



Finanz- und Aufgabenplan 2024

Erstellung

2. Oktober 2023

Abnahmebeschluss

Veröffentlichung

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7 - 8
Planung	
4 Investitionsplanung	9 - 11
5 Planerfolgsrechnung	12
6 Planbilanz	13
7 Plangeldflussrechnung	14
8 Kennzahlen	15 - 17
9 Zusammenfassung	18
10 Kreditkontrolle	19
11 Anlagespiegel Verwaltungsvermögen 2024	20 - 21

Kontakt

Evangelisch-reformierte
Kirchgemeinde der March
Gartenstrasse 4
8853 Lachen

Finanzplanung	Hüsser Gmür und Partner AG, 5405 Baden-Dättwil
Leiter öff. Verwaltungen	Marc Olivier Schmellentin
Mandatsleiterin	Margrith Wey
Telefon	+41 56 483 05 50 / +41 79 833 28 68
E-Mail	margrith.wey@huessergmuer.ch
E-Mail	marc.schmellentin@huessergmuer.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Die Evangelisch reformierte Kirchgemeinde der March führt ein aktives Gemeindeleben. Für die Jugendlichen speziell gestaltete Jugendgottesdienste, als Abwechslung in den Europapark, für Interessierte wird ein Mittagstisch organisiert und in der Gemeinschaft trifft man sich zum Gottedienst.

Wie viele Kirchgemeinden findet aber auch die Reformierte Kirchgemeinde der March keine Mitglieder mehr, welche bereit sind ein Kirchenamt auszuüben. Derzeit fehlen Funktionäre, welche mithelfen die Geschicke der Kirchgemeinde zu leiten.

Die Reformierte Kirchgemeinde der March besitzt diverse Liegenschaften, welche derzeit noch einen Restwert von insgesamt MCHF 1 aufweisen. Sie sind jedoch teilweise in die Jahre gekommen und sollen saniert werden. Um die Auswirkungen abschätzen zu können, wird eine detaillierte Finanz- und Aufgabenplanung erstellt. Mit dieser kann der zeitliche und der finanzielle Rahmen abgesteckt werden.

Im Budget 2024 sind bereits TCHF 163 für diverse Unterhaltsarbeiten eingeplant. Diese Unterhaltsarbeiten sind nicht aktivierbar und vollumfänglich der Erfolgsrechnung zu belasten. Dies erwirkt insgesamt einen Aufwandüberschuss von TCHF 189. Ein Beitrag aus dem Finanzausgleich ist nicht zu erwarten und auch keine Unterstützungsbeiträge für bauliche Tätigkeiten.

Die ev. ref. Kirchgemeinden werden weiterhin mit Abnahmen der Mitgliederzahlen konfrontiert sein. Entscheidend bewirkt dies ein demografischer Hintergrund der Kirchenmitglieder. Im Schnitt sind derzeit die ev. ref. Kirchenmitglieder 47 Jahre alt, und damit fast sechs Jahre älter als der Durchschnitt der Gesamtbevölkerung. Hinzu kommt, dass die Reformierten nicht von der starken Zuwanderung der meist jungen Menschen aus dem Ausland profitieren können. So sind beispielsweise auch viele Zuwanderer aus dem süddeutschen Raum dem katholischen Glauben zuzuordnen.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Für das Budgetjahr 2024 sind Investitionsausgaben von TCHF 216 vorgesehen. TCHF 150 für die Sanierung des Friedhofs Siebnen beziehungsweise für ein neues Gemeinschaftsgrab, sowie TCHF 66 für den Fernwärmeanschluss KGH/Kirche. Dazu ist ein Förderbeitrag zu erwarten. Weiter sind folgende Projekte für die Jahre 2025 bis 2027 eingeplant:

Jahr 2025 Kirche Lachen TCHF 180 für den Saalboden/AV-Technik und TCHF 138 für den Ersatz von Fenstern.

Jahr 2025 Sigristenhaus Siebnen, TCHF 77 Aussenfassade, Sockel und Unterschichten

Jahr 2026 Kirche Siebnen, TCHF 125 für Instandsetzung der Sanitären Anlagen

Jahr 2027 Kirche Siebnen, TCHF 240 in Bezug auf die Instandsetzung und den Innenausbau.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Über die Planperiode wird ein Steuerfuss von 14 % eingesetzt. Die temporären Unterstützungsbeiträge für den Ausfall von Steuererträgen juristischer Personen im Rahmen der Steuervorlage gemäss § 250 h StG, wirken sich mit TCHF 60 im Budget 2024 aus. Weitere Informationen für die Folgejahre liegen nicht vor. Um die Berechnung etwas fundierter abstützen zu können, wurden Vorjahreswerte für die Planjahre 2025 bis 2027 im Gesamtverhältnis hochgerechnet.

Ertragsseitig wird aufgrund der Konjunkturprognosen ein Wachstum von rund 1% für die Folgejahre erwartet. Die Inflationsprognosen für die Aufwandseite basieren auf den letzten Zahlen der SNB mit 1.5%. In den ersten beiden Planjahren können die Steuererträge, auf dem Niveau gehalten werden. Dies trotz des Anstiegs der Austrittsquote auf rund 2 %.

Die Zahlen der Leistungsfähigkeit weisen schwache Werte auf. Der Steuerfuss wurde kürzlich gesenkt, die Steuereinnahmen würften jedoch stagnieren oder sogar rückläufig sein.

Die Erfolgsrechnung kann mit diesen Ausgaben nicht mehr ausgleichen und die Fehldeckung wird sich Ende Planperiode auf TCHF 283 erhöhen. Und das Nettovermögen pro Kirchenmitglied wird sich beeinflusst vom Geschäftsverlauf und der Investitionstätigkeit von CHF 799 auf CHF 587 reduzieren.

Hinweise

Farbig hinterlegte Zellen sind manuell auszufüllen.

Grundlagen

Name Organisation	Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde der March
Erstellungsdatum: Schlussversion	22.09.2023
1. Planjahr = Budgetjahr:	2024

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2024

Aufgrund der stets negativen Jahresergebnisse ab dem Jahr 2023, dürfte das Haushaltsgleichgewicht nicht erreicht werden können.

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde der March	Kirchenmitglieder 2023
Total	Hochrechnung aufgrund Austritte 2019 - 2022 5'568

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
30 Personalaufwand	1'062'982	1'281'060	1'250'764
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	345'198	484'090	565'580
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'700	69'700	78'300
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
36 Transferaufwand	209'913	238'600	205'700
37 Durchlaufende Beiträge	4'987	0	0
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'692'780</i>	<i>2'073'450</i>	<i>2'100'344</i>
40 Fiskalertrag	1'870'463	1'776'000	1'736'500
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0
42 Entgelte	20'065	23'100	23'700
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46 Transferertrag	56'727	50'000	65'100
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'947'255</i>	<i>1'849'100</i>	<i>1'825'300</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>254'475</i>	<i>-224'350</i>	<i>-275'044</i>
34 Finanzaufwand	143'497	10'700	15'100
44 Finanzertrag	89'000	71'800	101'200
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-54'497</i>	<i>61'100</i>	<i>86'100</i>
Operatives Ergebnis	199'978	-163'250	-188'944
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'454	30'000	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-6'454	-30'000	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	193'524	-193'250	-188'944
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0
Total Aufwand	1'842'731	2'114'150	2'115'444
Total Ertrag	2'036'255	1'920'900	1'926'500

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	
5	Investitionsausgaben	2022: Projektierung LG Baumgartenhof B- 2024 Friedhof Sanierung TCHF 150, Fernwärme TCHF 66	26'404	0	216'000
6	Investitionseinnahmen	Förderbeitrag TCHF 13	0	0	13'000
	Nettoinvestitionen		26'404	0	203'000

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2022
10	Finanzvermögen	4'639'930
14	Verwaltungsvermögen	1'120'856
	Total Aktiven	5'760'786
20	Fremdkapital (ohne Finanzverbindlichkeiten)	117'628
201/ 206	Finanzverbindlichkeiten	0
29	Eigenkapital	5'643'158
	Total Passiven	5'760'786

Hinweise

Die geplanten Kostensteigerungen oder -senkungen der Basisdaten wurden als prozentuale Veränderung berücksichtigt.

Prognosen**Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung**

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand*	1'250'764.00	2.0%	2.0%	2.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand*	565'580.00	2.0%	2.0%	2.0%
34 Finanzaufwand	15'100.00	1.8%	2.0%	2.3%
36 Transferaufwand	205'700.00	2.0%	2.0%	2.0%
Ertrag				
42 Entgelte*	23'700.00	2.7%	2.7%	2.7%
44 Finanzertrag	101'200.00	0.3%	0.3%	0.3%
46 Transferertrag	65'100.00	0.0%	0.0%	0.0%

Die Situation an den Geld- und Kapitalmärkten lässt Einflüsse auf Finanzaufwand und -ertrag erahnen. Die sich abzeichnenden Auswirkungen wurden berücksichtigt.

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'250'764.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	565'580.00	-146'000.00	45'000.00	-29'000.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'300.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	15'100.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	205'700.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	23'700.00	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	101'200.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	65'100.00	9'800.00	-5'700.00	-3'300.00

Detaillierte Prognose Steuerertrag und Zentralkassenbeitrag

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Austritte		1.65%	1.65%	1.65%	1.65%	1.65%
Ref. Kirchenmitglieder	5'661	5'568	5'476	5'385	5'297	5'209
Steuerfuss	16%	14%	14%	14%	14%	14%
Steuerzuwachs				0.700%	0.700%	0.700%
Steuerertrag nach Zuwachs				1'748'656	1'731'841	1'715'189
massgeb. nach Abg.	1'870'463	1'776'000	1'736'500	1'719'803	1'703'266	1'686'888
Ste Ertr. pro Mitgl.	330	319	317	319	322	324

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)				
				Anlagen im Bau bis 2025	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Folgejahre ab 2027
Hochbauten (Verwaltungs- und Finanzvermögen)								
	Kirche Lachen, Instand. Saalboden, AV	8%		180'000.00				
	Kirche Lachen, Instand. Kirchensaal	8%		138'000.00				
	Sigristenhaus Siebnen, Aussenf. Sockel	8%		77'000.00				
	Kirche Siebnen Instandsetzung Sanitär	8%				125'000.00		
	Kirche Siebnen Instandsetzung Innenausbau	8%					240'000.00	
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)								
	...			0.00	0.00	0.00		
	...							
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)								
	...							
	Total			0.00	395'000.00	125'000.00	240'000.00	0.00

		Anschaffung		Abschreibungen				
		2021	Kum. 01.2021	Absch. 2022		RW 2022	Abschr. 2023	RW 12.2023
Grundstücke und Hochbauten								
1400	Grundstück Baumgartenhof Schübelbach	122'500.00	-	-26'404.00	keine Abschr.	148'904.00	-	148'904.00
1404	Kirche Siebnen	321'200.00	12'799.00	12'850.00	25	295'551.00	12'850.00	282'701.00
1404	KGH Lachen	617'700.00	24'899.00	24'700.00	25	568'101.00	24'700.00	543'401.00
1404	PfH Siebnen	132'200.00	13'399.00	13'200.00	10	105'601.00	13'200.00	92'401.00
1404	PfH Lachen	156'000.00	15'599.00	15'600.00	10	124'801.00	15'600.00	109'201.00
1404	Sigristenhaus Siebnen	33'600.00	3'449.00	3'350.00	10	26'801.00	3'350.00	23'451.00
1404	Chileschopf Baumgartenhof Siebnen	1.00	0.00	0.00	10	1.00	-	1.00
		1'383'201.00	70'145.00	43'296.00		1'269'760.00	69'700.00	1'200'060.00
Tiefbauten								
1403	Friedhof Siebnen, Sanierung	0.00	0.00	0.00	10	0.00	0.00	0.00

	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Total 1400, 1404 und 1403	1'383'201.00		43'296.00			69'700.00	
Grundstücke und Hochbauten	Abschr. 2024	RW 12.2024	Abschr. 2025		RW 12.2025	Abschr. 2026	RW 12.2026
1400 Grundstück Baumgartenhof Schübelbach	-	148'904.00	0	keine Abschr.	148'904.00	0	148'904.00
1400 Kirche Siebnen	12'850.00	269'851.00	12'850.00	25	257'001.00	12'850.00	244'151.00
1404 Kirche Siebnen, Sanitäre Anlagen				8%		10'000.00	115'000.00
1404 Kirche Lachen Saal, Fenster. Technik			25'440.00	8%	292'560.00	25'440.00	267'120.00
1404 KGH Lachen	24'700.00	518'701.00	24'700.00	25	494'001.00	24'700.00	469'301.00
1404 Fernwärme TCHF 66 - Beitrag TCHF 13	2'600.00	63'400.00	2'600.00	5%	60'800.00	2'600.00	58'200.00
1404 PfH Siebnen	13'200.00	79'201.00	13'200.00	10	66'001.00	13'200.00	52'801.00
1404 PfH Lachen	15'600.00	93'601.00	15'600.00	10	78'001.00	15'600.00	62'401.00
1404 Sigristenhaus Siebnen	3'350.00	20'101.00	3'350.00	10	16'751.00	3'350.00	13'401.00
1404 Sigristenhaus Siebnen, Aussenfassade			6'160.00	8%	70'840.00	6'160.00	64'680.00
1404 Chileschopf Baumgartenhof Siebnen	-	1.00	-	10	1.00	-	1.00
1404	72'300.00	1'193'760.00	103'900.00		1'484'860.00	113'900.00	1'495'960.00
Tiefbauten							
1403 Friedhof Siebnen, Sanierung 2024	6'000.00	144'000.00	6'000.00	25	138'000.00	6'000.00	132'000.00
	6'000.00	144'000.00	6'000.00		138'000.00	6'000.00	132'000.00
Total 1400, 1404 und 1403	78'300.00		109'900.00			119'900.00	
Grundstücke und Hochbauten	Abschr. 2027	RW 12.2027	Abschr. 2028		RW 12.2028	Abschr. 29	RW 12.2029
1400 Grundstück Baumgartenhof Schübelbach	-	148'904.00	-	keine Abschr.	148'904.00	-	148'904.00
1404 Kirche Siebnen	12'850.00	231'301.00	12'850.00	25	218'451.00	12'850.00	205'601.00
1404 Kirche Siebnen, Sanitäre Anlagen	10'000.00	105'000.00	10'000.00	8%	95'000.00	10'000.00	85'000.00
1404 Kirche Siebnen, Innenausbau	19'200.00	220'800.00	19'200.00	8%	201'600.00	19'200.00	182'400.00
1404 Kirche Lachen Saal, Fenster. Technik	25'440.00	241'680.00	25'440.00	8%	216'240.00	25'440.00	190'800.00
1404 KGH Lachen	24'700.00	444'601.00	24'700.00	25	419'901.00	24'700.00	395'201.00
1404 Fernwärme TCHF 66 - Beitrag TCHF 13	2'600.00	55'600.00	2'600.00	5%	53'000.00	2'600.00	50'400.00
1404 PfH Siebnen	13'200.00	39'601.00	13'200.00	10	26'401.00	13'200.00	13'201.00
1404 PfH Lachen	15'600.00	46'801.00	15'600.00	10	31'201.00	15'600.00	15'601.00
1404 Sigristenhaus Siebnen	3'350.00	10'051.00	3'350.00	10	6'701.00	3'350.00	3'351.00
1404 Sigristenhaus Siebnen, Aussenfassade	6'160.00	58'520.00	6'160.00	8%	52'360.00	6'160.00	46'200.00
1404 Chileschopf Baumgartenhof Siebnen	-	1.00	-	10	1.00	-	1.00
	133'100.00	1'602'860.00	133'100.00		1'469'760.00	133'100.00	1'336'660.00
Tiefbauten							
1403 Friedhof Siebnen, Sanierung 2024	6'000.00	126'000.00	6'000.00	25	120'000.00	6'000.00	114'000.00
	6'000.00	126'000.00	6'000.00		120'000.00	6'000.00	114'000.00

Total 1400, 1404 und 1403		139'100.00		139'100.00		139'100.00		
	Grundstücke und Hochbauten	Abschr. 2030	RW 12.2030	Abschr. 2031		RW 12.2031	Abschr. 2032	RW 12.2032
1400	Grundstück Baumgartenhof Schübelbach	-	148'904.00	-	keine Abschr.	148'904.00	-	148'904.00
1404	Kirche Siebnen	12'850.00	192'751.00	12'850.00	25	179'901.00	12'850.00	167'051.00
1404	Kirche Siebnen, Sanitäre Anlagen	10'000.00	75'000.00	10'000.00	8%	65'000.00	10'000.00	55'000.00
1404	Kirche Siebnen, Innenausbau	19'200.00	163'200.00	19'200.00	8%	144'000.00	19'200.00	124'800.00
1404	Kirche Lachen Saal, Fenster. Technik	25'440.00	165'360.00	25'440.00	8%	139'920.00	25'440.00	114'480.00
1404	KGH Lachen	24'700.00	370'501.00	24'700.00	25	345'801.00	24'700.00	321'101.00
1404	Fernwärme TCHF 66 - Beitrag TCHF 13	2'600.00	47'800.00	2'600.00	5%	45'200.00	2'600.00	42'600.00
1404	PfH Siebnen	13'200.00	1.00	-	10	1.00	-	1.00
1404	PfH Lachen	15'600.00	1.00	-	10	1.00	-	1.00
1404	Sigristenhaus Siebnen	3'350.00	1.00	-	10	1.00	-	1.00
1404	Sigristenhaus Siebnen, Aussenfassade	6'160.00	40'040.00	6'160.00	8%	33'880.00	6'160.00	27'720.00
1404	Chileschopf Baumgartenhof Siebnen	-	1.00	-	10	1.00	-	1.00
		133'100.00	1'203'560.00	100'950.00		1'102'610.00	100'950.00	1'001'660.00
1403	Tiefbauten							
	Friedhof Siebnen, Sanierung 2024	6'000.00	108'000.00	6'000.00	25	102'000.00	6'000.00	96'000.00
		6'000.00	108'000.00	6'000.00		102'000.00	6'000.00	96'000.00
Total 1400, 1404 und 1403		139'100.00		106'950.00			106'950.00	
	Anlagen 108 Finanzvermögen	HRM2 2021	Zug. 2022	Abg. 2022		RW 12.2022	Zug/Abg. 2023	RW 12.2023
108	Grundstück Baumgartenhof ÖBA umbuchen in Verwaltungsvermögen	122'500.00	26'404.00	-		148'904.00	0	148'904.00
		Zug/Abg. 2024	RW 12.2024	Zug/Abg. 2025		RW 12.2025	Zug/Abg. 2026	RW 12.2026
		-148'904.00	-			-	-	-
		Zug/Abg. 2027	RW 12.2027	Zug/Abg. 2028		RW 12.2028	Zug/Abg. 2029	RW 12.2029
		0	-	0		-	0	-

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'062'982	1'281'060	1'250'764	1'275'780	1'301'300	1'327'330
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	345'198	484'090	565'580	427'970	482'430	462'500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'700	69'700	78'300	109'900	119'900	139'100
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	209'913	238'600	205'700	209'810	214'010	218'290
37 Durchlaufende Beiträge	4'987	0	0	0	0	0
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'692'780</i>	<i>2'073'450</i>	<i>2'100'344</i>	<i>2'023'460</i>	<i>2'117'640</i>	<i>2'147'220</i>
40 Fiskalertrag	1'870'463	1'776'000	1'736'500	1'719'803	1'703'266	1'686'888
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
42 Entgelte	20'065	23'100	23'700	24'340	25'000	25'680
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	56'727	50'000	65'100	74'900	69'200	65'900
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'947'255</i>	<i>1'849'100</i>	<i>1'825'300</i>	<i>1'819'043</i>	<i>1'797'466</i>	<i>1'778'468</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	254'475	-224'350	-275'044	-204'417	-320'174	-368'752
34 Finanzaufwand	143'497	10'700	15'100	15'360	15'670	16'020
44 Finanzertrag	89'000	71'800	101'200	101'450	101'730	102'040
Ergebnis aus Finanzierung	-54'497	61'100	86'100	86'090	86'060	86'020
Operatives Ergebnis	199'978	-163'250	-188'944	-118'327	-234'114	-282'732
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'454	30'000	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-6'454	-30'000	0	0	0	0
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	193'524	-193'250	-188'944	-118'327	-234'114	-282'732
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand	1'842'731	2'114'150	2'115'444	2'038'820	2'133'310	2'163'240
Total Ertrag	2'036'255	1'920'900	1'926'500	1'920'493	1'899'196	1'880'508

Planbilanz

		Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10	Finanzvermögen	4'639'930.00	4'516'380.00	4'202'736.00	3'799'308.68	3'560'094.61	3'176'462.77
14	Verwaltungsvermögen	1'120'856.00	1'051'156.00	1'175'856.00	1'460'956.00	1'466'056.00	1'566'956.00
	Aktiven	5'760'786.00	5'567'536.00	5'378'592.00	5'260'264.68	5'026'150.61	4'743'418.77
20	Fremdkapital (ohne Finanzverbindlichkeiten)	117'628.00	117'628.00	117'628.00	117'628.00	117'628.00	117'628.00
201/ 206	Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	Eigenkapital	5'643'158.00	5'449'908.00	5'260'964.00	5'142'636.68	4'908'522.61	4'625'790.77
	Passiven	5'760'786.00	5'567'536.00	5'378'592.00	5'260'264.68	5'026'150.61	4'743'418.77
	Gesamtergebnis		-193'250.00	-188'944.00	-118'327.32	-234'114.08	-282'731.83

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-193'250.00	-188'944.00	-118'327.32	-234'114.08	-282'731.83	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'700.00	78'300.00	109'900.00	119'900.00	139'100.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-123'550.00	-110'644.00	-8'427.32	-114'214.08	-143'631.83	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	-203'000.00	-395'000.00	-125'000.00	-240'000.00	
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-203'000.00	-395'000.00	-125'000.00	-240'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-123'550.00	-313'644.00	-403'427.32	-239'214.08	-383'631.83	
Zunahme (+) / Abnahme (-) Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00		0.00	0.00	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
10 Veränderung Finanzvermögen	-123'550.00	-313'644.00	-403'427.32	-239'214.08	-383'631.83	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10 Finanzvermögen per 01.01.	4'297'721.06	4'639'930.00	4'516'380.00	4'202'736.00	3'799'308.68	3'560'094.61
10 Finanzvermögen per 31.12.	4'639'930.00	4'516'380.00	4'202'736.00	3'799'308.68	3'560'094.61	3'176'462.77
Zunahme Fremdkapital (durch negatives Finanzvermögen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

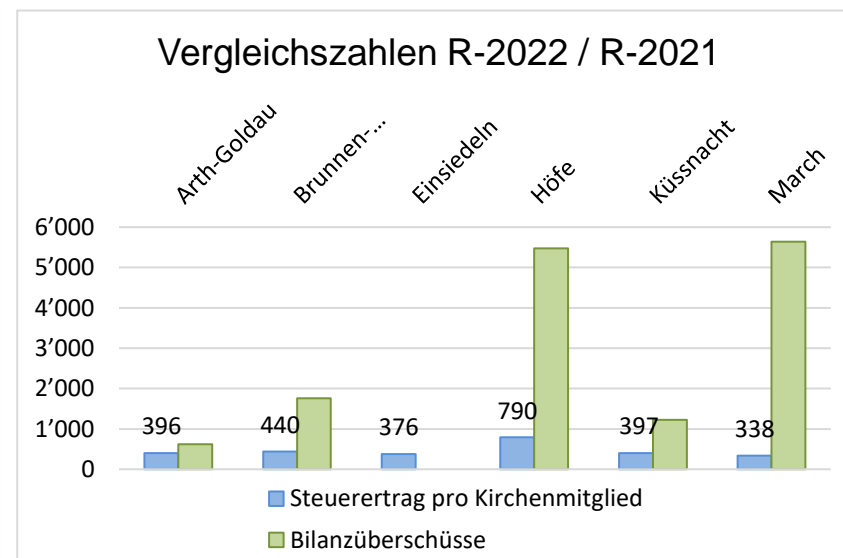
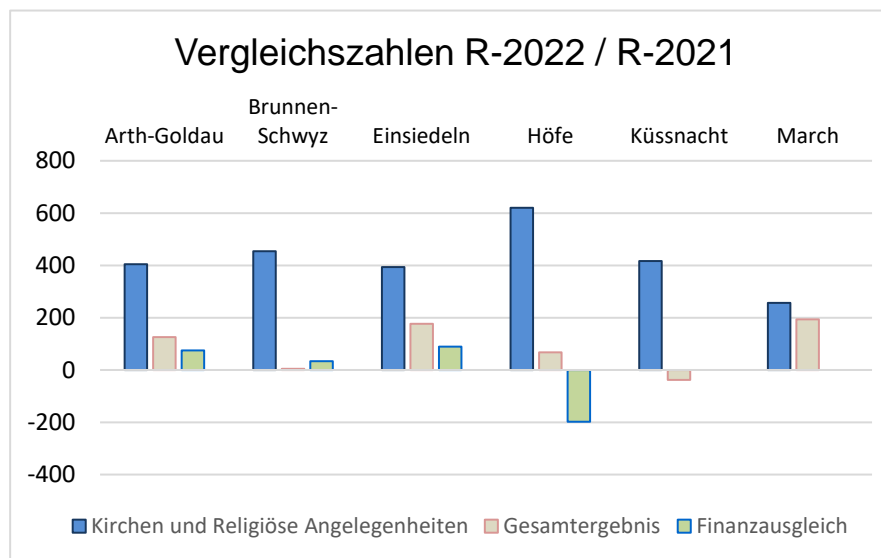
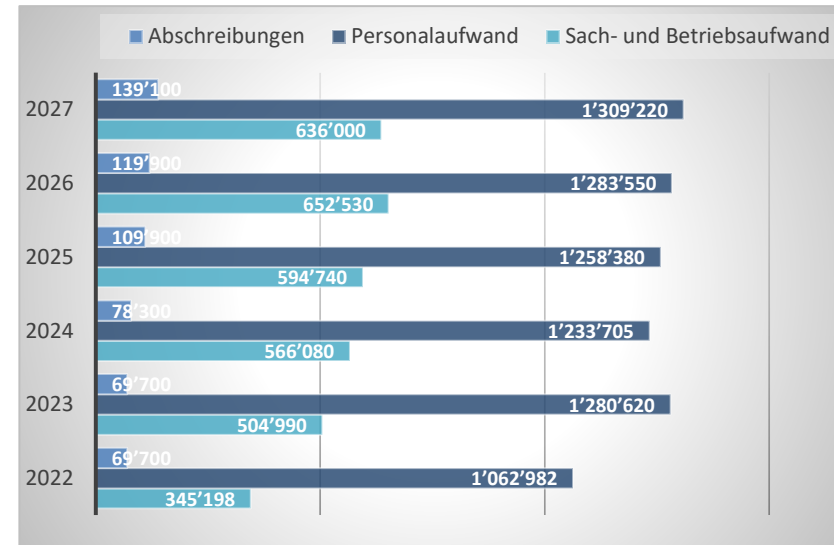
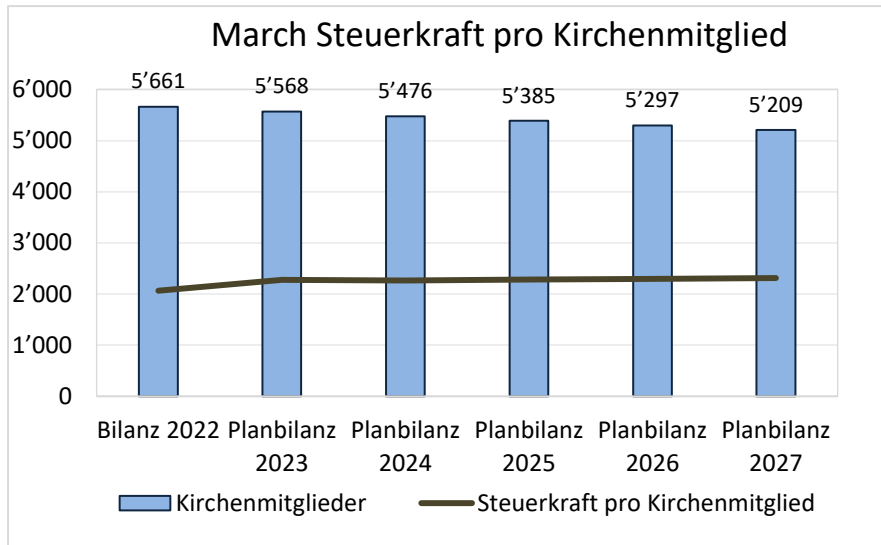
Kennzahlen Evang. Ref. Kirche der March Jahre 2022 bis 2027

Basisdaten		Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10	Finanzvermögen	4'639'930	4'516'380	4'202'736	3'799'309	3'560'095	3'176'463
20	Fremdkapital	117'628	117'628	117'628	117'628	117'628	117'628
40	Fiskalertrag	1'870'463	1'776'000	1'736'500	1'719'803	1'703'266	1'686'888
	Investitionen in Verwaltungs- und Finanzvermögen	26'404	0	203'000	395'000	125'000	240'000
	Selbstfinanzierung	263'224	-123'550	-110'644	-8'427	-114'214	-143'632
	Steuerfuss in %	16	14	14	14	14	14
	Mitglieder	5'661	5'568	5'476	5'385	5'297	5'209

	Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
Steuerkraft pro Mitglied	2'065	2'278	2'265	2'281	2'297	2'313
Selbstfinanzierungsgrad <i>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann</i>						
> 100 % ideal	997%	Keine Investitionen	-55%	-2%	-91%	-60%
80 - 100 % gut bis vertretbar						
50 - 80 % problematisch						
< 50 % ungenügend						
Nettoverschuldungsquotient <i>Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre um die Nettoschuld abzutragen</i>						
< 100 % gut	-242%	-248%	-235%	-214%	-202%	-181%
100-150 % genügend						
> 150 % schlecht						
Nettoschuld pro Kirchenmitglied <i>< als 0 = Vermögen</i>	-799	-790	-746	-684	-650	-587

Vergleichszahlen Ref. Kirchgemeinden - Kanton Schwyz

<i>in TCHF</i>	Arth-Goldau	Brunnen-Schwyz	Einsiedeln	Höfe	Küssnacht	March
	2021	2021	2021	2022	2022	2022
Steuerfuss	32%	28%	28%	8%	17%	16%
Kirchenmitglieder	1'292	2'105	2'038	4'796	1'316	5'661
Steuerertrag pro Kirchenmitglied in CHF	396	440	376	790	397	338
Finanzausgleich	75	34	89	-198	0	0
3 Kirchen	522	956	803	2'973	549	1'454
3 = pro Kirchenmitglied	404	454	394	620	417	257
Beitrag Kantonalkirche	-40	-60	-46	-117	-24	-133
Jahresergebnis	126	4	176	67	-38	194
Eigenkapital	621	1'761	n/a	5'471	1'223	5'643



Zusammenfassung

Kirchgemeinde **Evangelisch-reformierte Kirchengemeinde der March**

Erstelldatum: 22.09.2023

1. Planjahr = Budgetjahr: **2024**

Investitionsplanung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoinvestitionen	-203'000	-395'000	-125'000	-240'000

Planerfolgsrechnung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-188'944	-118'327	-234'114	-282'732

Planbilanz

	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	4'516'380.00	4'202'736	3'799'309	3'560'095	3'176'463
14 Verwaltungsvermögen	1'051'156.00	1'175'856	1'460'956	1'466'056	1'566'956
20 Fremdkapital (ohne langfristige I	117'628.00	117'628	117'628	117'628	117'628
206 Langfristige Finanzverbindliche	0.00	0	0	0	0
29 Eigenkapital	5'449'908.00	5'260'964	5'142'637	4'908'523	4'625'791

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-110'644	-8'427	-114'214	-143'632
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-203'000	-395'000	-125'000	-240'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib. RGJ	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1402.0	Wasserbau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1403.0	Übrige Tiefbauten	0	150'000	0	150'000	0	-6'000	0	0	0	-6'000	144'000
1404.0	Hochbauten	1'260'701	53'000	0	1'313'701	-209'545	-72'300	0	0	0	-281'845	1'031'856
1405.0	Waldungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1406.0	Mobilien VV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1407.0	Anlagen im Bau VV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1409.0	Übrige Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Sachanlagen		1'260'701	203'000	0	1'463'701	-209'545	-78'300	0	0	0	-287'845	1'175'856
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib. RGJ	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	1'260'701	203'000	0	1'463'701	-209'545	-78'300	0	0	0	-287'845	1'175'856

Kreditkontrolle

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite Verwaltungsvermögen

Kreditbeschluss						RECHNUNG 2022		BUDGET 2023		BUDGET 2024		RESTKREDIT	KA
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben 2023	Einnahmen 2023	Ausgaben 2024	Einnahmen 2024		
10.2023.	KGV	Brutto	150'000.00	3506.5030.00	Siebnen Friedhof	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00
11.2023.	KGV	Brutto	66'000.00	3506.5040.00	Fernwärmeanschluss					66'000.00	0.00	0.00	0.00
11.2023.	KGV	Brutto	66'001.00	3506.6040.01	FW Förderbeitrag					0.00	13'000.00	0.00	0.00
...	KGV	Brutto	180'000.00	3506.5040.00	Kirche Lachen Saal					0.00	0.00	0.00	180'000.00
...	KGV	Brutto	138'000.00	3506.5040.01	Kirche Lachen Fenster					0.00	0.00	0.00	138'000.00
...	KGV	Brutto	77'000.00	3506.5040.02	Siebnen Siegristenh.					0.00	0.00	0.00	77'000.00
...	KGV	Brutto	125'000.00	3506.5040.03	Kirche Siebnen Sanit.					0.00	0.00	0.00	125'000.00
...	KGV	Brutto	240'000.00	3506.5040.04	Kirche Siebnen Innen					0.00	0.00	0.00	240'000.00

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite

Verpflichtungskredite Finanzvermögen

Kreditbeschluss						RECHNUNG 2022		22.09.2023		BUDGET 2024		RESTKREDIT	KA
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto Bilanz	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben 2023	Einnahmen 2023	Ausgaben 2024	Einnahmen 2024		
...													

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite