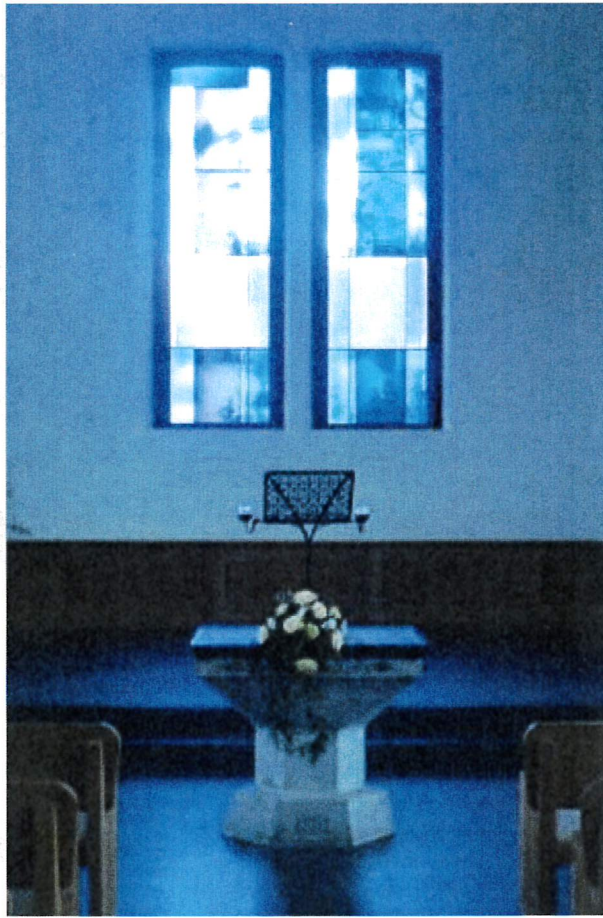




Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Budget 2024

Inhaltsverzeichnis

Seite

Vorbericht Budget nach HRM2	1
Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung	5
Erfolgsrechnung nach Funktionen	7
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	10
Investitionsrechnung	11

Vorbericht Budget 2024

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

2 Verwaltungsvermögen/Abschreibungen

2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen bei Übergang auf HRM2, von CHF 426'000.00, wird mit einer Nutzungsdauer von 12 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis 2030, linear zu einem Abschreibungssatz von 8.33 %, d.h. einem jährlichen Betrag von CHF 35'500.00, gemäss Beschluss des Kirchgemeinderates vom 14.08.2018 mit Genehmigung durch das zuständige Organ, abgeschrieben.

Verwaltungsvermögen Stand 01.01.2023: CHF 284'000

2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2024 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) der Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Die Sanierung der Kirchenfassade, mit einer Investitionssumme von CHF 89'606.75, wird mit einer Nutzungsdauer von 40 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2022 bis 2061, linear zu einem Abschreibungssatz von 2.5%, d.h. einem jährlichen Betrag von CHF 2'240.20 abgeschrieben.

Der Umbau des Pfarrhauses wird für 2024 mit einer geschätzten Investitionssumme von CHF 700'000.00 budgetiert. Ebenso die entsprechende planmässige Abschreibung auf das Verwaltungsvermögen, linear mit einem Abschreibungssatz von 2.5%, d.h. CHF 17'500.00 jährlich und einer Nutzungsdauer von 40 Jahren.

2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

2.4 Investitionsrechnung/ Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3 Erläuterungen

3.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 565.00 aus.

In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals sowie der im Rechnungsjahr 2022 gebildeten finanzpolitischen Reserve von CHF 51'866.55 ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass das Budget für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2024 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage von 0.22 Einheiten von der einfachen Steuer aus.

3.2 Budget Investitionsrechnung

Im Budget 2024 ist der Umbau des Pfarrhauses mit einer geschätzten Investitionssumme von CHF 700'000.00 vorgesehen.

3.3 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

Personalaufwand

Aufgrund von Anpassungen im Personalbereich sowie der zukünftigen Zuordnung des Mitarbeiteressens und des Ratsausfluges zum übrigen Personalaufwand werden in der Sachgruppe etwa CHF 5'000.00 mehr budgetiert als im Vorjahr.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Neuanschaffungen von Mobiliar, Maschinen und Geräten sind keine geplant. Demzufolge werden keine Kosten budgetiert.

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind bereits unter Punkt 2 erläutert.

Erläuterung zum Transferaufwand

Die Abgaben der Kirchgemeinden an den Synodalverband werden ab dem Jahr 2023 auf Basis der Steuererträge des laufenden Jahres berechnet, die Abgaben an den Finanzausgleich ab dem Jahr 2023 auf Basis der Steuererträge des Vorjahres. Daher sind die im Budget erfassten Beträge Richtwerte.

Durchlaufende Beiträge

Angesichts der Entwicklung im Jahr 2023 ist momentan von sinkenden Einnahmen bei den Kollekten auszugehen.

Fiskalertrag

Das Budget 2024 geht von leicht sinkenden Steuererträgen aus.

Finanzertrag

Aufgrund zu erwartender Einnahmen aus der Vermietung des Kirchgemeindehauses an die Stiftung Zugang B, zur Unterrichtung der in der Gemeinde untergebrachten, unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge, wird der Ertrag entsprechend höher budgetiert als im Vorjahr.

4 Negative Zweckbindung der Kirchensteuer für juristische Personen

In der Verordnung über die bernischen Landeskirchen (Art. 4 Abs. 1 lit. a LKV, BSG 410.111) ist die Erbringung des Nachweises der negativen Zweckbindung verankert, d.h. die Landeskirchen finanzieren ihre Ausgaben für kultische Zwecke nicht mit den Steuern der juristischen Personen.

Der Aufwand für Löhne Pfarrpersonen und Liturgie, Gottesdienste, Kasualhandlungen, Organisten, Sigristen und Kultusmaterial werden im Bereich Kultus gebucht. Ein Teil der Löhne wird aufgeteilt. Diese Kosten dürfen nicht mit Steuererträgen der juristischen Personen finanziert werden.

Bei der Jahresrechnung muss eine Auswertung über alle Hauptaufgaben geführt und an die Kantonalen Kirchendirektionen weitergeleitet werden.

5 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung zeigt sich nach Vornahme der gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen wie folgt:

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Total Aufwand	573'690	577'530	595'549.97
Total Ertrag	574'255	588'155	599'101.63
Überschuss			
Aufwand			
Ertrag	565	10'625	3'551.66

6 Finanzplan 2023-2028

Der Kirchgemeinderat hat den Finanzplan vom 26. September 2023 als internes Arbeitsinstrument und Richtlinie an seiner Ratssitzung vom 17. Oktober 2023 verabschiedet.

Im Weiteren hat der Kirchgemeinderat die aktuelle Steueranlage von 0.22 Steuereinheiten für die ganze Planungsperiode unverändert beschlossen.

7 Anträge und Genehmigungen

Der Kirchgemeinderat hat das Budget 2024 an seiner Sitzung vom 17. Oktober 2023 behandelt und als Antrag zur Genehmigung an die Kirchgemeindeversammlung vom 19. November 2023 verabschiedet.

Lenk i.S., 17. Oktober 2023

Kirchgemeinderat der Reformierten Kirchgemeinde Lenk i.S.

Der Präsident:



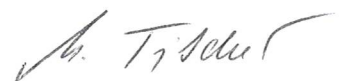
Hans Walker

Die Sekretärin:



Anne Katerina Matti

Die Finanzverwalterin:



Maren Tischer

Das Budget 2024 wurde an der Kirchgemeindeversammlung vom 19. November 2023 vorgetragen und genehmigt.

Lenk i.S., 19. November 2023

Kirchgemeindeversammlung der Reformierten Kirchgemeinde Lenk i.S.

Der Präsident:



Hans Walker

Die Sekretärin:



Anne Katerina Matti

Erfolgsrechnung (nach Arten)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	573'690		577'530		595'549.97	
30	Personalaufwand	236'800		231'650		201'317.90	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	31'500		33'100		36'046.00	
3001	Vergütungen	2'500		2'500		2'500.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'000		169'000		141'627.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'750		0		0.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		12'500		10'660.75	
3052	AG-Beiträge Pensionskassen	5'500		6'500		3'761.60	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	750		750		654.15	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000		2'000		3'062.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'500		175.00	
3091	Personalwerbung	300		300		2'044.50	
3099	Übriger Personalaufwand	6'000		3'500		786.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	161'450		173'850		193'120.99	
3100	Büromaterial	1'500		2'000		1'188.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'600		5'500		4'887.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'000		14'000		13'133.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		255.00	
3104	Lehrmittel	750		750		965.40	
3105	Lebensmittel	2'000		1'500		1'803.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000		10'000		6'117.35	
3110	Möbiliar, Büromöbel und -geräte	0		1'500		0.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0		1'500		909.00	
3113	Informatik (Anschaffung Hardware)	1'000		0		929.00	
3118	Immaterielle Anlagen	500		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	30'000		30'000		26'141.80	
	Verwaltungsvermögen						
3130	Dienstleistungen Dritter	5'500		7'500		4'638.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500		2'500		2'212.50	
3134	Sachversicherungsprämien	10'150		9'900		9'503.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000		24'000		78'807.60	
3150	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	1'000		1'500		802.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000		1'400		1'650.05	
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	50		250		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'500		1'887.65	
3170	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		10'903.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen+Lager	12'000		12'500		10'381.30	
3181	tatsächliche Forderungsverluste	2'500		3'000		2'484.24	
3198	Kirchliche Aufgaben	12'100		12'750		10'136.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000		15'000		3'382.05	
33	Abschreibungen	55'240		43'000		37'740.20	
	Verwaltungsvermögen						
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'240		43'000		37'740.20	
34	Finanzaufwand	1'600		1'800		-720.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'600		1'600		1'600.00	
3430	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen (FV)	0		200		0.00	
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen	0		0		-2'320.00	

Erfolgsrechnung (nach Arten)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	103'600		107'230		93'920.15	
3611	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	11'000		11'500		10'863.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'000		3'500		3'045.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	0		0		5'976.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'800		7'100		0.00	
3631	Beiträge an Kanton und Konkordate	69'300		71'880		61'201.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500		11'250		10'834.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		2'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge	15'000		20'000		18'304.18	
3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		20'000		0.00	
3707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	0		0		18'304.18	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		51'866.55	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0		51'866.55	
4	Ertrag		574'255 		588'155 		599'101.63
40	Fiskalertrag		525'000 		540'000 		546'180.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		470'000		470'000		489'181.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		55'000		70'000		56'999.25
42	Entgelte		8'900 		9'200 		8'379.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		1'500		1'029.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		8'900		7'700		7'350.45
43	Verschiedene Erträge		0 		250 		62.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		250		62.00
44	Finanzertrag		22'855 		16'205 		23'692.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		650		900		687.35
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5		5		3.90
4430	Mietzinserträge		1'700		2'000		1'809.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		8'500		3'000		600.00
4471	Verwaltungsvermögen (VV)						
	Vergütungen Dienstwohnungen		12'000		10'300		20'592.00
	Verwaltungsvermögen (VV)						
46	Transferertrag		2'500 		2'500 		2'482.80
4600	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'500		2'500		2'482.80
4622	Finanzausgleich		0		0		0.00
47	Durchlaufende Beiträge		15'000 		20'000 		18'304.18
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000		20'000		18'304.18
	Total Aufwand	573'690		577'530		595'549.97	
	Total Ertrag		574'255 		588'155 		599'101.63
	Ertragsüberschuss	565		10'625		3'551.66	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	573'690	574'255	577'530	588'155	595'549.97	599'101.63
3500	Kirchen und Kirchgemeinden	29'800	15'000	27'050	20'250	73'011.45	18'366.18
3040.00	Betreuungszulagen	1'750		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		12'500		10'660.75	
3052.00	AG-Beiträge an Personalvorsorge	5'500		6'500		3'761.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	750		750		654.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000		2'000		3'062.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'500		175.00	
3091.00	Personalwerbung	300		300		2'044.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		3'500		786.55	
3894.00	Systembedingte zusätzliche Abschreibungen	0		0		51'866.55	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag, Kartenverkauf		0		250		62.00
4707.90	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung		15'000		20'000		18'304.18
3510	Kultus	74'500	0	75'250	0	66'272.50	0.00
3010.10	Löhne Sigristen, Organisten	62'000		60'000		56'204.00	
3010.11	Löhne Pfarrpersonen	8'500		11'000		6'620.00	
3198.11	Aufwand für Liturgie, Bibeln, Tauf-Konfirmation	3'500		4'000		2'682.25	
3636.10	Mission / Weltweite Kirche, Oekumene	500		250		766.25	
3520	Bildung	38'150	3'400	40'780	3'200	39'607.65	3'200.00
3000.20	Löhne Kinder erleben Kirche (KEK)	2'000		2'000		2'060.00	
3000.21	Löhne Kirchliche Unterweisung (KUW)	20'000		22'000		23'161.00	
3104.20	Lehrmittel Kirchliche Unterweisung (KUW)	750		750		965.40	
3105.20	Lebensmittel, Zutaten + Verbrauchsmat. KUW	2'000		1'500		1'803.80	
3171.21	Exkursionen, Lager Kirchliche Unterweisung (KUW)	12'000		12'500		10'381.30	
3198.20	Aufwand für Angebot Kinder erleben Kirche (KEK)	600		500		623.45	
3198.21	Aufwand für Kirchliche Unterweisung (KUW)	500		1'250		312.70	
3631.20	Beitrag an die Material- und Beratungsstelle für Religionsunterricht	300		280		300.00	
4260.21	Kostenbeteiligungen Kirchliche Unterweisung (KUW)		3'400		3'200		3'200.00
3530	Soziales	18'500	3'500	18'000	2'500	16'586.10	2'531.25
3198.30	Aufwand für Seniorenarbeit	5'500		5'000		4'518.10	
3636.30	Beiträge an soziale Institutionen	11'000		11'000		10'068.00	
3637.31	Beiträge aus pfarramtlicher Hilfskasse	2'000		2'000		2'000.00	
4260.30	Kostenbeteiligungen Seniorenarbeit		3'500		2'500		2'531.25
3540	Kultur	24'500	2'000	24'500	2'000	21'880.85	1'619.20
3001.40	Musikalische Veranstaltungen, Kirchenchor	2'500		2'500		2'500.00	
3010.40	Löhne Musikalische Veranstaltungen	20'000		20'000		17'380.85	
3198.40	Aufwand für musikalische Veranstaltungen, Konzerte	2'000		2'000		2'000.00	
4260.40	Kostenbeteiligungen für musikalische Veranstaltungen		2'000		2'000		1'619.20

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3570	Infrastruktur	155'640	20'500	145'650	14'800	187'706.45	22'221.25
3010.70	Löhne Sigristen, Reinigung, Turmuhr Liegenschaften	30'500		28'000		26'776.95	
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kirche	600		1'000		447.20	
3101.71	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kirchgemeindehaus	600		1'000		400.00	
3101.72	Betriebs-und Verbrauchsmaterial Liegensch. Pfarrhaus	400		1'000		1'000.00	
3101.75	Blumenschmuck, Dekoration kirchliche Liegenschaften Kirche	3'000		2'500		3'040.15	
3110.70	Möbiliar für Kirche	0		500		0.00	
3110.71	Möbiliar für Kirchgemeindehaus	0		500		0.00	
3110.72	Büromöbel und -geräte Verwaltung	0		500		0.00	
3111.70	Maschinen und Geräte für Kirche	0		500		909.00	
3111.71	Maschinen und Geräte für Kirchgemeindehaus	0		500		0.00	
3111.75	Instrumente, Musikanlage für Kirche	0		500		0.00	
3113.70	Informatik (Hardware)	1'000		0		929.00	
3118.70	Informatik (Software und Lizenzen) HRM2	500		0		0.00	
3120.70	Ver- und Entsorgung Liegenschaft Kirche	18'000		18'000		14'191.80	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegensch. Kirchgemeindehaus	6'000		6'000		6'000.00	
3120.72	Ver-und Entsorgung Liegensch. Pfarrhaus	6'000		6'000		5'950.00	
3134.70	Gebäudeversicherung (GVB)	3'750		3'500		3'240.45	
3134.71	Gebäudesachversicherung	4'000		4'000		3'933.80	
3144.70	Unterhalt Liegenschaften Kirche	15'000		17'500		71'739.85	
3144.71	Unterhalt Kirchgemeindehaus	500		500		0.00	
3144.72	Unterhalt Pfarrhaus	6'500		6'000		7'067.75	
3150.70	Unterhalt Möbiliar für Kirche	500		500		302.60	
3150.71	Unterhalt Möbiliar für Kirchgemeindehaus	0		500		0.00	
3150.72	Unterhalt Möbiliar Pfarrhaus	500		500		500.00	
3151.70	Unterhalt Maschinen und Geräte für Kirche	500		250		24.45	
3151.71	Unterhalt Maschine und Geräte für Kirchgemeindehaus	500		250		625.15	
3151.75	Unterhalt Instrumente, Musikanlagen Kirche	1'000		900		1'000.45	
3153.70	Informatik-Unterhalt (Hardware)	50		250		0.00	
3158.70	Informatik-Unterhalt (Software, Update)	1'000		1'500		1'887.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	55'240		43'000		37'740.20	
4240.70	Verschiedene Benützungsgebühren und Dienstleistungen, ABH		0		1'500		1'029.25
4470.70	Vermietungen Räume Kirche		1'000		1'500		0.00
4470.71	Vermietungen Räume Kirchgemeindehaus		7'500		1'500		600.00
4471.70	Vermietung Pfarrhaus		12'000		10'300		20'592.00
3580	Organisation	123'700	0	127'800	0	89'630.65	0.00
3000.80	Löhne, Tag- + Sitzungsgelder an Behörden, Komm., Freiwillige	9'500		9'100		10'825.00	
3010.80	Löhne Verwaltung	52'000		50'000		34'645.20	
3100.80	Büromaterial	1'500		2'000		1'188.70	
3102.80	Fotokopierer	2'500		2'500		2'390.95	
3102.81	Drucksachen, (amtliche) Publikationen, Inserate	2'000		2'000		1'572.30	
3102.82	Kirchgemeindezeitung reformiert.	9'500		9'500		9'170.40	
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		255.00	
3109.80	Veranstaltungen der Kirchgemeinde	6'000		10'000		6'117.35	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.80 Kommunikation, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	4'500		4'000		4'638.75	
3130.81 Öffentlichkeitsarbeit	1'000		3'500		0.00	
3132.82 Honorare an externe Revisionsstelle	2'500		2'500		2'212.50	
3134.80 Haftpflicht, Rechtsschutz- und Sachversicherungen	2'400		2'400		2'328.95	
3170.80 Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		10'903.50	
3199.00 Ratskredit	15'000		15'000		3'382.05	
3590 Finanzen und Steuern	108'900	529'855	118'500	545'405	100'854.32	551'163.75
3181.90 tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern	2'500		3'000		2'484.24	
3401.90 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'600		1'600		1'600.00	
3430.91 Nicht baulicher Unterhalt Landwirtschaft	0		200		0.00	
3441.90 Wertberichtigung Grundstücke Finanzvermögen	0		0		-2'320.00	
3611.90 Entschädigung für Steuerinkasso Kanton Bern	11'000		11'500		10'863.40	
3612.90 Entschädigung Registerführung an Einwohnergemeinde ..	3'000		3'500		3'045.00	
3621.90 Finanzausgleich der Kirchgemeinden an den Kanton Bern	0		0		5'976.00	
3622.90 Finanzausgleich der Kirchgemeinden des Kantons Bern	6'800		7'100		0.00	
3631.90 Abgabe an die Landeskirchen (REF BE-JU-SO)	64'000		66'100		56'011.00	
3631.91 Beiträge an regionale Einheiten	5'000		5'500		4'890.50	
3706.90 Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung	15'000		20'000		0.00	
3707.90 Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung	0		0		18'304.18	
4000.90 Kirchensteuern natürliche Personen		470'000		470'000		489'181.35
4010.90 Kirchensteuern juristische Personen		55'000		70'000		56'999.25
4401.90 Verzugszinsen Steuerinkasso		650		900		687.35
4402.90 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5		5		3.90
4430.90 Pachtzinse Landwirtschaftliche Liegenschaften		1'700		2'000		1'809.10
4600.90 Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'500		2'500		2'482.80
4622.01 Direkter Finanzausgleich		0		0		0.00
Total Aufwand	573'690		577'530		595'549.97	
Total Ertrag		574'255		588'155		599'101.63
Ertragsüberschuss	565		10'625		3'551.66	

Erfolgsrechnung (nach Arten)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	573'690		577'530		595'549.97	
30	Personalaufwand	236'800		231'650		201'317.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	161'450		173'850		193'120.99	
33	Abschreibungen	55'240		43'000		37'740.20	
	Verwaltungsvermögen						
34	Finanzaufwand	1'600		1'800		-720.00	
36	Transferaufwand	103'600		107'230		93'920.15	
37	Durchlaufende Beiträge	15'000		20'000		18'304.18	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		51'866.55	
4	Ertrag		574'255 		588'155 		599'101.63
40	Fiskalertrag		525'000		540'000		546'180.60
42	Entgelte		8'900		9'200		8'379.70
43	Verschiedene Erträge		0		250		62.00
44	Finanzertrag		22'855		16'205		23'692.35
46	Transferertrag		2'500		2'500		2'482.80
47	Durchlaufende Beiträge		15'000		20'000		18'304.18
	Total Aufwand	573'690		577'530		595'549.97	
	Total Ertrag		574'255 		588'155 		599'101.63
	Ertragsüberschuss	565		10'625		3'551.66	

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHEN	700'000	0	0	0	89'606.75	89'606.75
3500	Kirchen und Kirchgemeinden	700'000	0	0	0	89'606.75	89'606.75
5040.00	Kirche, Sanierung Fassade	0		0		89'606.75	
5040.20	Pfarrhaus, Umbau	700'000		0		0.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		0		0		89'606.75
	Total Investitionsausgaben	700'000		0		89'606.75	
	Total Investitionseinnahmen		0		0		89'606.75
	Nettoinvestition		700'000				