Reformierte Kirchgemeinde
8630 Rüti

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	20.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.11.2023
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 - 7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	13 - 14
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9	Erfolgsrechnung	17 - 26
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28 - 29
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31 - 32
14	Finanzkennzahlen	33

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Rüti

Amtshofstrasse 12

8630 Rüti

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen — Rolf Rinderknecht

Rechnungsführung — Springermarkt.ch AG, Stefan Wyss

Telefon — 043 366 40 20

E-Mail — refrueti@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

In den kommenden Jahren werden grössere Herausforderungen auf die Kirchgemeinde zukommen: Weniger Mitglieder, also weniger Steuererträge bei höheren Allgemeinkosten. Dazu ein Rückgang bei den Pfarrstellenprozenten, was sich entweder auf das Kirchgemeindeleben oder auf Kosten für zusätzliche Mitarbeitende auswirken wird.
Die Ziele der Kirchenpflege für das Budget 2024 sind: Keine Neuverschuldung eingehen und mit einem unveränderten Steuerfuss von 14% ein ausgeglichenes Budget zu verabschieden.
Mit dem vorliegende Budget kann das vorgebene Ziel nicht erreicht werden. Es wird eine Aufwandüberschuss von Fr. 34 800 erwartet.
Die Zielvorgaben können aus folgenden Gründen nicht erreicht werden: in der Jugendarbeit ist eine neue Stelle von 30 % budgetiert. Damit wird der bestehende Stellenplan ausgeschöpft. Im Weiteren sind Mehraufwendeungen im Liegenschaftenbereich vorgesehen: laufender Unterhalt und Energiekosten
Die Pfarrstellenprozente sind um 10% gekürzt worden, d.h., neu stehen 180 Stellenprozente zur Verfügung.
Im Bezirk Hinwil wurde unter den Kirchgemeinden ein Netzwerk ins Leben gerufen. Dieses hat das Ziel unter den Kirchgemeinden Synergien zu nutzen, welche zu Kosteneinsparungen führen können. Weiter wird damit auch "best Practice" , d.h., gegenseitiges Lernen von einander verfolgt.
Mit der Gründung des Fördervereins erhofft sich die Kirchenpflege für einzelne Projekte finanzielle Unterstützung zu bekommen.

Das Budget unterstützt:

- **Gottesdienst und Gemeinschaft:** Vielfältige Gottesdienste werden weiter gefördert.
  Einladungen zu Gemeinschaft und Begegnung werden gestärkt, insbesondere beim Café International, bei Familien oder Seniorenangeboten und beim Chilekafi.

- **Diakonie und Seelsorge:** Gezielte Unterstützung und Beratungsgespräche als wichtige Elemente der Selbsthilfe.
  Begleitung bei lebensgeschichtlichen Übergängen, insbesondere Geburt und Taufe, Jugendzeit und Konfirmation, Hochzeit, Abschied und Sterben.

- **Bildung und Spiritualität für alle Altersgruppen:**
  Der obligatorische Unterricht von der 2. -9. Klasse, dazu ausserschulische Angebote wie Ferienplauschtage oder das Kirchgemeindeleben für junge Erwachsene nach der Konfirmation, «Newland» und «Homeland».

- **Gemeindeaufbau:** Das Mitbestimmen und Mitgestalten der Kirchgemeinde durch die Mitglieder der Kirchgemeinde, insbesondere durch Freiwillige, soll weiter gefördert werden.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Rüti genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'576'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	437'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-1'138'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**0**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'885'714**
Steuerfuss		**%**	**14**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'800
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	1'104'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-34'800**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8630 Rüti, 28.09.2023
Kirchenpflege Rüti

Rolf Rinderknecht
Kirchenpflegepräsident

Thomas Schönenberger
Aktuariat

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Rüti in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'576'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	437'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-1'138'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**0**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'885'714**
Steuerfuss		**%**	**14**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'800
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	1'104'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-34'800**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8630 Rüti, 03.11.2023
Rechnungsprüfungskommission Rüti

Urs Wälti
Präsident

Matthias Mäder
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der ref. Kirchgemeinde Rüti am 07.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'576'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	437'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-1'138'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**0**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'885'714**
Steuerfuss		**%**	**14**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'138'800
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	1'104'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-34'800**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8630 Rüti, 07.12.2023
Kirchenpflege Rüti

Rolf Rinderknecht
Kirchenpflegepräsident

Thomas Schönenberger
Aktuariat

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	1'576'700	1'460'400	1'573'090.88
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	437'900	396'100	554'360.27
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-1'138'800**	**-1'064'300**	**-1'018'730.61**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**7'885'714**	**7'785'714**	**7'553'406.07**
Steuerfuss in %	**14**	**14**	**14**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	880'000	880'000	830'961.82
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	144'000	144'000	145'596.03
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	70'000	56'000	70'509.08
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	10'000	10'000	10'409.92
Steuerertrag Rechnungsjahr	**1'104'000**	**1'090'000**	**1'057'476.85**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**1'104'000**	**1'090'000**	**1'057'476.85**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-34'800**	**25'700**	**38'746.24**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+	Ertragsüberschuss	0	25'700
-	Aufwandüberschuss	34'800	0
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	190'000	193'500
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700	700
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	4'000	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	81'600	81'600
	Selbstfinanzierung	**70'300**	**138'300**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**70'300**	**138'300**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**0%**	**0%**

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

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

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

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

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

	Gestufter Erfolgsauswels	**Rechnung** 2020	**Rechnung** 2021	**Rechnung** 2022	**Budget** 2023	**Budget** 2024	**Plan** 2025	**Plan** 2026	**Plan** 2027	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	563'144.96	520'577.85	515'394.10	510'600	558'000	531'000	531'000	531'000	4'260'717
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	372'519.37	332'730.66	439'252.45	397'250	465'800	423'600	423'600	423'600	3'278'352
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'332.79	193'492.26	197'094.27	193'500	190'000	185'700	185'700	185'700	1'419'519
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'107.03	17'752.65	21'941.25	700	700	700	700	700	52'301
36	Transferaufwand	322'486.15	332'731.15	343'680.72	316'650	316'500	319'500	319'500	319'500	2'590'548
37	Durchlaufende Beiträge	28'809.15	31'085.90	46'267.00	32'000	32'000	60'500	60'500	60'500	351'662
	Total Betrieblicher Aufwand	*1'384'399.45*	*1'428'370.47*	*1'563'629.79*	*1'450'700*	*1'563'000*	*1'521'000*	*1'521'000*	*1'521'000*	11'953'100
40	Fiskalertrag	1'159'118.99	1'170'161.58	1'199'645.53	1'170'300	1'223'000	1'090'900	1'090'900	1'090'900	9'194'926
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	39'081.72	81'118.89	163'872.85	109'100	121'100	137'300	137'300	137'300	926'173
43	Verschiedene Erträge	9'228.65	17'123.35	21'222.05	0	0	0	0	0	47'574
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'327.09	11'944.25	19'011.47	0	4'000	17'100	17'100	17'100	87'583
46	Transferertrag	241.15	8'559.40	7'283.50	8'600	6'700	2'300	2'300	2'300	38'284
47	Durchlaufende Beiträge	28'809.15	31'085.90	46'267.00	32'000	32'000	60'500	60'500	60'500	351'662
	Total Betrieblicher Ertrag	*1'237'806.75*	*1'319'993.37*	*1'457'302.40*	*1'320'000*	*1'386'800*	*1'308'100*	*1'308'100*	*1'308'100*	*10'646'203*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-146'592.70***	***-108'377.10***	***-106'327.39***	***-130'700***	***-176'200***	***-212'900***	***-212'900***	***-212'900***	***-1'306'897***
34	Finanzaufwand	1'992.89	8'999.44	8'741.89	9'000	9'000	11'200	11'300	11'300	71'534
44	Finanzertrag	87'988.90	87'994.84	72'239.77	83'800	68'800	69'200	69'200	69'200	608'424
	Ergebnis aus Finanzierung	***85'996.01***	***78'995.40***	***63'497.88***	***74'800***	***59'800***	***58'000***	***57'900***	***57'900***	***536'889***
	Operatives Ergebnis	**-60'596.69**	**-29'381.70**	**-42'829.51**	**-55'900**	**-116'400**	**-154'900**	**-155'000**	**-155'000**	**-770'008**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	81'575.75	81'575.75	81'600	81'600	81'600	81'600	81'600	571'152
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**81'575.75**	**81'575.75**	**81'600**	**81'600**	**81'600**	**81'600**	**81'600**	**571'152**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-60'596.69**	**52'194.05**	**38'746.24**	**25'700**	**-34'800**	**-73'300**	**-73'400**	**-73'400**	**-198'856**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	651.29	704.30	719.20	700	4'700	4'700	4'700	4'700	21'575
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	651.29	704.30	719.20	700	4'700	4'700	4'700	4'700	21'575
	Total Aufwand	1'387'043.63	1'438'074.21	1'573'090.88	1'460'400	1'576'700	1'536'900	1'537'000	1'537'000	12'046'209
	Total Ertrag	1'326'446.94	1'490'268.26	1'611'837.12	1'486'100	1'541'900	1'463'600	1'463'600	1'463'600	11'847'352

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsauswels		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		558'000	510'600	515'394.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		465'800	397'250	439'252.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		190'000	193'500	197'094.27
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		700	700	21'941.25
36	Transferaufwand		316'500	316'650	343'680.72
37	Durchlaufende Beiträge		32'000	32'000	46'267.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*1'563'000*	*1'450'700*	*1'563'629.79*
40	Fiskalertrag		1'223'000	1'170'300	1'199'645.53
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		121'100	109'100	163'872.85
43	Übrige Erträge		0	0	21'222.05
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		4'000	0	19'011.47
46	Transferertrag		6'700	8'600	7'283.50
47	Durchlaufende Beiträge		32'000	32'000	46'267.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*1'386'800*	*1'320'000*	*1'457'302.40*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-176'200***	***-130'700***	***-106'327.39***
34	Finanzaufwand		9'000	9'000	8'741.89
44	Finanzertrag		68'800	83'800	72'239.77
	Ergebnis aus Finanzierung		***59'800***	***74'800***	***63'497.88***
	Operatives Ergebnis		**-116'400**	**-55'900**	**-42'829.51**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		81'600	81'600	81'575.75
	Ausserordentliches Ergebnis		**81'600**	**81'600**	**81'575.75**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-34'800**	**25'700**	**38'746.24**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		4'700	700	719.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		4'700	700	719.20
	Total Aufwand		1'576'700	1'460'400	1'573'090.88
	Total Ertrag		1'541'900	1'486'100	1'611'837.12

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0**	**0**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	9'665.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**9'665.80**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	9'665.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**9'665.80**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt 0.5 %, entsprechend dem Zinssatz für Steuerguthaben der Politischen Gemeinde Rüti.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

35

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5'000.00

	Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
3500	**Kirchen und religiösen Angelegenheiten**				
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	48'000.00	38'000.00	10'000.00	Anpassungen Ressortentschädigung (Juni KGV 24) und Teuerung
3064.00	Überbrückungsrenten		8'530.00	-8'530.00	Wegfall der Überbrückungsrente eines MA.
3502	**Diakonie**				
3636.03	Beiträge an Institutionen im Ausland	12'000.00	17'000.00	-5'000.00	Zusammenschluss Brot für Alle mit HEKS, sowie tiefere Beiträge
3503	**Religiöse Bildung**				
3010.01	Löhne / Besoldungen	161'600.00	138'000.00	23'600.00	30% Jugendarbeitsstelle (Ausschöpfung des Stellenplans)
3506	**Kirchliche Liegenschaften**				
3120.03	Heizmaterial	50'000.00	39'000.00	11'000.00	Höhere Energiekosten (Anpassung an Marktpreise)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	2'000.00	8'000.00	Stratus - Liegenschaftenprogramm aktualiesieren
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'100.00	17'950.00	12'150.00	Div. Periodische Unterhaltsarbeiten sind fällig.
3160.02	Mieten Liegenschaften	20'000.00	32'710.00	-12'710.00	Mietaufwand für neue Pfarrperson ist noch nicht klar
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		6'200.00	-6'200.00	Anlage wurde per 31.12.2022 vollständig abgeschrieben
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-26'000.00	-17'000.00	-9'000.00	Vermehrte Vermietung des Tüchelsaals und der Reformierten Kirche
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-16'000.00	16'000.00	Einnahmen fliessen in Konto 4240.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**1'249'700**	**275'200**	**1'161'000**	**274'200**	**1'211'326.74**	**315'132.60**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	342'800	10'600	327'240	10'300	389'259.07	11'798.05
3501	Gottesdienst	77'600	1'000	81'300	3'000	70'558.85	1'169.00
3502	Diakonie und Seelsorge	87'400	57'900	89'500	57'000	94'573.30	59'154.80
3503	Bildung und Spiritualität	231'200	10'400	199'600	5'100	177'795.20	4'058.70
3504	Kultur	15'000		14'950		9'355.80	
3506	Kirchliche Liegenschaften	495'700	195'300	448'410	198'800	469'784.52	238'952.05
	Finanzen und Steuern	**327'000**	**1'266'700**	**299'400**	**1'211'900**	**361'764.14**	**1'296'704.52**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000	1'223'000	5'000	1'170'300	5'935.29	1'199'645.53
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	260'600	5'000	252'000	6'900	258'740.00	6'915.00
9610	Zinsen	9'700	1'800	9'700	1'800	9'869.13	2'555.77
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		368.50
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	32'000	32'000	32'000	32'000	46'267.00	46'267.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'700	4'700	700	700	40'952.72	40'952.72
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
	Total Aufwand / Ertrag	**1'576'700**	**1'541'900**	**1'460'400**	**1'486'100**	**1'573'090.88**	**1'611'837.12**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**34'800**	**25'700**	**0**	**38'746.24**	**0.00**
	Total	**1'576'700**	**1'576'700**	**1'486'100**	**1'486'100**	**1'611'837.12**	**1'611'837.12**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**1'576'700**	**1'576'700**	**1'486'100**	**1'486'100**	**1'611'837.12**	**1'611'837.12**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'249'700**	**275'200**	**1'161'000**	**274'200**	**1'211'326.74**	**315'132.60**
	Nettoergebnis		**974'500**		**886'800**		**896'194.14**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'249'700**	**275'200**	**1'161'000**	**274'200**	**1'211'326.74**	**315'132.60**
	Nettoergebnis		**974'500**		**886'800**		**896'194.14**
3500	**Kirchen und religiösen Angelegenheiten**	**342'800**	**10'600**	**327'240**	**10'300**	**389'259.07**	**11'798.05**
	Nettoergebnis		**332'200**		**316'940**		**377'461.02**
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	48'000		38'000		41'950.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	4'000		1'000			
3000.03	Entschädigung RPK	1'800		1'500		820.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	4'000		500		630.00	
3010.01	Löhne / Besoldungen	91'300		93'400		114'741.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					350.00	
3049.00	Übrige Zulagen					2'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		6'000		8'155.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300		8'500		12'616.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'100		1'354.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'416.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'600		1'484.80	
3064.00	Überbrückungsrenten			8'530			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		5'800		4'613.85	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		507.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		4'900		9'450.15	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'200		2'282.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					206.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial Gemeindeaufbau	1'000		1'000		529.00	
3101.02	Verbrauchsmaterial Gemeindekonvent			100		26.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'400		1'400		678.75	
3102.02	Inserate	1'500		1'500			
3102.03	Mitteilungsblatt	24'000		24'000		23'122.05	
3102.04	Rütipp/Jahresbericht	14'800		15'000		22'015.65	
3102.05	Drucksacken, Publikationen Neuwahlen	400					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.06	Drucksacken, Publikationen Kirchenzettel	5'200		4'000		5'398.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		970		819.45	
3105.00	Lebensmittel	1'000				282.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					619.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		522.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'100		2'440		2'192.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'400		3'395.90	
3130.01	Homepage (Unterhalt, Hosting, Redesign)	1'700				1'739.25	
3130.02	Externe Anlässe					2'500.00	
3130.03	Bank- und Postspesen, Mitgliederbeiträge	5'700		4'800		3'270.92	
3130.04	Kommunikation (Flyer, Neuzuzüger, etc.)	1'700		3'700		1'385.00	
3130.05	Kirchenanlässe (Chiläfäscht, Lange Nacht der Kirchen)	3'300		4'300			
3130.06	Zukunft Kirche Rüti			1'400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	44'500		44'000		71'737.80	
3132.01	Honorar für Revision	4'400		2'400		5'519.05	
3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand, Lizenzen u/o Cloud-Anwendungen					1'126.85	
3144.03	Blumenschmuck Kirche					150.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'200		5'200		3'389.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		300		900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					56.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					8'564.40	
3612.01	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	23'000		25'000		21'865.00	
3612.02	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	3'000		3'000		4'022.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Berufsbildungsfonds)	100		100			
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	1'500					
4250.00	Verkäufe		500				1'130.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300				766.60
4260.02	Rückerstattungen Kalender		300		300		264.00
4260.03	Rückerstattungen Rütitipp		9'500		10'000		9'636.95
3501	**Gottesdienst**	**77'600**	**1'000**	**81'300**	**3'000**	**70'558.85**	**1'169.00**
	Nettoergebnis		**76'600**		**78'300**		**69'389.85**
3010.01	Löhne / Besoldungen	50'500		49'100		40'971.25	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'400		2'377.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500		4'400		4'891.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		474.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		412.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		519.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		370.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		2'243.80	
3105.00	Lebensmittel	7'000		11'000		7'630.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					981.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		800		3'327.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'400		6'400		6'360.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		3'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'169.00
3502	**Diakonie**	**87'400**	**57'900**	**89'500**	**57'000**	**94'573.30**	**59'154.80**
	Nettoergebnis		**29'500**		**32'500**		**35'418.50**
3010.01	Löhne / Besoldungen	11'000		11'000		14'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		948.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		185.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		164.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200				206.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'467.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300				390.55	
3105.00	Lebensmittel	1'200				1'270.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'300		17'350		25'048.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		250		3'028.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'000		35'500		24'992.40	
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	100		100		628.40	
3636.02	Beiträge an kirchennahe Institutionen im Inland	1'400		4'700		2'215.00	
3636.03	Beiträge an Institutionen im Ausland	12'000		17'000		19'327.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		57'900		57'000		59'154.80
3503	**Religiöse Bildung**	**231'200**	**10'400**	**199'600**	**5'100**	**177'795.20**	**4'058.70**
	Nettoergebnis		**220'800**		**194'500**		**173'736.50**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne / Besoldungen	161'600		138'000		128'278.00	
3049.00	Übrige Zulagen			1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		8'700		8'231.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'500		15'000		13'917.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'500		1'576.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'000		1'428.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		1'700		1'789.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		300		45.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					111.80	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kinder und Jugend	4'600		8'200		2'867.15	
3104.00	Lehrmittel	2'100		2'100		934.50	
3105.00	Lebensmittel	3'500		3'500		1'513.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400				1'276.60	
3130.07	Technik	3'100		1'400		1'313.10	
3130.08	Ökumenisches Forum	600		400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100		1'200		1'395.70	
3171.01	Diverse Lager und Ausflüge	16'800		13'100		12'924.80	
3171.02	Gemeindereise und Exkursionen			1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					192.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'900		3'600		4'058.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500		1'500		
4980.00	Interne Übertragungen		4'000				
3504	**Kultur**	**15'000**		**14'950**		**9'355.80**	
	Nettoergebnis		**15'000**		**14'950**		**9'355.80**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3105.00	Lebensmittel					105.80	
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	14'800		14'750		9'250.00	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**495'700**	**195'300**	**448'410**	**198'800**	**469'784.52**	**238'952.05**
	Nettoergebnis		**300'400**		**249'610**		**230'832.47**
3010.01	Löhne / Besoldungen	86'200		82'500		77'691.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-860.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500				100.00	
3049.00	Übrige Zulagen			1'330			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		4'300		5'069.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		6'800		6'690.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		700		784.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		900		879.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'000		1'101.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		640		1'512.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		2'723.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500				1'117.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		3'000		1'795.65	
3120.01	Wasser und Abwasser	5'600		3'600		2'850.40	
3120.02	Energie	12'500		10'000		6'499.35	
3120.03	Heizmaterial	50'000		39'000		31'454.70	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'200		1'000		659.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		2'000		15'785.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'500		8'060		6'707.20	
3134.02	Gebäudeversicherung	6'000		5'000		5'202.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'100		17'950		38'041.90	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	10'000		5'500		3'202.15	
3144.03	Blumenschmuck Kirche	4'000		2'500		2'058.70	
3144.04	Serviceverträge	14'000		10'300		11'739.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		3'000		5'680.85	
3151.01	Unterhalt Kirchenbus	7'800		5'150		7'712.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000		2'530		2'282.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					57.65	
3160.02	Mieten Liegenschaften	20'000		32'710		32'712.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'440		1'440.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	190'000		187'300		190'895.72	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'200		6'198.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000		17'000		32'305.00
4240.01	Vermietung Kirchenbus		4'000		2'000		6'947.00
4240.02	Werbeträger Kirchenbus		6'000		6'000		6'550.00
4250.00	Verkäufe		200				465.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500		10'200		41'425.30
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		67'000		66'000		69'684.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				16'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		81'600		81'600		81'575.75
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**327'000**	**1'301'500**	**325'100**	**1'211'900**	**400'510.38**	**1'296'704.52**
	Nettoergebnis	**974'500**		**886'800**		**896'194.14**	
91	**Steuern**	**20'000**	**1'223'000**	**5'000**	**1'170'300**	**5'935.29**	**1'199'645.53**
	Nettoergebnis	**1'203'000**		**1'165'300**		**1'193'710.24**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20'000**	**1'223'000**	**5'000**	**1'170'300**	**5'935.29**	**1'199'645.53**
	Nettoergebnis	**1'203'000**		**1'165'300**		**1'193'710.24**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					680.77	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	20'000		5'000		4'041.31	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					1'213.21	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		880'000		880'000		830'961.82
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000		3'300		23'469.29
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'000		4'000		1'074.99
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000		20'000		18'827.10
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-28'000		-32'000		-24'026.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		144'000		144'000		145'596.03
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000		17'000		20'310.21
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000		2'000		1'032.29
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		7'000		7'000		9'223.60
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-8'000		-9'000		-4'413.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'000		2'000		2'817.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		70'000		56'000		70'509.08
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'000		31'000		68'612.88
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		29'000		29'000		24'231.45
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000		-2'000		-8'399.85
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000		10'000		10'409.92
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'000		3'000		5'236.62

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		5'000		5'188.35
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-1'015.80
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**260'600**	**5'000**	**252'000**	**6'900**	**258'740.00**	**6'915.00**
	Nettoergebnis		**255'600**		**245'100**		**251'825.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**260'600**	**5'000**	**252'000**	**6'900**	**258'740.00**	**6'915.00**
	Nettoergebnis		**255'600**		**245'100**		**251'825.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag	260'600		252'000		258'740.00	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		5'000		6'900		6'915.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**9'700**	**1'800**	**9'700**	**1'800**	**9'869.13**	**2'555.77**
	Nettoergebnis		**7'900**		**7'900**		**7'313.36**
9610	**Zinsen**	**9'700**	**1'800**	**9'700**	**1'800**	**9'869.13**	**2'555.77**
	Nettoergebnis		**7'900**		**7'900**		**7'313.36**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					374.64	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					33.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'500		7'500		7'604.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'300		1'300		892.08	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	200		200		245.31	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	700		700		719.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						2.70
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'600		1'600		1'985.68
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		200		200		559.24
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						8.15
97	**Rückverteilungen**		**200**		**200**		**368.50**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**368.50**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200**		**200**		**368.50**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**368.50**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		368.50
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**36'700**	**71'500**	**58'400**	**32'700**	**125'965.96**	**87'219.72**
	Nettoergebnis	**34'800**			**25'700**		**38'746.24**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**32'000**	**32'000**	**32'000**	**32'000**	**46'267.00**	**46'267.00**
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	32'000		32'000		46'267.00	
4707.01	Übrige Kollekten		32'000		32'000		46'267.00
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**4'700**	**4'700**	**700**	**700**	**40'952.72**	**40'952.72**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	700		700		21'941.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					7'189.80	
3636.02	Beiträge an kirchennahe Institutionen im Inland					3'000.00	
3636.03	Beiträge an Institutionen im Ausland					4'212.67	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					4'609.00	
3980.00	Interne Übertragungen	4'000					
4390.00	Übriger Ertrag (Erträge ohne Gegenleistung)						21'222.05
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		4'000				19'011.47
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		700		700		719.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	**Abschluss**		**34'800**	**25'700**		**38'746.24**	
	Nettoergebnis	**34'800**			**25'700**		**38'746.24**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			25'700		38'746.24	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		34'800				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35

Kirche

Keine Investitionen 2024

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung						
Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
Nettoergebnis						
2 Bildung						
Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit						**9'665.80**
Nettoergebnis					9'665.80	
4 Gesundheit						
Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit						
Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung						
Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft						
Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen						**9'665.80**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**0**	**0**	**0**	**9'665.80**	**0.00**
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**9'665.80**	**9'665.80**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**						**9'665.80**
	Nettoergebnis					**9'665.80**	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**						**9'665.80**
	Nettoergebnis					**9'665.80**	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**						**9'665.80**
	Nettoergebnis					**9'665.80**	
3506.5040.05	Ersatz Heizung Eschenmatt 22						9'665.80
9	**FINANZEN**					**9'665.80**	
	Nettoergebnis						**9'665.80**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**9'665.80**	
	Nettoergebnis						**9'665.80**
9999	**Abschluss**					**9'665.80**	
	Nettoergebnis						**9'665.80**
9999.5900.00	Passivierung Ausgaben					9'665.80	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		190'000	**193'500**	**197'094.27**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**190'000**	**193'500**	**197'094.27**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	190'000	187'300	190'895.72
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6'200	6'198.55

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		**190'000**	**193'500**	**197'094.27**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	190'000	193'500	197'094.27
Wertberechtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberechtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitiontsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	2'900	3100	2998		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'948	2512	2784		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**n.a.**	n.a.	-1626%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**0%**	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	108%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	**-**	-	433	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung