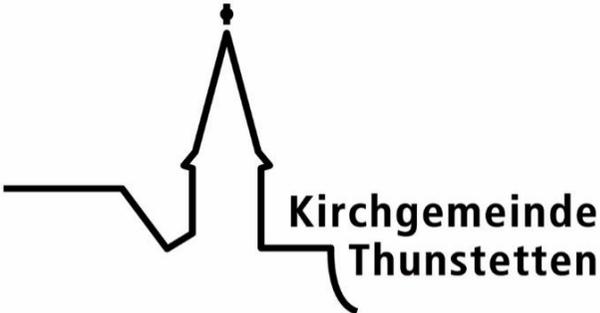


# Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

[www.kirche-thunstetten.ch](http://www.kirche-thunstetten.ch)

# Budget 2024



---

Kirchgemeinderat	18.10.2023
Kirchgemeindeversammlung	19.11.2023

---

# Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Berichterstattung</b>	<b>3</b>
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b>	<b>4</b>
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4-5
2.3	Investitionen	5
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>6</b>
3.1	Erfolgsrechnung	6
3.2	Investitionsrechnung	7
3.3	Übersicht Budget	8
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>9</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	9-13
<b>5</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b>	<b>14</b>
5.1	Auswertungen	14
5.2	Kommentare zu den Auswertungen	15
<b>6</b>	<b>Antrag und Genehmigung</b>	<b>16</b>
6.1	Antrag des Kirchgemeinderates	16
6.2	Genehmigung Budget	17
<b>7</b>	<b>Anhang</b>	<b>17</b>
7.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	18-20
7.2	Detaillierte Investitionsrechnung	21

# Vorbericht Budget 2024

## 1 Berichterstattung

### 1.1 Allgemeines

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

### 1.2 Abschreibungen

#### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	765'223.45
wird innert	<b>12 Jahren</b>	

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	<b>8,33 %</b>	
oder	CHF	63'768.65

#### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Budgetjahr 2024 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

#### 1.2.4 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75 % ist.

Im Budgetjahr 2024 wird auf Grund der voraussichtlichen Höhe des Bilanzüberschusses der BÜQ höher als 75% sein. Deshalb wird keine Auflösung zusätzlicher Abschreibungen vorgenommen.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 5'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investitionen" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von CHF 7'000.00 aus. Die Steueranlage bleibt unverändert:

<b>Steueranlage:</b>	2024	2023	2022	2021	2020
von der einfachen Steuer	<b>0.184</b>	<b>0.184</b>	<b>0.184</b>	<b>0.184</b>	<b>0.184</b>

### 2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Beim Personalaufwand wird dem erneuten Wechsel in der Verwaltung Rechnung getragen (Kurse und Übergabe) und höher budgetiert als im Vorjahr.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Für den Betriebs- und Sachaufwand ist gegenüber 2023 keine wesentlichen Veränderungen budgetiert.

#### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

keine Bemerkungen

#### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

keine Bemerkungen

**2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

keine Bemerkungen

**2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand**

Der Transferaufwand ist um rund CHF 5'700.00 geringer budgetiert als im Vorjahr, dies entspricht jedoch den effektiven Ausgaben 2022.

**2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Durchlaufende Beiträge**

Erhöhung um CHF 5'000.00 gegenüber 2023 (siehe 2.2.13)

**2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Ausserordentlicher Aufwand**

keine Bemerkung

**2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag**

Die Steuereinnahmen wurden um CHF 19'000.00 höher budgetiert gemäss Absprache mit der Einwohnergemeinde.

**2.2.10 Erläuterung zur Entwicklung Entgelte**

keine Veränderungen gegenüber Budgetjahr 2023

**2.2.11 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag**

leichte Erhöhung um rund CHF 3'000.00 (mehr Einnahmen für Benützung Liegenschaften VV)

**2.2.12 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag**

keine Bemerkung

**2.2.13 Erläuterung zur Entwicklung Durchlaufende Beiträge**

Erhöhung um CHF 5'000.00 gegenüber 2023 (siehe 2.2.7)

**2.3 Investitionen**

Im Budgetjahr 2024 sind keine Investitionen budgetiert.

### 3.1 Erfolgsrechnung

#### Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	196 800	189 000	181 742.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	143 700	144 400	133 292.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72 400	72 000	72 473.55
36	Transferaufwand	108 250	114 000	109 119.80
37	Durchlaufende Beiträge	15 000	10 000	18 799.60
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>536 150</b>	<b>529 400</b>	<b>515 427.95</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	480 000	461 000	466 513.85
42	Entgelte	3 000	3 000	4 396.37
46	Transferertrag	10 000	10 000	
47	Durchlaufende Beiträge	10 000	10 000	18 799.60
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>503 000</b>	<b>484 000</b>	<b>489 709.82</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 33 150</b>	<b>- 45 400</b>	<b>- 25 718.13</b>
34	Finanzaufwand			17.10
44	Finanzertrag	26 150	22 850	25 801.34
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>26 150</b>	<b>22 850</b>	<b>25 784.24</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 7 000</b>	<b>- 22 550</b>	<b>66.11</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 7 000</b>	<b>- 22 550</b>	<b>66.11</b>

### 3 Investitionsrechnung

#### 3.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

##### Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Total</b>					<b>53 621.35</b>	<b>53 621.35</b>
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>					

### 3.3 Übersicht Budget

#### Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Total betrieblicher Aufwand	536 150	529 400	515 427.95	
Total betrieblicher Ertrag	503 000	484 000	489 709.82	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 33 150</b>	<b>- 45 400</b>	<b>- 25 718.13</b>	
Finanzaufwand			17.10	
Finanzertrag	26 150	22 850	25 801.34	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>26 150</b>	<b>22 850</b>	<b>25 784.24</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 7 000</b>	<b>- 22 550</b>	<b>66.11</b>	
Ausserordentlicher Ertrag				
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>- 7 000</b>	<b>- 22 550</b>	<b>66.11</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Total Investitionsausgaben			53 621.35	
Total Investitionseinnahmen				
Einnahmenüberschuss in ER				
<b>Nettoinvestitionen</b>	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>- 53 621.35</b>	

## 4.1 Erfolgsrechnung Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

### Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>536 150</b>	<b>529 150</b>	<b>529 400</b>	<b>506 850</b>	<b>515 511.16</b>	<b>515 511.16</b>
	Nettoergebnis		7 000		22 550		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>536 150</b>		<b>529 400</b>		<b>515 445.05</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>196 800</b>		<b>189 000</b>		<b>181 742.85</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>6 000</b>		<b>6 000</b>		<b>5 400.00</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6 000		6 000		5 400.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>160 300</b>		<b>157 800</b>		<b>154 407.45</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160 300		157 800		154 407.45	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>22 500</b>		<b>17 500</b>		<b>16 999.35</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12 000		8 500		8 399.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 500		4 500		4 375.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 500		900		370.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 500		2 000		1 898.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2 000		1 600		1 956.20	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>8 000</b>		<b>7 700</b>		<b>4 936.05</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 500		3 500		740.00	
3091	Personalwerbung	500		500		171.35	
3099	Übriger Personalaufwand	4 000		3 700		4 024.70	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>143 700</b>		<b>144 400</b>		<b>133 292.15</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>20 100</b>		<b>18 700</b>		<b>17 043.59</b>	
3100	Büromaterial	3 500		3 200		2 181.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	13 600		12 500		12 409.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		337.00	
3104	Lehrmittel	2 600		2 600		2 115.24	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>9 400</b>		<b>8 000</b>		<b>8 520.36</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	5 000		5 000		6 264.50	
3118	Immaterielle Anlagen	4 400		3 000		2 255.86	

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>6 100</b>		<b>10 900</b>		<b>5 374.35</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6 100		10 900		5 374.35	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>13 500</b>		<b>12 000</b>		<b>12 428.69</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	5 500		4 000		4 717.79	
3134	Sachversicherungsprämien	8 000		8 000		7 710.90	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>52 400</b>		<b>52 900</b>		<b>50 705.10</b>	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52 400		52 900		50 705.10	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>20 200</b>		<b>19 900</b>		<b>12 328.11</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	13 700		13 400		11 929.16	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6 500		6 500		398.95	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>5 000</b>		<b>5 000</b>		<b>9 017.20</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5 000		5 000		9 017.20	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>17 000</b>		<b>17 000</b>		<b>17 874.75</b>	
3198	Kirchliche Aufgaben	17 000		17 000		17 874.75	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>72 400</b>		<b>72 000</b>		<b>72 473.55</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>72 400</b>		<b>72 000</b>		<b>72 473.55</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	72 400		72 000		72 473.55	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>					<b>17.10</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>					<b>17.10</b>	
3409	Übrige Passivzinsen					17.10	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>108 250</b>		<b>114 000</b>		<b>109 119.80</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>11 500</b>		<b>11 600</b>		<b>11 281.50</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9 000		9 000		8 952.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2 500		2 600		2 329.00	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>6 800</b>		<b>6 800</b>		<b>7 575.00</b>	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbände	6 800		6 800		7 575.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>89 950</b>		<b>95 600</b>		<b>90 263.30</b>	

# Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	70 350		63 950		71 308.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	8 250		8 250		8 245.30	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11 350		23 400		10 710.00	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>15 000</b>		<b>10 000</b>		<b>18 799.60</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>15 000</b>		<b>10 000</b>		<b>18 799.60</b>	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 000		10 000		18 799.60	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>529 150</b>		<b>506 850</b>		<b>515 511.16</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>480 000</b>		<b>461 000</b>		<b>466 513.85</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>425 000</b>		<b>420 000</b>		<b>412 338.95</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		425 000		420 000		412 338.95
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>55 000</b>		<b>41 000</b>		<b>54 174.90</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		55 000		41 000		54 174.90
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>3 000</b>		<b>3 000</b>		<b>4 396.37</b>
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>1 500</b>		<b>1 500</b>		
4231	Kursgelder		1 500		1 500		
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>93.00</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		500		500		93.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>1 000</b>		<b>1 000</b>		<b>4 303.37</b>
4290	Übrige Entgelte		1 000		1 000		4 303.37
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>26 150</b>		<b>22 850</b>		<b>25 801.34</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>1 200</b>		<b>1 200</b>		<b>1 003.35</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel						40.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1 200		1 200		962.50
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>						<b>37.99</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV						37.99
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>24 950</b>		<b>21 650</b>		<b>24 760.00</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		550		550		550.00

## Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		17 100		17 100		17 040.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7 300		4 000		7 170.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>10 000</b>		<b>10 000</b>		
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>10 000</b>		<b>10 000</b>		
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		10 000		10 000		
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>10 000</b>		<b>10 000</b>		<b>18 799.60</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>10 000</b>		<b>10 000</b>		<b>18 799.60</b>
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10 000		10 000		18 799.60
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>					<b>66.11</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>					<b>66.11</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>					<b>66.11</b>	
9000	Ertragsüberschuss					66.11	
9001	Aufwandüberschuss						

## Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Total</b>	<b>536 150</b>	<b>529 150</b>	<b>529 400</b>	<b>506 850</b>	<b>515 511.16</b>	<b>515 511.16</b>
Nettoergebnis		7 000		22 550		
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>					
	Saldo					

## 5 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

### 5.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

*in Tausend CHF*

Eigenkapital per 1.1.2023		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2024	
SG	CHF	aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)		CHF
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>			<b>Eigenkapital</b>	<b>1 308 722.84</b>
	<b>1'338'288.95</b>				
<b>294</b>	<b>Reserven</b>			<b>Reserven</b>	
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen			Zusätzliche Abschreibungen	
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>			<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>			<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1 308 722.84</b>
	<b>1 338 288.95</b>				
29900.01	Jahresergebnis			Jahresergebnis	
	66.11				
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre			Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	
	1 338 222.84	- 22 500.00	- 7 000.00		1 308 722.84

## **5.2 Kommentare zu den Auswertungen**

### **5.2.1 Neubewertungsreserve**

Es sind keine Neubewertungsreserven im Finanzvermögen vorgesehen.

### **5.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**

Der Bilanzüberschuss wird voraussichtlich um CHF 7'000.00 abnehmen.

## 6 Antrag und Genehmigung

### 6.1 Antrag des Kirchgemeinderates

1. Die Steueranlage für das Jahr 2024 wird mit 0.184 festgesetzt (unverändert)
2. Das Budget 2024 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
	CHF 536 150.00	CHF 529 150.00
Aufwandüberschuss	CHF <b>7 000.00</b>	

4922 Bützberg, 18.10.2023

#### Kirchgemeinderat Thunstetten

Die Präsidentin

Miassa Manz Wegmüller

Die Sekretärin

Uschi Tschannen

#### Kirchgemeinde Thunstetten

Die Verwalterin

Uschi Tschannen

## 6.2 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung Thunstetten hat das Budget 2024 am 19.11.2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 18.10.2023 genehmigt.

4922 Bützberg, 19.11.2023

### **Kirchgemeinde Thunstetten**

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Miassa Manz Wegmüller

Uschi Tschannen

## 7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

### Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>536 150</b>	<b>529 150</b>	<b>529 400</b>	<b>506 850</b>	<b>515 511.16</b>	<b>515 511.16</b>
	Nettoergebnis		7 000		22 550		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>536 150</b>	<b>529 150</b>	<b>529 400</b>	<b>506 850</b>	<b>515 511.16</b>	<b>515 511.16</b>
	Nettoergebnis		7 000		22 550		
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>536 150</b>	<b>529 150</b>	<b>529 400</b>	<b>506 850</b>	<b>515 445.05</b>	<b>515 511.16</b>
	Nettoergebnis		7 000		22 550	66.11	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>536 150</b>	<b>529 150</b>	<b>529 400</b>	<b>506 850</b>	<b>515 445.05</b>	<b>515 511.16</b>
	Nettoergebnis		7 000		22 550	66.11	
3500.3000.00	Jahresentschädigung Kirchgemeinderat	6 000		6 000		5 400.00	
3500.3010.01	Besoldung Sozialdiakonin	40 600		40 600		39 439.25	
3500.3010.02	Besoldung KUW-Mitarbeiterin	17 200		17 200		17 266.70	
3500.3010.03	Besoldung Stv. Pfarrer	10 500		10 500		9 820.00	
3500.3010.10	Besoldung Verwalterin	36 500		36 500		35 522.65	
3500.3010.15	Besoldung Organisten	20 000		18 500		18 360.00	
3500.3010.20	Besoldung Sigristin	19 500		19 500		18 700.00	
3500.3010.21	Besoldung Stv. Sigrist	6 000		6 000		5 088.65	
3500.3010.23	Besoldung KGH-Abwartin	10 000		9 000		10 210.20	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12 000		8 500		8 399.00	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 500		4 500		4 375.80	
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 500		900		370.30	
3500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 500		2 000		1 898.05	
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2 000		1 600		1 956.20	
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3 500		3 500		740.00	
3500.3091.00	Personalwerbung	500		500		171.35	
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	1 000		1 000		1 386.30	
3500.3099.01	Helfer-/Mitarbeiteressen	3 000		2 700		2 638.40	
3500.3100.00	Büromaterial	2 500		2 200		1 918.35	
3500.3100.01	Büromöbel, -Geräte und Toner	1 000		1 000		263.25	
3500.3102.00	Anzeiger Kirchzettel und amtl. Publikationen	3 600		3 500		3 547.80	
3500.3102.01	Chileblatt	10 000		9 000		8 861.95	
3500.3103.00	Abonnemente, Zeitschriften	400		400		337.00	
3500.3104.00	KUW-Unterrichtsmaterial	2 600		2 600		2 115.24	
3500.3110.00	Allgemeine Anschaffungen	5 000		5 000		6 264.50	
3500.3118.00	Homepage / IT-Dienstleistungen	4 400		3 000		2 255.86	
3500.3120.00	Energie Kirche	3 500		7 000		2 822.60	
3500.3120.01	Energie KGH	1 100		1 000		809.95	

Datum: 20.10.2023

Budget 2024

Seite 18

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3120.02	Wasser und Kanalisation	700		700		234.55	
3500.3120.03	Energie Ofehüsi	800		2 200		1 507.25	
3500.3130.00	Telefon, Porto, Bank, Post	5 500		4 000		4 717.79	
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien	8 000		8 000		7 710.90	
3500.3144.00	Unterhalt Kirche	8 000		8 000		2 628.35	
3500.3144.01	Unterhalt Orgel	700		700		568.75	
3500.3144.02	Unterhalt Uhrwerk / Geläut	500		6 500		0.00	
3500.3144.03	Unterhalt Beschallungsanlage	500		500		0.00	
3500.3144.06	Unterhalt Pfarrhaus	5 000		5 000		3 150.55	
3500.3144.08	Unterhalt Ofehüsi	1 500		1 500		888.85	
3500.3144.10	Unterhalt WC-Anlage	500		500		222.20	
3500.3144.12	Unterhalt Umgebung	500		500		6 189.55	
3500.3144.16	Kosten STOWEG Kirchgemeindehaus	26 000		24 000		25 489.30	
3500.3144.17	Baurechtszins Kirchgemeindehaus	4 200		4 200		4 181.25	
3500.3144.18	Unterhalt Kirchgemeindehaus	5 000		1 500		7 386.30	
3500.3170.00	Ratskredit	5 000		5 000		4 082.11	
3500.3170.01	Fahrtspesen und Entschädigungen	2 000		2 000		1 828.40	
3500.3170.02	Fahr-/Betriebskosten und Spesen Pfarrer	5 000		4 700		4 700.00	
3500.3170.06	Spesen Kirchgemeinderat	700		700		700.00	
3500.3170.07	Geschenke (nicht Personal)	1 000		1 000		618.65	
3500.3171.00	Konfirmandenreise 9. Klasse	5 500		5 500		0.00	
3500.3171.01	KUW-Wochenende und -Events 7. und 8. Klasse	1 000		1 000		398.95	
3500.3181.00	Abschreibungen Steuern	5 000		5 000		9 017.20	
3500.3198.00	Kirchliche Veranstaltungen: Mat.-Aufwand, Apéro etc.	4 000		4 000		6 754.65	
3500.3198.01	Kirchliche Veranstaltungen: Honorare	1 500		1 500		1 676.00	
3500.3198.03	Gemeinschafts-Anlässe	500		500		0.00	
3500.3198.07	Freiwillige Jugendangebote	2 000		2 000		1 332.50	
3500.3198.12	Senioren-Anlässe	4 000		4 000		3 678.20	
3500.3198.13	Senioren-Ausflug	3 000		3 000		2 579.60	
3500.3198.15	Besucherdienst	1 500		1 500		1 470.45	
3500.3198.20	Kirchliche Veranstaltungen: Parkplatzdienst	500		500		383.35	
3500.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72 400		72 000		72 473.55	
3500.3409.00	Zins auf Konto Jugendarbeit	0		0		17.10	
3500.3611.00	Steuerinkasso-Gebühren an Kanton	9 000		9 000		8 952.50	
3500.3612.00	Entschädigung Steuerregister	2 500		2 600		2 329.00	
3500.3622.90	Finanzausgleich	6 800		6 800		7 575.00	
3500.3631.00	Beiträge RefBeJuSo	70 000		63 600		71 048.00	
3500.3631.02	Beiträge MBR Material und Beratung Religion	350		350		260.00	
3500.3632.00	Beitrag Kirchlicher Bezirk Oberaargau KBO inkl. Spitalpfarramt	8 250		8 250		8 245.30	
3500.3636.00	Freie Beiträge / Spenden der Kirchgemeinde	0		9 000		0.00	

Datum: 20.10.2023

Budget 2024

Seite 19

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3636.01	Beiträge Missionsprojekte	4 500		6 000		4 200.00	
3500.3636.02	Beiträge Brot für Alle	4 500		6 000		4 200.00	
3500.3636.10	Beitrag Schloss Thunstetten	500		500		500.00	
3500.3636.11	Vereinsbeiträge	1 500		1 500		1 500.00	
3500.3636.12	Mitgliederbeiträge	350		400		310.00	
3500.3706.00	Kollekten mit Zweckbestimmung	15 000		10 000		18 799.60	
3500.4000.00	Kirchensteuern natürliche Personen		425 000		420 000		412 338.95
3500.4010.00	Steuern juristische Personen		55 000		41 000		54 174.90
3500.4231.00	Beiträge Konfirmandenreise 9. Klasse		1 500		1 500		0.00
3500.4260.01	Rückerstattungen		500		500		93.00
3500.4290.00	Übrige Entgelte		1 000		1 000		4 303.37
3500.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		40.85
3500.4401.00	Verzugszins Steuern		1 200		1 200		962.50
3500.4450.00	Zinserträge Verwaltungsvermögen		0		0		37.99
3500.4470.00	Pachtzins Kulturlandparzelle Bützberg		400		400		400.00
3500.4470.01	Pachtzins Pfrundland		150		150		150.00
3500.4471.00	Miete Pfarrhaus		17 100		17 100		17 040.00
3500.4472.00	Benützungsgebühr Trauungen		1 800		1 500		1 850.00
3500.4472.01	Vermietung Ofehüsi		500		500		610.00
3500.4472.02	Vermietung Kirchgemeindehaus		4 000		1 000		4 010.00
3500.4472.03	Benützungsgebühr andere		1 000		1 000		700.00
3500.4636.00	Spenden Verein Sozial-Diakonie		10 000		10 000		0.00
3500.4707.00	Kollektenertrag mit Zweckbindung		10 000		10 000		18 799.60
<b>359</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>					<b>66.11</b>	
	Nettoergebnis						66.11
<b>3599</b>	<b>Abschluss</b>					<b>66.11</b>	
	Nettoergebnis						66.11
3599.9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	66.11	0.00

## 7.2 Detaillierte Investitionsrechnung

### Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Ref. Kirchgemeinde Thunstetten

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>					<b>53 621.35</b>	<b>53 621.35</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>					<b>53 621.35</b>	<b>53 621.35</b>
	Nettoergebnis						
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>					<b>53 621.35</b>	<b>53 621.35</b>
	Nettoergebnis						
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>					<b>53 621.35</b>	<b>53 621.35</b>
3500.5040.01	Turmrenovation	0		0		53 621.35	
3500.6900.00	Aktivierte Ausgaben		0		0		53 621.35