	400	679.85	679.85
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	200		200		679.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200			
4390.00	Übriger Ertrag						552.70
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		200		200		
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		200		200		127.15
9999	Abschluss		142		38'700		21'127.74
	Nettoergebnis	142		38'700		21'127.74	
9001.00	Aufwandüberschuss		142		38'700		21'127.74
	Total Aufwand	302'042		277'200		270'075.89	
	Total Ertrag		302'042		277'200		270'075.89

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506.5040.00

Im Sommer 2023 war die Sanierung des Pfarrhauses geplant. Die Arbeiten mussten verschoben werden. Nach Überarbeitung des Konzeptes wird für das Jahr 2024 erneut die Sanierung des Pfarrhauses eingeplant. Es kommen Mehrarbeiten hinzu, welche zu einem höheren Ausgabenbetrag führen wird.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	965'000.00	0.00	450'000.00	0.00		
Total Ausgaben / Einnahmen		965'000.00	0.00	450'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			965'000.00		450'000.00		0.00
Total		965'000.00	965'000.00	450'000.00	450'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner reformiert	189	206	206	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	556	515	585	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad				> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	-11%	-2%	0%	80 - 100 % gut bis vertretbar
Hinweis: Sanierung Pfarrhaus				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	11%	5%	0%	4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient				< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			-6%	100 - 150 % genügend
Hinweis: Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner			-31	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
Hinweis: Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Hochbauten		48'250.00	30'000.00	0.00
	Heizung		0.00	0.00	3'506.50
	Sanierung Kirchen-Uhr		0.00	0.00	844.95
	Ersatz Läutmaschine		0.00	0.00	1'771.20
	Div. Renovationen		3'175.30	0.00	3'175.30
	Total		51'425.30	30'000.00	9'297.95
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	51'425.30	30'000.00	4'020.05
	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		51'425.30	30'000.00	4'020.05