

**Reformierte Kirchgemeinde  
8635 Dürnten**

**Budget 2024**

Ablieferung an Kirchenpflege	31.08.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	03.12.2023
Veröffentlichung	05.12.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Dürnten

Bubikonerstrasse 2

8635 Dürnten

Finanzvorstand: Gaudenz Domenig  
 Telefon 055 240 35 22  
 E-Mail sekretariat.duernten@zh.ref.ch

Abteilungsleiter Finanzen: Adrian Hollenstein  
 Telefon 055 251 57 39  
 E-Mail finanzabteilung@duernten.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

a. *Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*

Das Budget 2024 rechnet mit einem Aufwandüberschuss in der Höhe von Fr. 15'000. Steigende Personalkosten auf Grund von Stellenwechseln und des Teuerungsausgleichs sowie grössere, zum Teil einmalige Unterhaltsarbeiten bei den Liegenschaften sind die Hauptmerkmale im vorliegenden Budget. Auch wenn die Voraussetzungen für den mittelfristigen Ausgleich dank den guten Ergebnissen in den Vorjahren noch erfüllt sind, ist die finanzielle Basis nach wie vor nicht üppig und der finanzielle Handlungsspielraum bleibt klein. Namentlich die steigenden Abschreibungen auf den zukünftigen Ersatzinvestitionen bei den Liegenschaften belasten die Erfolgsrechnung zunehmend. Zusätzlich muss in den kommenden Jahren wieder mit einer höheren Jahresteuern und damit unter Umständen mit einem entsprechenden Teuerungsausgleich gerechnet werden. Der Fiskalertrag insgesamt liegt knapp im Rahmen des laufenden Budgets; bei den Steuern der natürlichen Personen ist aber auf Grund der sinkenden Mitgliederzahl mit tieferen Erträgen zu rechnen. Der Landeskirche wird auf Grund des Aufwandüberschusses ein Gesuch um die Gewährung eines Finanzausgleichbeitrages gestellt. Inwieweit und ab wann die seit Jahren von der Landeskirche angekündigte Neugestaltung des Finanzausgleiches den Finanzhaushalt der Kirchgemeinde Dürnten nachhaltig entlasten wird, ist nach wie vor noch offen.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*

Die reformierte Kirchgemeinde Dürnten führt ein reges Gemeindeleben und erfüllt ihre Aufgaben in allen Bereichen des reformierten Glaubens und der Kirchenordnung. Mit den Nachbargemeinden findet vor allem mit Rüti ein reger Austausch statt und es werden weiterhin Synergien gesucht.

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

Der Stellenetat im Sekretariat musste gegenüber dem Budget 2023 auf Grund des stetig gestiegenen administrativen Arbeitsaufwandes nochmals um 10 % angehoben werden. Gemäss den Vorgaben bzw. der Empfehlung der Landeskirche ist für das Jahr 2024 ein Teuerungsausgleich von 1,0 % sowie ein Stufenanstieg im Budget vorgesehen. Über die effektive Höhe des Teuerungsausgleiches wird der Kirchenrat im Laufe des Herbstes entscheiden.

Die gemäss der Finanzverordnung ausserordentlich hohe Investitionsgrenze führt dazu, dass die Sanierung der grossen Kirchenorgel der Erfolgsrechnung belastet werden muss. Zudem ist geplant, im Kirchgemeindehaus die Audio- und Videoanlage zu ersetzen. Auf der Ertragsseite wird gegenüber dem Budget 2023 bei den natürlichen Personen mit einem tieferen Steueraufkommen gerechnet, während das Steueraufkommen der juristischen Personen leicht zunimmt. Nachdem im laufenden Jahr im Pfarrhaus Dürnten die alten Fenster ersetzt wurden, sind im Budget 2024 CHF 55'000 für die Sanierung der Holzläden zu Lasten der Investitionsrechnung vorgesehen.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Um einen grösseren Abbau von Eigenkapital zu vermeiden, ist ein Steuerfuss von 14 % notwendig. Dies ist zudem auch eine Voraussetzung für die Gewährung eines Finanzausgleichsbeitrages durch die Landeskirche.

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'061'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'046'400.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>15'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>55'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'573'600.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8635 Dürnten, 26.09.2023  
Kirchenpflege Dürnten

  
Silvia von Arx  
Kirchenpflegepräsidentin

  
Gaudenz Domenig  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'061'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'046'400.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>15'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>55'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'573'600.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>


Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8635 Dürnten, 25.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Dürnten

  
Matthias Hauser  
Präsident

  
Christof Grass  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten am 03.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'061'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'046'400.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>15'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>55'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'573'600.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8635 Dürnten, 03.12.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dürnten

  
Silvia von Arx  
Kirchenpflegepräsidentin

  
Gaudenz Domenig  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'061'400.00	1'026'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		266'100.00	275'600.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-795'300.00</b>	<b>-751'300.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>5'573'600.00</b>	<b>5'548'600.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	630'000.00	645'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	100'000.00	95'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	45'000.00	32'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'300.00	4'800.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>780'300.00</b>	<b>776'800.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>780'300.00</b>	<b>776'800.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-15'000.00</b>	<b>25'500.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	-15'000.00	-15'000.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	11'200.00	11'200.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'900.00	3'900.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-15'500.00	-15'500.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-15'400.00</b>	<b>-15'400.00</b>	<b>0.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	55'000.00	55'000.00	0.00
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>	<b>-70'400.00</b>	<b>-70'400.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-28%</b>	<b>-28%</b>	<b>0%</b>

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

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

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

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## 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.

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30	Personalaufwand	365'989.65	382'576.15	392'349.70	427'100.00	446'600.00	450'458.00	450'149.00	2'915'222.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	236'359.40	220'760.72	284'872.77	286'600.00	296'800.00	264'800.00	264'800.00	1'854'992.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'050.00	28'050.00	0.00	9'800.00	11'200.00	22'180.00	32'030.00	131'310.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	233.10	6'958.35	25'155.05	0.00	3'900.00	0.00	0.00	36'246.50
36	Transferaufwand	270'204.55	273'129.25	258'868.80	262'500.00	260'300.00	261'121.00	262'440.00	1'848'563.60
37	Durchlaufende Beiträge	10'851.75	18'871.35	25'690.45	20'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	150'413.55
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>911'688.45</i>	<i>930'345.82</i>	<i>986'936.77</i>	<i>1'006'000.00</i>	<i>1'043'800.00</i>	<i>1'023'559.00</i>	<i>1'034'419.00</i>	<i>6'936'749.04</i>
40	Fiskalertrag	927'686.12	938'738.34	894'348.21	899'600.00	893'900.00	896'201.00	900'400.00	6'350'873.67
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	36'518.96	13'360.15	12'762.50	27'200.00	22'500.00	22'500.00	22'500.00	157'341.61
43	Verschiedene Erträge	180.00	6'906.00	25'103.15	100.00	0.00	0.00	0.00	32'289.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'280.90	11'774.80	22'290.18	22'500.00	15'500.00	11'842.00	11'931.00	103'118.88
46	Transferertrag	136.50	1'724.25	1'883.25	100.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	9'244.00
47	Durchlaufende Beiträge	10'851.75	18'871.35	25'690.45	20'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	150'413.55
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>982'654.23</i>	<i>991'374.89</i>	<i>982'077.74</i>	<i>969'500.00</i>	<i>958'700.00</i>	<i>957'343.00</i>	<i>961'631.00</i>	<i>6'803'280.86</i>
	<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>70'965.78</i></b>	<b><i>61'029.07</i></b>	<b><i>-4'859.03</i></b>	<b><i>-36'500.00</i></b>	<b><i>-85'100.00</i></b>	<b><i>-66'216.00</i></b>	<b><i>-72'788.00</i></b>	<b><i>-133'468.18</i></b>
34	Finanzaufwand	1'777.60	1'941.87	610.79	800.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	8'430.26
44	Finanzertrag	61'139.55	61'789.03	68'025.83	62'800.00	71'200.00	71'200.00	71'200.00	467'354.41
	<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>59'361.95</i></b>	<b><i>59'847.16</i></b>	<b><i>67'415.04</i></b>	<b><i>62'000.00</i></b>	<b><i>70'100.00</i></b>	<b><i>70'100.00</i></b>	<b><i>70'100.00</i></b>	<b><i>458'924.15</i></b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>130'327.73</b>	<b>120'876.23</b>	<b>62'556.01</b>	<b>25'500.00</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>3'884.00</b>	<b>-2'688.00</b>	<b>325'455.97</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>130'327.73</b>	<b>120'876.23</b>	<b>62'556.01</b>	<b>25'500.00</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>3'884.00</b>	<b>-2'688.00</b>	<b>325'455.97</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'835.30	9'228.45	19'053.38	20'100.00	16'500.00	16'255.00	16'166.00	102'138.13
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'835.30	9'228.45	19'053.38	20'100.00	16'500.00	16'255.00	16'166.00	102'138.13
	Total Aufwand	918'301.35	941'516.14	1'006'600.94	1'026'900.00	1'061'400.00	1'040'914.00	1'051'685.00	7'047'317.43
	Total Ertrag	1'048'629.08	1'062'392.37	1'069'156.95	1'052'400.00	1'046'400.00	1'044'798.00	1'048'997.00	7'372'773.40

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	446'600.00	427'100.00	392'349.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	296'800.00	286'600.00	284'872.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'200.00	9'800.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'900.00	0.00	25'155.05
36	Transferaufwand	260'300.00	262'500.00	258'868.80
37	Durchlaufende Beiträge	25'000.00	20'000.00	25'690.45
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'043'800.00</i>	<i>1'006'000.00</i>	<i>986'936.77</i>
40	Fiskalertrag	893'900.00	899'600.00	894'348.21
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	22'500.00	27'200.00	12'762.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	100.00	25'103.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15'500.00	22'500.00	22'290.18
46	Transferertrag	1'800.00	100.00	1'883.25
47	Durchlaufende Beiträge	25'000.00	20'000.00	25'690.45
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>958'700.00</i>	<i>969'500.00</i>	<i>982'077.74</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-85'100.00</b>	<b>-36'500.00</b>	<b>-4'859.03</b>
34	Finanzaufwand	1'100.00	800.00	610.79
44	Finanzertrag	71'200.00	62'800.00	68'025.83
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>70'100.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>67'415.04</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-15'000.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>62'556.01</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-15'000.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>62'556.01</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	16'500.00	20'100.00	19'053.38
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	16'500.00	20'100.00	19'053.38

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	55'000.00	70'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>55'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		55'000.00	70'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-55'000.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KiPfle-Beschluss vom 26.09.2023 **0.75 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

### Kirche

#### Kurz und bündig

*Aufgaben im Zusammenhang mit der Kirche und soziale Angelegenheiten*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3500.3010.00	92'300.00	83'300.00	9'000.00	<i>Stellenaufstockung und Personalwechsel Sekretariat; Teuerung</i>
3503.3010.00	46'600.00	52'800.00	-6'200.00	<i>Reduktion Lektionen Unti</i>
3503.3171.00	18'000.00	23'000.00	-5'000.00	<i>Weniger Teilnehmende an Ski- und Konflager</i>
3506.3010.00	101'300.00	93'100.00	8'200.00	<i>Personalwechsel Sigrist; Teuerung</i>
3506.3111.00	19'500.00	7'000.00	12'500.00	<i>Neue Audio- und Videoanlage Kirchgemeindehaus; Rasenmäher</i>
3506.3132.00		10'000.00	-10'000.00	<i>Im Vorjahr externe Fachunterstützung für Liegenschaftenstrategie</i>
3506.3144.00	75'000.00	65'000.00	10'000.00	<i>Revision Orgel (gross); Parkett Kirchgemeindehaus</i>
3506.3151.00	10'000.00	5'000.00	5'000.00	<i>Revision Truheorgel</i>
3506.4980.00		-10'000.00	10'000.00	<i>Im Vorjahr Übertragungen aus Fonds für Liegenschaften</i>
9100.4000.00	-630'000.00	-645'000.00	15'000.00	<i>Weniger Steuerpflichtige bei Einkommenssteuerertrag Rechnungsjahr</i>
9100.4000.10	-70'000.00	-80'000.00	10'000.00	<i>Tiefere Einkommenssteuer-Veranlagungen aus Vorjahren</i>
9100.4001.00	-100'000.00	-95'000.00	-5'000.00	<i>Weniger Steuerpflichtige bei Vermögenssteuerertrag Rechnungsjahr</i>
9100.4010.00	-45'000.00	-32'000.00	-13'000.00	<i>Mehr juristische Personen mit Gewinnsteuern Rechnungsjahr</i>
9950.3706.00	25'000.00	20'000.00	5'000.00	<i>Höhere Ausrichtung von Spenden infolge höheren Kollekten und Kasualien</i>
9950.4707.00	-25'000.00	-20'000.00	-5'000.00	<i>Mehr Kollekten und Kasualien</i>
9951.3980.00	12'500.00	20'000.00	-7'500.00	<i>Im Vorjahr Übertragungen aus Fonds für Liegenschaften</i>
9951.4502.00	-15'500.00	-22'500.00	7'000.00	<i>Geringere Entnahme aus Fonds als Kostenausgleich</i>



## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>	<b>817'000.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>787'600.00</b>	<b>109'100.00</b>	<b>735'961.35</b>	<b>98'312.68</b>
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	260'700.00	8'000.00	260'500.00	4'700.00	255'319.16	4'096.20
3501 Gottesdienst	50'400.00		52'500.00		44'745.95	
3502 Diakonie und Seelsorge	115'900.00	6'000.00	108'200.00	6'500.00	85'332.81	6'600.00
3503 Bildung und Spiritualität	107'600.00	17'000.00	108'500.00	22'000.00	106'048.93	16'958.88
3504 Kultur						
3506 Kirchliche Liegenschaften	282'400.00	69'400.00	257'900.00	75'900.00	244'514.50	70'657.60
<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>244'400.00</b>	<b>946'000.00</b>	<b>239'300.00</b>	<b>943'300.00</b>	<b>270'639.59</b>	<b>970'844.27</b>
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'700.00	893'900.00	2'700.00	899'600.00	5'060.22	894'348.21
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	192'000.00	1'600.00	192'900.00		191'572.45	1'654.00
9610 Zinsen	5'200.00	5'900.00	1'000.00	900.00	869.94	1'477.13
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	100.00				1.30	
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		100.00		229.25
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000.00	25'000.00	20'000.00	20'000.00	25'690.45	25'690.45
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	19'400.00	19'400.00	22'700.00	22'700.00	47'445.23	47'445.23
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'061'400.00</b>	<b>1'046'400.00</b>	<b>1'026'900.00</b>	<b>1'052'400.00</b>	<b>1'006'600.94</b>	<b>1'069'156.95</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>15'000.00</b>	<b>25'500.00</b>		<b>62'556.01</b>	
<b>Total</b>	<b>1'061'400.00</b>	<b>1'061'400.00</b>	<b>1'052'400.00</b>	<b>1'052'400.00</b>	<b>1'069'156.95</b>	<b>1'069'156.95</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>817'000.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>787'600.00</b>	<b>109'100.00</b>	<b>735'961.35</b>	<b>98'312.68</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>716'600.00</i>		<i>678'500.00</i>		<i>637'648.67</i>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>817'000.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>787'600.00</b>	<b>109'100.00</b>	<b>735'961.35</b>	<b>98'312.68</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>716'600.00</i>		<i>678'500.00</i>		<i>637'648.67</i>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>817'000.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>787'600.00</b>	<b>109'100.00</b>	<b>735'961.35</b>	<b>98'312.68</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>716'600.00</i>		<i>678'500.00</i>		<i>637'648.67</i>
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>260'700.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>260'500.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>255'319.16</b>	<b>4'096.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>252'700.00</i>		<i>255'800.00</i>		<i>251'222.96</i>
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	33'300.00		33'300.00		33'250.00	
3000.02	Tag-, Sitzungsgelder Kirchenpflege	8'500.00		8'500.00		8'990.00	
3000.04	Tag-, Sitzungsgelder RPK	1'100.00		1'100.00		700.00	
3000.05	Tag-, Sitzungsgelder weitere Kommiss	3'500.00		1'100.00		540.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	92'300.00		83'300.00		69'477.35	
3010.01	Stundenlöh Verwaltungs-/Betriebspers	3'000.00		5'000.00		22'339.25	
3010.09	Erstat. Lohn Verwaltungs-/Betriebspers					-8'534.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	6'900.00		7'300.00		7'505.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'900.00		6'900.00		4'799.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		700.00		642.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	1'300.00		1'500.00		1'302.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	1'400.00		1'200.00		901.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		4'311.95	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'800.00		2'630.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00		2'042.40	
3102.02	Druckkosten Kirchenbote	4'000.00		5'000.00		3'643.70	
3102.03	Reformiert	19'500.00		21'000.00		19'183.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500.00		500.00		2'329.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		2'000.00		3'388.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		10'000.00		18'875.65	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'500.00		6'500.00		5'186.83	
3132.01	Dienstleist Gemeindeverw/Revision	15'000.00		15'000.00		14'699.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		225.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	500.00		1'000.00		267.90	
3151.00					29.90	
3153.00			500.00			
3158.00	9'000.00		10'000.00		8'397.05	
3170.00	4'000.00		3'500.00		3'780.98	
3612.01	22'300.00		23'700.00		22'320.05	
3612.02	1'800.00		2'100.00		1'801.70	
3631.00	300.00		100.00		290.50	
4260.00		2'500.00		3'200.00		2'294.90
4980.00		5'500.00		1'500.00		1'801.30
<b>3501</b>	<b>50'400.00</b>		<b>52'500.00</b>		<b>44'745.95</b>	
		<i>50'400.00</i>		<i>52'500.00</i>		<i>44'745.95</i>
3010.00	33'700.00		33'100.00		32'252.35	
3010.01	4'000.00		4'500.00		3'390.00	
3050.00	100.00		200.00			
3053.00	100.00		200.00		73.30	
3101.00	4'000.00		4'500.00		3'147.40	
3102.00	3'500.00		5'000.00		3'174.45	
3130.00	5'000.00		5'000.00		2'708.45	
<b>3502</b>	<b>115'900.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>108'200.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>85'332.81</b>	<b>6'600.00</b>
		<i>109'900.00</i>		<i>101'700.00</i>		<i>78'732.81</i>
3010.00	53'900.00		49'000.00		40'110.30	
3010.09					-9'203.70	
3050.00	3'500.00		3'100.00		1'994.50	
3052.00	5'600.00		3'600.00		2'494.45	
3053.00	400.00		400.00		244.00	
3054.00	600.00		600.00		346.05	
3055.00	800.00		700.00		463.85	
3090.00	500.00		300.00		1'121.50	
3099.00	100.00				310.00	
3105.01	6'500.00		6'500.00		6'068.91	
3105.02	4'500.00		4'500.00		3'769.80	
3170.00	4'500.00		4'500.00		3'869.05	
3636.02	15'000.00		15'000.00		13'744.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3638.00	Beiträge an das Ausland	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter				1'000.00		
4980.00	Interne Übertragungen		6'000.00		5'500.00		6'600.00
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>107'600.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>108'500.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>106'048.93</b>	<b>16'958.88</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>90'600.00</i>		<i>86'500.00</i>		<i>89'090.05</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	46'600.00		52'800.00		53'025.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	3'000.00		3'400.00		3'421.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'800.00		5'400.00		4'845.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	400.00		400.00		418.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	500.00		600.00		593.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	700.00		800.00		795.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00					
3101.01	Bastelmaterial, Anschaff RPG	1'000.00		1'000.00		324.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		363.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		87.00	
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		3'043.10	
3105.03	Wirtschaftsbetr Unti,Konfu	5'500.00		2'600.00		5'150.20	
3171.00	Exkursionen und Lager	18'000.00		23'000.00		22'079.51	
3171.01	Jugendarb Unterst (Fiire,Domino)	4'500.00		2'500.00		1'256.05	
3171.02	Konfirmation	4'500.00		2'500.00		1'720.75	
3171.03	Jugendarbeit Oberst/ Familienarb	4'100.00		2'500.00		2'772.95	
3171.04	Nachkonfarbeit	2'000.00		1'000.00		191.72	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		110.00	
3636.01	Beiträ an pfarreieig Vereine/Gruppen	5'900.00		5'900.00		5'850.00	
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		16'000.00		19'000.00		6'360.00
4980.00	Interne Übertragungen		1'000.00		3'000.00		10'598.88
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>282'400.00</b>	<b>69'400.00</b>	<b>257'900.00</b>	<b>75'900.00</b>	<b>244'514.50</b>	<b>70'657.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>213'000.00</i>		<i>182'000.00</i>		<i>173'856.90</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	101'300.00		93'100.00		90'190.75	
3010.01	Stundenloh Verwaltungs-/Betriebspers			500.00			
3040.00	Kinder-/Ausbildungszula z.L. AG			1'200.00		950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	6'500.00		6'100.00		5'671.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'500.00		8'400.00		7'534.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		800.00		638.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	1'100.00		1'100.00		984.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	1'500.00		1'400.00		1'318.20	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals					1'950.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				190.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'938.75	
3111.00	Anschaff Appar.,Geräte,Werkz,Faz	19'500.00		7'000.00		161.70	
3120.00	Ver-/Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		30'000.00		35'882.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		4'612.50	
3132.00	Honorar ext Beratung,Gutachten,Exper			10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		6'500.00		4'720.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'000.00		65'000.00		77'993.85	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung,Garten	6'000.00		6'000.00		5'261.90	
3151.00	Unterhalt Appar.,Geräte,Werkz,Faz	10'000.00		5'000.00		3'662.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		853.00	
3300.40	Planm Abschreib Hochbauten VV	11'200.00		9'800.00			
3631.00	Beiträge an Kantone/Konkor			100.00			
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		4'000.00		4'000.00		4'107.60
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		57'400.00		57'400.00		57'080.00
4472.00	Vergütung Benützung Liegen VV		8'000.00		4'500.00		9'470.00
4980.00	Interne Übertragungen				10'000.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>244'400.00</b>	<b>961'000.00</b>	<b>264'800.00</b>	<b>943'300.00</b>	<b>333'195.60</b>	<b>970'844.27</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>716'600.00</i>		<i>678'500.00</i>		<i>637'648.67</i>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'700.00</b>	<b>893'900.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>899'600.00</b>	<b>5'060.22</b>	<b>894'348.21</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>891'200.00</i>		<i>896'900.00</i>		<i>889'287.99</i>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'700.00</b>	<b>893'900.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>899'600.00</b>	<b>5'060.22</b>	<b>894'348.21</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>891'200.00</i>		<i>896'900.00</i>		<i>889'287.99</i>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>2'700.00</b>	<b>893'900.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>899'600.00</b>	<b>5'060.22</b>	<b>894'348.21</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>891'200.00</i>		<i>896'900.00</i>		<i>889'287.99</i>	
3181.01	Tatsäch. Forderungsverl Steuern nP	2'500.00		2'500.00		4'753.55	
3181.02	Tatsäch. Forderungsverl Steuern jP	200.00		200.00		306.67	
4000.00	Einkommensste nP Rechnungsjahr		630'000.00		645'000.00		627'041.71
4000.10	Einkommensste nP früherer Jahre		70'000.00		80'000.00		69'600.77
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nP		800.00		800.00		475.40
4000.40	Aktive Stauss Einkommensste nP		15'000.00		15'000.00		15'054.65

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50		-23'800.00		-22'000.00		-23'666.50
4001.00		100'000.00		95'000.00		108'441.29
4001.10		35'000.00		35'000.00		35'716.03
4001.20		500.00		100.00		1'889.86
4001.40		4'700.00		4'500.00		4'699.65
4001.50		-7'200.00		-7'000.00		-6'954.80
4002.00		1'400.00		1'500.00		1'457.25
4010.00		45'000.00		32'000.00		38'034.35
4010.10		19'000.00		18'000.00		16'965.77
4010.40		5'200.00		4'000.00		5'034.85
4010.50		-7'500.00		-8'000.00		-5'192.35
4011.00		5'300.00		4'800.00		5'136.05
4011.10		700.00		800.00		518.48
4011.40		500.00		200.00		640.80
4011.50		-700.00		-100.00		-545.05
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>192'000.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>192'900.00</b>	<b>191'572.45</b>	<b>1'654.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>190'400.00</i>		<i>192'900.00</i>	<i>189'918.45</i>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>192'000.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>192'900.00</b>	<b>191'572.45</b>	<b>1'654.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>190'400.00</i>		<i>192'900.00</i>	<i>189'918.45</i>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>192'000.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>192'900.00</b>	<b>191'572.45</b>	<b>1'654.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>190'400.00</i>		<i>192'900.00</i>	<i>189'918.45</i>
3636.10	Zentralkassenbeitrag	192'000.00		192'900.00	191'572.45	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		1'600.00			1'654.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>5'300.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>900.00</b>	<b>871.24</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>600.00</i>		<i>100.00</i>	<i>605.89</i>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>900.00</b>	<b>869.94</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>700.00</i>		<i>100.00</i>	<i>607.19</i>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>900.00</b>	<b>869.94</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>700.00</i>		<i>100.00</i>	<i>607.19</i>	
3181.01	Tatsäch. Forderungsverl Steuern nP	200.00		100.00	189.43	
3181.02	Tatsäch. Forderungsverl Steuern jP				17.82	
3499.10	Vergütungszinsen Steuern n.P.	1'000.00		700.00	553.53	
3499.11	Vergütungszinsen Steuern j.P.	100.00		100.00	57.26	
3940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw	3'900.00		100.00	51.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nP		1'700.00		900.00		1'385.85
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jP		100.00				89.98
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		4'000.00				
4940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw		100.00				1.30
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>100.00</b>				<b>1.30</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00				1.30
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>100.00</b>				<b>1.30</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00				1.30
3940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw	100.00				1.30	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>200.00</b>		<b>100.00</b>		<b>229.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	200.00		100.00		229.25	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200.00</b>		<b>100.00</b>		<b>229.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	200.00		100.00		229.25	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200.00</b>		<b>100.00</b>		<b>229.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	200.00		100.00		229.25	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		100.00		229.25
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>44'400.00</b>	<b>59'400.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>42'700.00</b>	<b>135'691.69</b>	<b>73'135.68</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	15'000.00			25'500.00		62'556.01
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>44'400.00</b>	<b>44'400.00</b>	<b>42'700.00</b>	<b>42'700.00</b>	<b>73'135.68</b>	<b>73'135.68</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>25'690.45</b>	<b>25'690.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Durchlfd Beitr an priv Organisationen oEz	25'000.00		20'000.00		25'690.45	
4707.00	Durchlfd Beitr von priv. Haushalten		25'000.00		20'000.00		25'690.45
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>19'400.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>22'700.00</b>	<b>22'700.00</b>	<b>47'445.23</b>	<b>47'445.23</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlage Legate/Stiftungen FK	3'900.00				25'155.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		2'700.00		3'290.00	
3980.00	Interne Übertragungen	12'500.00		20'000.00		19'000.18	
4390.00	Übriger Ertrag				100.00		25'103.15
4502.00	Entnahme Legate/Stiftungen FK		15'500.00		22'500.00		22'290.18
4940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw		3'900.00		100.00		51.90
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>15'000.00</b>	<b>25'500.00</b>		<b>62'556.01</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>	15'000.00			25'500.00		62'556.01

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>15'000.00</b>	<b>25'500.00</b>		<b>62'556.01</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'000.00</i>			<i>25'500.00</i>		<i>62'556.01</i>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			25'500.00		62'556.01	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		15'000.00				
		<b>1'061'400.00</b>	<b>1'061'400.00</b>	<b>1'052'400.00</b>	<b>1'052'400.00</b>	<b>1'069'156.95</b>	<b>1'069'156.95</b>



## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

**35**

**Kirche**  
Kurz und bündig

*Pfarrhaus Dürnten Ersatz Fensterläden*

**96**

**Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

*Keine*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
INV00003	Kirchgemeindehaus Tann: Wärme/Lüftung			70'000.00			
INV00004	Pfarrhaus Dürnten: Fensterläden	55'000.00					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>55'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		
6900.00	Aktiviere Ausgaben		55'000.00		70'000.00		
		<b>55'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>		

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

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	11'200.00	9'800.00	
<b>Total</b>			<b>11'200.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	11'200.00	9'800.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>11'200.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	2'430	2530	2458		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'774	2'642	2'717		Richtwerte*
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-28%</b>	18%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-1%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-60%</b>	-63%	-82%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-222</b>	-225	-298	< 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

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen