Reformierte Kirchgemeinde
8617 Mönchaltorf

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	14.08.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	05.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	07.12.2023
Veröffentlichung	11.12.2023

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	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	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9	Erfolgsrechnung	18
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	29
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	31
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14	Finanzkennzahlen	34

Kontakt:

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Mönchaltorf
Mönchhof 1
8617 Mönchaltorf

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen: Benjamin Sauder

Leiter Finanzen: Yves Huber
Telefon: 044 949 40 16
E-Mail: finanzen@moenchaltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

1. Allgemeines
Der Voranschlag 2024 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 13% und erfolgt nach den gesetzlichen Anforderungen der Rechnungslegung (HRM2). Es wird weiterhin ein ausgeglichener Finanzhaushalt angestrebt. Die wirtschaftlichen Aussichten werden konservativ eingeschätzt. Es wird ein leicht rückläufiger Mitgliederbestand und Steuerertrag erwartet. Aufgrund der erarbeiteten Immobilien-Strategie sind Projekte in Ausarbeitung, welche zu gegebener Zeit der Kirchgemeinde vorgelegt werden. Zur Zeit sind im Budget 2024 keine neuen Investitionen geplant.

Die Sekretariatsstelle wird gemeinsam mit der Ref. Kirche Oetwil am See getragen. Auch im Bereich Bildung, sowie Diakonie/Seelsorge werden mögliche Synergien zwischen Mönchaltorf und Oetwil am See fortlaufend geprüft und wo möglich genutzt. Im Budget sind dafür einzelne Positionen zur Kostenbeteiligung berücksichtigt (z.B. Konf-Lager, Einsatz Sozialdiakonin/Jugendarbeiterin, etc.) Im Bereich Diakonie/Seelsorge sind die Personalkosten leicht tiefer, da zurzeit keine Projekte bzw. Gagen für externe Fachpersonen geplant sind. Dafür sind mögliche Kosten für eine intensivere Zusammenarbeit mit dem Cevi Mönchaltorf berücksichtigt.

Das Budget für den Liegenschaften-Unterhalt orientiert sich grundsätzlich am empfohlenen Stratus-Wert, der nach einheitlichen kantonalen Richtlinien für die langfristige Budgetierung von Renovations- und Unterhaltsarbeiten an kirchlichen Räumen ermittelt wurde. Aus den Ergebnissen der Arbeitsgruppe Liegenschaften-Strategie zeichnen sich konkrete nächste Schritte ab - die Baukommission erarbeitet die Grundlagen für Etappierung und Priorisierung, bzw. bereitet entsprechende Sanierungsprojekte vor. Aus diesem Grund sind die Unterhaltskosten im 2024 weiterhin etwas tiefer geplant. Die Unterhaltsarbeiten beziehen sich auf notwendige, werterhaltende Arbeiten, insbesondere was das Kirchengebäude betrifft. Die Kirchenpflege wird fortlaufend über die Fortschritte der Arbeitsgruppe informieren und entscheidende Anträge der Kirchgemeindeversammlung vorlegen. Mit der Leitung der Baukommission wurde J.Leu beauftragt, daraus ergeben sich ausserordentliche Kosten für Dienstleistungen Dritter. Bei einem genehmigten Sanierungsprojekt könnten diese Kosten über die Investitionsrechnung laufen und die Erfolgsrechnung entlasten. Ohne genehmigtes Bauprojekt gehen diese Kosten zu Lasten der Erfolgsrechnung.

Die Kirchenpflege verfolgt eine solide Finanzstrategie, um die Handlungsfähigkeit für den Gemeindeaufbau und die Selbständigkeit der Kirche in Mönchaltorf sicherzustellen. Aufgrund der anstehenden Bautätigkeit wird für 2024 wird mit einem negativen Resultat gerechnet. Mittel- bis längerfristig muss mit einem substantiellen Mitgliederrückgang und entsprechend tieferen Steuererträgen gerechnet werden. Kosteneinspar-Potenzial aus entstehenden Synergien in Kooperation mit Nachbargemeinden wird fortlaufend geprüft und soll mittelfristig zu substantiell tieferen Kosten führen. Die Förderung der Freiwilligenarbeit und die Gestaltung des kirchlichen Lebens als Beteiligungskirche, welche von unten, von der Basis und von allen Generationen geprägt, gestaltet und gelebt wird, ein Schlüsselfaktor und überlebensnotwendig. Jede und jeder Einzelne ist wichtig und trägt zur Vielfalt bei.

2. Erfolgsrechnung
Der Voranschlag 2024 sieht einen Aufwand von CHF 638'900 und einen Ertrag von CHF 603'200 vor. Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 35'700. Die im Aufwand enthaltenen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen betragen CHF 16'300.

3. Investitionsrechnung
Für das Jahr 2024 sind keine Investitionen geplant.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638’900.00
	Gesamtertrag	Fr.	603’200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-35’700.00**
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.**	**3’438’461.54**
Steuerfuss			**13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8617 Mönchaltorf, 05.09.2023
Kirchenpflege

Präsident Kirchenpflege Finanzvorstand und Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638’900.00
	Gesamtertrag	Fr.	603’200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-35’700.00**
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.**	**3’438’461.54**
Steuerfuss			**13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Mönchaltorf 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 Kirchgemeinde Mönchaltorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8617 Mönchaltorf, 03.10.2023
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Mönchaltorf am 07.12.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638’900.00
	Gesamtertrag	Fr.	603’200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-35’700.00**
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.**	**3’438’461.54**
Steuerfuss			**13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Mönchaltorf für das Jahr 2024 wird auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8617 Mönchaltorf, 07.12.2023
Kirchenpflege

Präsident Kirchenpflege Finanzvorstand und Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			638’900.00	582’400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			156’200.00	125’100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			**-482’700.00**	**-457’300.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**3’438’461.54**	**3’523’076.92**
Steuerfuss	**13%**	**13%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	331’000.00	356’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	59’000.00	55’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	53’000.00	43’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4’000.00	4’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**447’000.00**	**458’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr	**447’000.00**	**458’000.00**	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-35’700.00**	**700.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	0.00
-	Aufwandüberschuss	35’700.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	16’300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4’000.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1’800.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	Selbstfinanzierung	**-17’200.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-17’200.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**#DIV/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 der Rechnungen (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Die Kirchgemeinden gleichen ihre Rechnungen mittelfristig aus.
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 höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ergibt die Summe dieser Ergebnisse einen negativen Betrag, so ist dies zu begründen. Die Kirchenpflege zeigt auf, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Erfolgsrechnung	**Rechnung 2020**	**Rechnung 2021**	**Rechnung 2022**	**Budget 2023**	**Plan/Budget 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**TOTAL relevante Jahre**
Total Aufwand	516’068.41	671’454.84	626’364.22	582’400.00	638’900.00	592’750.00	594’150.00	4’222’087.47
Total Ertrag	627’427.77	603’531.47	683’090.30	583’100.00	603’200.00	615’100.00	557’100.00	4’272’549.54
Rechnungsergebnis (Aufwandüberschuss - / Ertragüberschuss +)	**111’359.36**	**-67’923.37**	**56’726.08**	**700.00**	**-35’700.00**	**22’350.00**	**-37’050.00**	**50’462.07**

Erfolgsrechnung	**Budget 2020**	**Budget 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**
Ergebnis mittelfristiger Ausgleich	181’135.17	235’574.95	194’562.41	110’050.07

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		174’000.00	182’700.00	149’632.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		232’000.00	179’000.00	220’466.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		16’300.00	16’300.00	25’874.59
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		4’000.00	4’100.00	28’680.38
36	Transferaufwand		187’600.00	179’200.00	178’163.61
37	Durchlaufende Beiträge		18’000.00	15’000.00	19’915.60
	Total Betrieblicher Aufwand		*631’900.00*	*576’300.00*	*622’733.64*
40	Fiskalertrag		515’900.00	498’300.00	561’772.50
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		2’100.00	2’100.00	20.00
43	Verschiedene Erträge		3’800.00	3’800.00	28’578.83
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1’800.00	3’000.00	1’806.38
46	Transferertrag		100.00	100.00	2’199.50
47	Durchlaufende Beiträge		18’000.00	15’000.00	19’915.60
	Total Betrieblicher Ertrag		*541’700.00*	*522’300.00*	*614’292.81*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-90’200.00***	***-54’000.00***	***-8’440.83***
34	Finanzaufwand		3’300.00	3’600.00	2’003.53
44	Finanzertrag		57’800.00	58’300.00	67’170.44
	Ergebnis aus Finanzierung		***54’500.00***	***54’700.00***	***65’166.91***
	Operatives Ergebnis		**-35’700.00**	**700.00**	**56’726.08**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-35’700.00**	**700.00**	**56’726.08**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		3’700.00	2’500.00	1’627.05
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		3’700.00	2’500.00	1’627.05
	Total Aufwand		638’900.00	582’400.00	626’364.22
	Total Ertrag		603’200.00	583’100.00	683’090.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	69’664.95
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
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**0.00**	**69’664.95**
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
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	69’664.95
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**-69’664.95**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generelle Erläuterungen

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 05.09.2023 **0.816%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

35

Kirche
Kurz und bündig

3500 Gemeindeaufbau und Leitung
Besetze Sekretariatsstelle, Kommunikationskanäle MöNa & reformiert.lokal

3501 Gottesdienst
Einsatz von Organisten, Kirchenmusikern

3502 Diakonie und Seelsorge
Anlässe gem. aktueller Planung, Aufbau Jugend-Tanzprojekt "roundabout"

3503 Bildung und Spiritualität
Kooperation im Bereich Jugend mit ref.Kirche Oetwil am See

3506 Kirchliche Liegenschaften
reduzierte Unterhaltsarbeiten Gebäude, Vollvermietung Liegenschaft Widenbüel, eingeschränkte Sigristendienste, Garten-/Reinigungsarbeiten durch Dritte.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

9100 Allgemeine Gemeindesteuern
Steuererträge gem. Einschätzung Steuerkommissär tiefer als 2023

9300 Finanz- und Lastenausgleich
keine Veränderungen

9610 Zinsen
Anpassung Satz interne Verzinsung

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens
Weiterhin minimierte Unterhaltskosten für Oberdorfstrasse 1

9550/9551 Neutrale Aufwendungen und Erträge/Zweckgebundene Zuwendungen
Anpassung an Erfahrungswerte aus Vorjahren.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	**484’800.00**	**59’600.00**	**439’100.00**	**59’600.00**	**440’523.73**	**57’020.00**
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	193’000.00	100.00	186’200.00	100.00	259’335.54	20.00
3501 Gottesdienst	51’800.00	0.00	45’400.00	0.00	48’839.80	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	27’300.00	0.00	29’600.00	0.00	10’544.70	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	43’900.00	2’000.00	48’300.00	2’000.00	22’372.60	0.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	168’800.00	57’500.00	129’600.00	57’500.00	99’431.09	57’000.00
Soziale Sicherheit	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern	**154’100.00**	**543’600.00**	**143’300.00**	**523’500.00**	**190’777.74**	**631’007.55**
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	300.00	515’900.00	300.00	498’300.00	2’337.77	561’772.50
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	123’000.00	0.00	114’800.00	0.00	129’403.21	2’141.00
9610 Zinsen	800.00	3’800.00	1’200.00	3’000.00	547.00	2’395.94
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	6’200.00	0.00	4’900.00	0.00	3’150.15	9’300.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	58.50
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18’000.00	18’000.00	15’000.00	15’000.00	19’915.60	19’915.60
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	5’800.00	5’800.00	7’100.00	7’100.00	30’486.76	30’486.76
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	4’937.25	4’937.25
Total Aufwand / Ertrag	**638’900.00**	**603’200.00**	**582’400.00**	**583’100.00**	**631’301.47**	**688’027.55**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**35’700.00**	**700.00**		**56’726.08**	
Total	**638’900.00**	**638’900.00**	**583’100.00**	**583’100.00**	**688’027.55**	**688’027.55**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**484'800.00**	**59'600.00**	**439'100.00**	**59'600.00**	**440'523.73**	**57'020.00**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**484'800.00**	**59'600.00**	**439'100.00**	**59'600.00**	**440'523.73**	**57'020.00**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**484'800.00**	**59'600.00**	**439'100.00**	**59'600.00**	**440'523.73**	**57'020.00**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**193'000.00**	**100.00**	**186'200.00**	**100.00**	**259'335.54**	**20.00**
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	42'500.00		42'500.00		26'250.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'400.00		2'400.00		2'350.00	
3010.01	Löhne	35'800.00		30'000.00		26'085.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'300.00		2'867.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		2'900.00		2'309.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		300.00		317.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		486.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		201.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700.00		5'700.00		6'013.60	
3091.00	Personalwerbung					468.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'617.00	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'014.29	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	34'600.00		34'600.00		41'352.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00		3'268.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'200.00		9'200.00		102'479.65	
3132.01	Honorar für die Revision	3'400.00		3'400.00		3'338.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'000.00		7'000.00		4'749.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'200.00		1'561.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		355.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00		430.80	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					376.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		2'400.00		1'380.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300.00		300.00		538.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		190.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'000.00		15'000.00		14'999.65	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'400.00		1'500.00		2'333.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		20.00
3501	**Gottesdienst**	**51'800.00**		**45'400.00**		**48'839.80**	
3010.01	Löhne	23'500.00		17'500.00		22'747.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		791.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'279.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		48.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		134.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		185.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'897.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		3'976.60	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		2'266.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		10'000.00		13'056.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					431.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		974.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00			
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**27'300.00**		**29'600.00**		**10'544.70**	
3010.01	Löhne			9'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		3.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3105.00	Lebensmittel	4'200.00		5'000.00		2'362.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		600.00		130.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		4'500.00		48.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		8'000.00		4'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	4'000.00				4'000.00	
3503	**Bildung und Spiritualität**	**43'900.00**	**2'000.00**	**48'300.00**	**2'000.00**	**22'372.60**	
3010.01	Löhne	14'400.00		15'000.00		13'676.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		902.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00		1'000.00		1'006.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		29.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		500.00		153.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		400.00		111.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial					100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'900.00		1'400.00		424.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		235.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3104.00	Lehrmittel	2'200.00		2'200.00		486.10	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'500.00		199.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		2'200.00		3'176.20	
3160.02	Mieten Liegenschaften					75.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'300.00		5'700.00		1'027.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		49.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000.00		12'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		1'000.00		721.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**168'800.00**	**57'500.00**	**129'600.00**	**57'500.00**	**99'431.09**	**57'000.00**
3010.01	Löhne	25'000.00		32'000.00		34'980.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		4'300.00		1'478.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'800.00		1'273.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		400.00		282.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		700.00		260.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		285.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					41.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		480.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		7'000.00		913.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					276.90	
3120.01	Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'148.60	
3120.02	Energie	11'300.00		11'300.00		5'360.65	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	200.00		200.00		335.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000.00		1'500.00		4'395.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		3'200.00		2'667.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000.00		23'000.00		3'178.80	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	7'000.00		5'000.00		6'956.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		137.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00			
3160.02	Mieten Liegenschaften	5'000.00		5'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		14.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV					1'071.11	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					894.02	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'300.00		16'300.00		23'909.46	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'100.00		9'100.00		9'089.00	
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		42'000.00		42'000.00		42'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'500.00		15'500.00		15'000.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**154'100.00**	**579'300.00**	**144'000.00**	**523'500.00**	**242'566.57**	**626'070.30**
91	**Steuern**	**300.00**	**515'900.00**	**300.00**	**498'300.00**	**2'337.77**	**561'772.50**
910	**Steuern**	**300.00**	**515'900.00**	**300.00**	**498'300.00**	**2'337.77**	**561'772.50**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**300.00**	**515'900.00**	**300.00**	**498'300.00**	**2'337.77**	**561'772.50**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	200.00		200.00		2'312.72	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	100.00		100.00		25.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		331'000.00		356'000.00		356'808.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		21'000.00		24'000.00		30'769.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'500.00		1'500.00		2'286.85
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		8'900.00		9'500.00		6'906.55
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-7'500.00		-8'000.00		-5'548.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		59'000.00		55'000.00		54'968.70
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'300.00		12'300.00		34'012.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.00		1'000.00		188.25

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'200.00		2'500.00		3'119.50
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'100.00		-2'600.00		-1'082.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'200.00		1'600.00		1'577.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		53'000.00		43'000.00		43'026.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'200.00		-10'000.00		16'676.17
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'100.00		6'100.00		11'062.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'000.00		4'000.00		3'688.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000.00		700.00		925.93
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'900.00		1'700.00		2'385.40
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**123'000.00**		**114'800.00**		**129'403.21**	**2'141.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**123'000.00**		**114'800.00**		**129'403.21**	**2'141.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**123'000.00**		**114'800.00**		**129'403.21**	**2'141.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag	123'000.00		114'800.00		129'403.21	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						2'141.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**7'000.00**	**3'800.00**	**6'100.00**	**3'000.00**	**3'697.15**	**11'695.94**
961	**Zinsen**	**800.00**	**3'800.00**	**1'200.00**	**3'000.00**	**547.00**	**2'395.94**
9610	**Zinsen**	**800.00**	**3'800.00**	**1'200.00**	**3'000.00**	**547.00**	**2'395.94**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					66.15	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					0.42	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	500.00		800.00		338.16	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100.00		100.00		40.72	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00		300.00		101.55	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		300.00		700.00		828.90
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen				100.00		41.54
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'500.00		2'200.00		1'525.50
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'200.00**		**4'900.00**		**3'150.15**	**9'300.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'200.00**		**4'900.00**		**3'150.15**	**9'300.00**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000.00		2'000.00		160.45	
3439.10	Ver- und Entsorgung	400.00		400.00		1'013.40	
3439.20	Steuern und Abgaben					30.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		420.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'500.00		2'200.00		1'525.50	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV						6'900.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten						2'400.00
97	**Rückverteilungen**		**100.00**		**100.00**		**58.50**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100.00**		**100.00**		**58.50**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100.00**		**100.00**		**58.50**
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		58.50
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**23'800.00**	**59'500.00**	**22'800.00**	**22'100.00**	**107'128.44**	**50'402.36**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**23'800.00**	**23'800.00**	**22'100.00**	**22'100.00**	**50'402.36**	**50'402.36**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**18'000.00**	**18'000.00**	**15'000.00**	**15'000.00**	**19'915.60**	**19'915.60**
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	3'000.00		3'000.00		3'288.30	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	15'000.00		12'000.00		16'627.30	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		3'000.00		3'000.00		3'288.30
4707.01	Eingang übrige Kollekten		15'000.00		12'000.00		16'627.30
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**5'800.00**	**5'800.00**	**7'100.00**	**7'100.00**	**30'486.76**	**30'486.76**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					124.80	
3105.00	Lebensmittel					64.43	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4'000.00		4'100.00		28'680.38	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800.00		3'000.00		1'617.15	
4390.00	Übriger Ertrag		3'800.00		3'800.00		28'578.83
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		1'800.00		3'000.00		1'806.38
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200.00		300.00		101.55
999	**Abschluss**		**35'700.00**	**700.00**		**56'726.08**	
9999	**Abschluss**		**35'700.00**	**700.00**		**56'726.08**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			700.00		56'726.08	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		35'700.00				

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	638'900.00	**638'900.00**	**583'100.00**	**583'100.00**	**683'090.30**	**683'090.30**
Gesamtergebnis						
	638'900.00	**638'900.00**	**583'100.00**	**583'100.00**	**683'090.30**	**683'090.30**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Keine Erläuterungen

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Keine Erläuterungen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3506		**Kirchliche Liegenschaften**	0.00	0.00	0.00	0.00	69’664.95	0.00
5010.01		Strassen- und Werkleitungssanierung im Widenbüel 2	0.00	0.00	0.00	0.00	42’844.25	0.00
5030.01		Strassen- und Werkleitungssanierung im Widenbüel 2	0.00	0.00	0.00	0.00	26’820.70	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	**Kirchliche Liegenschaften**		**16’300.00**	**16’300.00**	**25’874.59**
	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3300.10	0.00	0.00	1’071.11
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	0.00	0.00	894.02
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	16’300.00	16’300.00	23’909.46
	Total		**16’300.00**	**16’300.00**	**25’874.59**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	16’300.00	16’300.00	25’874.59
	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		**16’300.00**	**16’300.00**	**25’874.59**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	1’273	1'300	1'312		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglieder (eigene Berechnung)	3’116	2'947	3'280		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**n/a**	n/a	157%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient* Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	-136%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-583	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar