

Verwaltungsrechnung 2023

Verwaltungsrechnung 2023

Inhaltsverzeichnis	Seiten
Bericht und Antrag des Kirchenrates	3 – 14
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	15 – 16
Bilanz	17
Geldflussrechnung	18
Erfolgsrechnung nach Funktionen	19 – 25
Erläuterungen zur Jahresrechnung	26 – 33
Erfolgsrechnung nach Arten	34 – 35
Investitionsrechnung und Abschreibungstabelle	36 – 37
Anhang zur Jahresrechnung	38 – 43
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	44 – 46
Kollektenstatistik	47
Hauptzahlen	48

Verwaltungsrechnung 2023
Bericht und Antrag des Kirchenrates vom 24. Juni 2024

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Kirchenrat legt Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung 2023 vor.

1. Ergebnis der Verwaltungsrechnung

Die Verwaltungsrechnung 2023 schliesst wie folgt ab:

Laufende Rechnung vor Wertberichtigungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen	CHF 4'876'427	Ertragsüberschuss
Wertberichtigungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen	CHF 1'340'600	
Laufende Rechnung nach Wertberichtigungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen	CHF 6'217'027	Ertragsüberschuss
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	CHF 1'591'783	

Erläuterungen und Erklärungen zum Ergebnis 2023 entnehmen Sie bitte dieser Broschüre. Beachten Sie bitte hierzu insbesondere auch die Erläuterungen zur Jahresrechnung auf den Seiten 26 bis 33 sowie die Zusammenfassung nach Dienstabteilungen auf Seite 8.

2. Erfolgsrechnung

Bei Aufwendungen von insgesamt CHF 14'539'071 (CHF 263'445 höher als im Vorjahr) und Erträgen von CHF 20'756'098 (CHF 4'419'556 höher als im Vorjahr) wird ein Ertragsüberschuss von CHF 6'217'027 ausgewiesen.

Ergebnis in CHF

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung ggü Budget 2023	Abweichung ggü Rechnung 2022
Aufwand	14'275'626	14'539'071	15'801'700	-1'262'629	263'445
Ertrag	16'336'542	20'756'098	16'455'100	4'300'998	4'419'556
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	2'060'916	6'217'027	653'400	5'563'627	4'156'111

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 288

Ertrag

Erträge in CHF

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung ggü Budget 2023	Abweichung ggü Rechnung 2022
Fiskalertrag	14'838'291	17'742'928	14'910'700	2'832'228	2'904'637
Direkte Steuern natürliche und juristische Personen	14'838'291	17'742'928	14'910'700	2'832'228	2'904'637
Entgelte	126'605	145'513	116'100	29'413	18'908
Dienstleistungen und Rückerstattungen	126'605	145'513	116'100	29'413	18'908
Übrige Entgelte	-	-	-	-	-
Transferertrag	327'083	325'872	321'000	4'872	-1'211
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	321'000	321'000	321'000	-	-
Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	6'083	4'872	-	4'872	-1'211
Finanzertrag	1'044'263	2'541'560	1'077'000	1'464'560	1'497'297
Zinsertrag	12'860	62'987	-	62'987	50'127
Liegenschaftenertrag	1'031'403	1'137'973	1'077'000	60'973	106'570
Wertberichtigungen Anlagen im Finanzvermögen	-	1'340'600	-	1'340'600	1'340'600
Verschiedene Erträge	300	225	-	225	-75
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	30'300	-30'300	-
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-	-	30'300	-30'300	-
	16'336'542	20'756'098	16'455'100	4'300'998	4'419'556

Fiskalertrag

Gesamthaft liegt der Steuerertrag für das Rechnungsjahr 2023 CHF 2'832'228 (+19.0%) über Budget 2023 und mit CHF 2'904'637 (+19.6%) höher als in der Rechnung 2022.

Beachten Sie bitte die nachfolgenden Tabellen und Diagramme zur Entwicklung der Kirchensteuereinnahmen und -anteile. Die Steuereinnahmen 2023 basieren auf einem Steuersatz von 9.5% des kantonalen Einheitsatzes abzüglich eines Rabatts von 1.0% des kantonalen Einheitssatzes. Es ist zu beachten, dass Senkungen des Steuersatzes jeweils bei den Juristischen Personen erst bei Rechnungsstellung im Folgejahr rückwirkend zur Anwendung gelangen.

in CHF

	2021	2022	2023	2023 Budget
Natürliche Personen	8'279'368	6'834'548	7'156'516	6'987'600
Einkommenssteuern	5'623'006	4'545'796	4'663'131	4'807'600
Vermögenssteuern	2'425'885	2'146'245	2'358'921	2'074'100
Quellensteuer	230'477	142'507	134'464	105'900
Juristische Personen	6'473'249	8'003'743	10'586'412	7'923'100
Gewinnsteuern	5'367'705	6'902'222	9'401'093	6'570'000
Kapitalsteuern	1'105'544	1'101'521	1'185'318	1'353'100
	14'752'617	14'838'291	17'742'928	14'910'700

in %

	2021	2022	2023	2023 Budget
Natürliche Personen	56%	46%	40%	47%
Juristische Personen	44%	54%	60%	53%
	100%	100%	100%	100%

Reformierte Kirche Kanton Zug

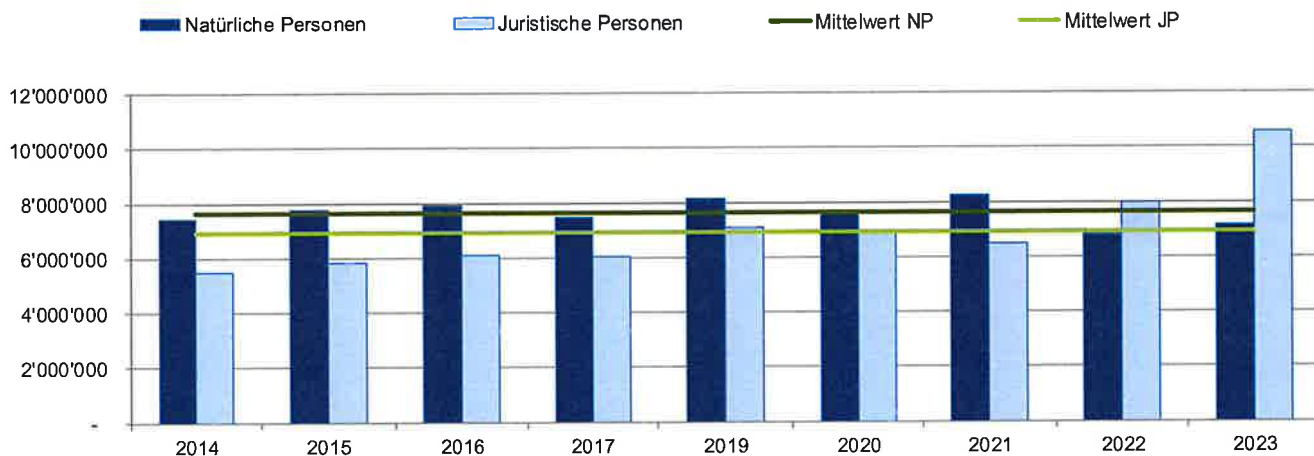
Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 288

Entwicklung der Kirchensteuern 2014 – 2023

in CHF / in %

	Natürliche Personen		in %	Juristische Personen		in %	Total	+/- Vorjahr	Index
	in CHF	Steuersatz		in CHF	Steuersatz				
2014	7'406'115	9.5%	57%	5'481'914	9.5%	43%	12'888'029	-2.9%	100
2015	7'769'135	9.5%	57%	5'826'572	9.5%	43%	13'595'707	+5.5%	105
2016	7'938'293	9.5%	57%	6'095'029	9.5%	43%	14'033'322	+3.2%	109
2017	7'471'846	9.5%	55%	6'073'975	9.5%	45%	13'545'821	-3.5%	105
2018	7'808'960	9.0%	53%	6'793'014	9.5%	47%	14'601'974	+7.8%	113
2019	8'155'212	9.0%	53%	7'101'925	9.0%	47%	15'257'137	+4.5%	118
2020	7'632'636	8.5%	52%	6'951'486	9.0%	48%	14'584'122	-4.4%	113
2021	8'279'368	8.5%	56%	6'473'249	8.5%	44%	14'752'617	+1.2%	114
2022	6'834'548	8.5%	46%	8'003'743	8.5%	54%	14'838'291	+0.6%	115
2023	7'156'516	8.5%	40%	10'586'412	8.5%	60%	17'742'928	+19.6%	138
Mittelwert 2014 - 2023	7'645'263		52%	6'938'732		48%	14'583'995		



Finanzertrag / Wertberichtigungen Anlagen im Finanzvermögen

Gemäss § 13 des Finanzhaushaltsgesetzes werden Grundstücke und Anlagen ohne Kurswert mindestens alle zehn Jahre neu bewertet und die zugehörigen Wertberichtigungen entsprechend erfolgswirksam verbucht.

Neuschätzung 2023:

in CHF

		Buchwert 01.01.2023	Buchwert 31.12.2023	Differenz
Zug	Kirchzentrum Zug, Flächen und Wohnungen drittvermietet, Bundesstrasse 15	11'714'000	13'054'600	1'340'600
		11'714'000	13'054'600	1'340'600

Finanzverbindlichkeiten und -forderungen gegenüber Dritten/ Verzinsung Verbindlichkeiten

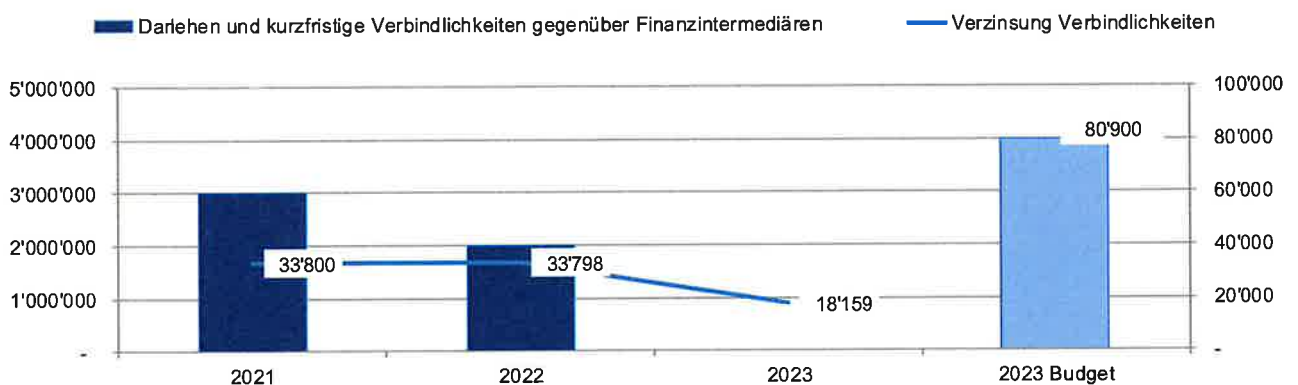
Die Budgetierung für das Jahr 2023 sah Darlehensverbindlichkeiten per Ende Jahr in der Höhe von CHF 4.0 Mio. vor.

Aufgrund dessen aber, dass im Vorjahr entgegen der ursprünglichen Finanzbedarfsplanung Rückzahlungen in Höhe von CHF 1.0 Mio. getätigt werden konnten, waren zu Beginn des Jahres unter dem Strich nurmehr CHF 2.0 Mio. zur Rückzahlung offen. Diese wurden unter Verwendung von überschüssigen flüssigen Mitteln im ersten Halbjahr des Berichtsjahres zurückbezahlt.

Detailinformationen zu den bestehenden Darlehensverbindlichkeiten und kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären sind im Anhang auf Seite 40, diejenigen zu den bestehenden Darlehensforderungen auf Seite 39 zu finden.

in CHF

	2021	2022	2023	2023 Budget
Darlehen und kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	3'000'000	2'000'000	-	4'000'000
Verbindlichkeiten	5'000'000	4'000'000	-	4'000'000
Forderungen	2'000'000	2'000'000	-	-
Verzinsung Verbindlichkeiten	33'800	33'798	18'159	80'900



Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

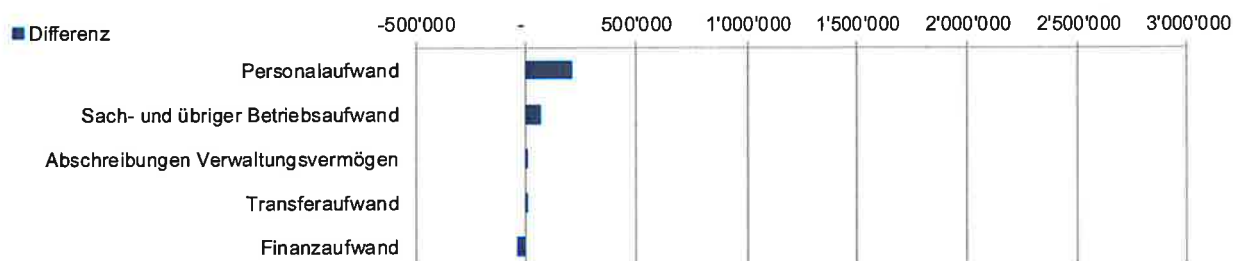
Vorlage Nr. 288

Differenz Aufwände und Erträge im Vergleich zum Vorjahr

Vergleicht man die Rechnung 2023 mit der Rechnung 2022 ergeben sich bei den Aufwänden und Erträgen nach Arten die folgenden Differenzen – die zugehörigen Details finden sich auf den Seiten 34 und 35:

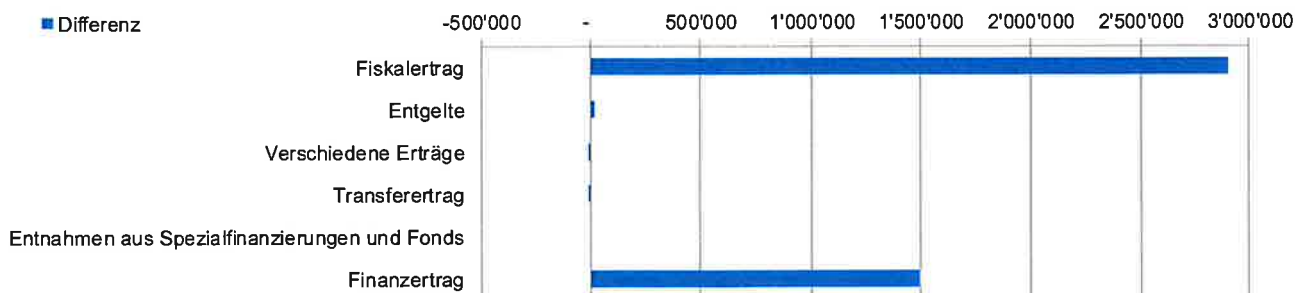
Aufwände in CHF

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Differenz	in %
Personalaufwand	9'358'472	9'570'993	212'521	2%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'154'568	3'225'517	70'949	2%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	549'246	555'008	5'762	1%
Transferaufwand	1'027'056	1'032'238	5'182	1%
Finanzaufwand	186'285	155'315	-30'970	-17%
Total Aufwand	14'275'626	14'539'071	263'445	2%



Erträge in CHF

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Differenz	in %
Fiskalertrag	14'838'291	17'742'928	2'904'637	20%
Entgelte	126'605	145'513	18'908	15%
Verschiedene Erträge	300	225	-75	-25%
Transferertrag	327'083	325'872	-1'211	0%
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-	-	-	-
Finanzertrag	1'044'263	2'541'560	1'497'297	143%
wovon Zinsertrag	12'860	62'987	50'127	390%
wovon Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	742'139	764'690	22'551	3%
wovon Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-	1'340'600	1'340'600	-
wovon Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	231'664	315'683	84'019	36%
wovon Erträge von gemieteten Liegenschaften	57'600	57'600	-	0%
Total Ertrag	16'336'542	20'756'098	4'419'556	27%



Reformierte Kirche Kanton Zug

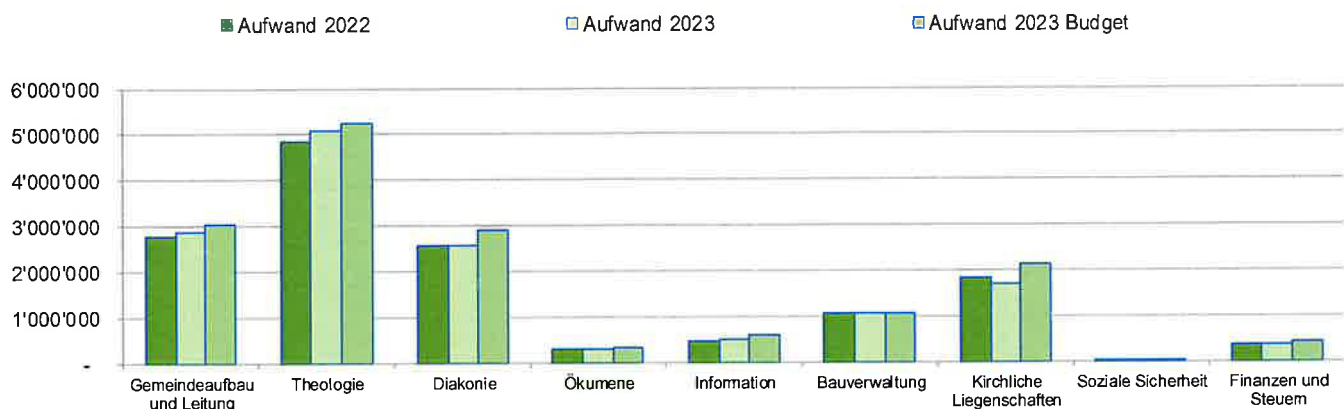
Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 288

Aufwände und Erträge nach Dienstabteilungen

in CHF

	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gemeindeaufbau und Leitung	2'778'456	631	2'886'107	588	3'040'700	-
Theologie	4'859'268	81'879	5'097'594	89'453	5'239'800	79'000
Diakonie	2'563'368	365'396	2'560'467	376'697	2'901'100	358'100
Ökumene	310'441	-	316'280	-	344'800	-
Information	464'778	-	518'026	-	603'900	-
Bauverwaltung	1'072'892	-	1'073'297	-	1'085'400	-
Kirchliche Liegenschaften	1'834'297	289'264	1'719'601	373'283	2'131'400	361'400
Soziale Sicherheit	20'102	-	14'633	-	25'400	-
Finanzen und Steuern	372'024	15'599'373	353'066	19'916'077	429'200	15'656'600
Zwischentotal	14'275'626	16'336'542	14'539'071	20'756'098	15'801'700	16'455'100
Ergebnis	2'060'916		6'217'027		653'400	
Total	16'336'542	16'336'542	20'756'098	20'756'098	16'455'100	16'455'100



Die zugehörigen Details finden sich auf den Seiten 19 bis 25: Erfolgsrechnung 2023 nach Funktionen.

3. Allgemeines

Per 1. Januar 2018 trat für die Gemeinden des Kantons Zug das für die Erstellung dieser Verwaltungsrechnung gültige Finanzhaushaltsgesetz (FHG) sowie die zugehörige Finanzhaushaltsverordnung (FHV) in Kraft. Sowohl dem Gesetz als auch der Verordnung wurde vollumfänglich Rechnung getragen unter Anwendung der Grundsätze zur Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Die detaillierte Verwaltungsrechnung 2023 kann von den Mitgliedern des Grossen Kirchgemeinderates vom 17. bis zum 21. Juni 2024 nach Absprache mit dem Kirchenschreiber in der Kirchenkanzlei eingesehen werden. Wir sind auch gerne bereit, allfällige Fragen telefonisch und / oder auf dem postelektronischen Weg zu beantworten.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt:

1. Vorlage Nr. 288
Die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'217'027 zu genehmigen.
2. Vom Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission Kenntnis zu nehmen.

Die ressortverantwortliche Kirchenrätin: Ursula Müller-Wild
Der Kirchenschreiber: Klaus Hengstler

Tel. 041 726 47 47
Tel. 041 726 47 04

Verwendung Ertragsüberschuss 2023

Bericht und Antrag des Kirchenrats vom 24. Juni 2024

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Kirchenrat beantragt Ihnen, den Ertragsüberschuss der Verwaltungsrechnung 2023 von CHF 6'217'027 wie folgt zu verwenden:

CHF 5'697'027
CHF 520'000

Kumuliertes Ergebnis der Vorjahre (Kto. Nr. 2999)
Spenden und Beiträge

CHF 190'000	Internationale Hilfe via «HEKS» und «Mission 21»
--------------------	---

HEKS «Erhalt der Lebensgrundlagen für Nomadenvölker», Projekt Nr. 706.396 (CHF 25'000)

Die Borana Zone in Äthiopien wird immer wieder von starken Dürren heimgesucht, die zu Wassermangel und Ernteaussfällen führen und somit die Existenz der ganzen Bevölkerung der Region bedrohen. Der Viehbestand, der das wichtigste Kapitel für die Hirtengemeinschaft ist und ihre Lebensgrundlage darstellt, hat sich aufgrund der schwierigen klimatischen Bedingungen verkleinert, so dass nun die Mehrheit der Gemeinschaften ohne auskommen muss. Ausführlichere Informationen zum Projekt unter: www.heks.ch

HEKS «Stabile Ernten und ausreichend Wasser im Trockengürtel», Projekt Nr. 835.401 (CHF 25'000)

Im Süden von Honduras leben viele Kleinbauernfamilien hauptsächlich vom Anbau von Mais, Hirse und Bohnen. Dort herrschen extreme klimatische Bedingungen wie häufige Dürren oder übermässige Niederschläge. Ziel ist, dass die rund 1'200 teilnehmenden Familien und Gemeinschaften besseren Zugang zu Wasser erhalten und damit die landwirtschaftliche Produktion mittels Einführung von nachhaltigen Produktionsverfahren nachhaltig steigern können. Ausführlichere Informationen zum Projekt unter: www.heks.ch

Mission 21 «Hebammenschule: Leben für Mütter und Kinder», Projekt Nr. 179.1022 (CHF 20'000)

Die Kinder- und Müttersterblichkeit in Südsudan sind extrem hoch. Im Land herrscht über Jahre Bürgerkrieg, Mütter und Kinder erhalten keine oder nur sehr geringe Unterstützung. Vor diesem Hintergrund ist die Hebammenschule der Partnerorganisation «Presbyterian Church of South Sudan» von Mission 21 zentral. Die Absolventinnen sind fachlich gut ausgebildet. Die angehenden Hebammen werden in Geburtshilfe, Anatomie und Physiologie unterrichtet, dazu in Englisch, Mathematik und Erster Hilfe. In jährlichen Praktika in einem Spital wenden die Schülerinnen ihr Wissen in der Praxis an. Weiterreichende Informationen unter: www.mission-21.org

Mission 21 «Interreligiöse Friedensförderung in Nigeria», Projekt Nr. 162.1007 (CHF 20'000)

Die Friedensarbeit in Nigeria wird dringender benötigt denn je. Der Terror der islamistischen Organisation Boko Haram im Nordosten und gewalttätige Konflikte zwischen verschiedenen religiösen Gruppen in Zentral-Nigeria haben unsägliches Leid über Millionen von Menschen gebracht und das Verhältnis zwischen Christen und Muslime im ganzen Land nachhaltig gestört. Aus diesem Grund treiben Mission 21 und ihre Partnerorganisationen und -kirchen die Friedensförderung durch den Aufbau von interreligiösen Dialogforen, Sensibilisierungskampagnen, interreligiösen Berufsausbildungen, psychosozialer Begleitung von Opfern von Konflikten und friedensfördernden Schulungen an. Weitere Informationen unter: www.mission-21.org

+ 4 Projekte von Mission 21 und HEKS zu je CHF 25'000 (Die zusätzlichen CHF 100'000 wurden an der GKGR-Sitzung vom 24.06.24 beantragt. Die Projekte werden vom Kirchenrat nachträglich bestimmt)

CHF 250'000	Vergabungen aus Vorschlägen des Kirchenrats im Inland
--------------------	--

«Hospiz Zentralschweiz» (CHF 50'000)

In den vier Leitsätzen ist u.a. zu lesen: «Dass es das Hospiz Zentralschweiz gibt, verdanken wir allen, die mitgeholfen, mitgetragen, geplant, gebaut und gespendet haben und allen, die es täglich neu leben und beleben. Unsere Existenz ist endlich und wir wissen nicht, unter welchen Umständen wir aus dem Leben gehen werden. Da ist es gut zu wissen, dass es einen Ort wie das Hospiz gibt, an dem rund um die Uhr gesorgt wird». Die Zentralschweizer Kirchen haben diesen Ort «an dem gesorgt wird», von Beginn an ideell und finanziell unterstützt. Zwischenzeitlich haben viele Menschen im Hospiz einen Ort gefunden, der es ihnen ermöglicht hat, in Würde «zu gehen». Daneben bietet das Hospiz auch für die Angehörigen Halt und Möglichkeit, sich von ihren Lieben verabschieden zu können. Die Stiftung Hospiz Zentralschweiz ist auf Spenden angewiesen. Weitere Informationen unter: www.hospiz-zentralschweiz.ch

«Tischlein deck dich», Baar (CHF 10'000)

Die Abgabestelle in Baar kommt in nach wie vor in regelmässigen Abständen an ihre Grenzen, d.h. es können nicht ständig alle notwendigen Lebensmittel beschafft werden. Mit unserem Beitrag kann «Tischlein deck

dich» über einen längeren Zeitraum hinweg bei Bedarf Lebensmittel zukaufen und sie dann an die Bezügerinnen und Bezüger abgeben. Weitere Informationen unter: www.tischlein.ch

«Caritas-Markt Baar» (CHF 10'000)

Der Caritas-Markt ist nicht selbsttragend, auch wenn er zu einem guten Teil von einer grossen Zahl Freiwilliger betrieben wird. Die über die Jahre stetig gewachsenen Umsatzzahlen hinterlassen zwiespältige Gefühle: Sie bestätigen die Nachfrage nach dem Markt und gleichzeitig sind es offenbar immer mehr Menschen in unserem Kanton, die auf Einkäufe in Lebensmittelläden wie dem Caritas-Markt in Baar angewiesen sind. Eine Entwicklung, die niemanden freuen kann. Der Markt ist daher weiterhin auf die Spenden – gerade auch der beiden Kirchen – angewiesen. Nähere Informationen unter: www.caritas-luzern.ch

«Tel 143 – Die Dargebotene Hand» (CHF 10'000)

Eine Organisation, die aus unserem Land nicht mehr wegzudenken ist: «Tel 143 – Die Dargebotene Hand». Sie ist rund um die Uhr da für Menschen, die ein helfendes und unterstützendes Gespräch benötigen. Der Verband ist in 12 regionale Stellen unterteilt. Der Betrag kommt der Geschäftsstelle der Innerschweiz in Luzern zugute. Weitere Informationen unter: www.143.ch

«Herberge für Frauen», Zug (CHF 10 000)

Die Herberge bietet Frauen mit oder ohne Kinder in Not- und Übergangssituationen eine betreute Wohnmöglichkeit bis maximal sechs Monate an. Die Herberge für Frauen verfügt über acht möblierte Zimmer, welche je nach Bedarf mit Kinderbetten ausgestattet werden können. Die gemeinsam genutzten Räume wie Wohn- und Esszimmer sowie Küche sind Orte der Begegnung und des Austauschs – ähnlich einer Wohngemeinschaft. Weitere Informationen unter: www.herbergefrauen.ch

«Kinder- und Jugendheim Lutisbach» (CHF 10'000)

Ergänzend zu den wichtigen sozialen Betreuungsaufgaben gehört auch die Bereitstellung von geeigneten Infrastrukturanlagen. Während die Betriebskosten des Kinder- und Jugendheims weitestgehend von der öffentlichen Hand finanziert werden, bemühen sie sich, notwendige Investitionen möglichst mit Spenden und Beiträgen zu finanzieren, um Fremdfinanzierungen vermeiden zu können. Mehr Informationen unter: www.kinderheim-lutisbach.ch.

«Hospiz Zug» (CHF 5'000)

Hospiz Zug leistet unentgeltliche, mobile Sitzwachen für alle schwer kranken und sterbenden Menschen im Kanton Zug. Die ausgebildeten Sterbebegleitenden engagieren sich ehrenamtlich. Familien und Angehörige, sowie Verantwortliche von Pflegezentren und Spitälern nehmen diese Dienstleistung in Anspruch. Hospiz Zug setzt sich für ein würdevolles Sterben ein und will dazu beitragen, dass kranke Menschen möglichst am Ort ihrer Wahl betreut werden können. Weitere Informationen unter: www.hospiz-zug.ch

Renovation der Kirche «Regina Pacis» in Wiler-Lötschen (CHF 5'000)

Das Gesuch wurde eingereicht von Dr. Peter Bellwald, früherer Verwaltungsgerichtspräsident des Kantons Zug. Er lebt in Baar und Wiler-Lötschen und ist in beiden Gemeinden kirchlich engagiert. Er hat einen sehr guten Bezug zur Reformierten Kirche und engagiert sich auch gesanglicher Natur in Gottesdiensten in Baar sowie in Zürich, wo er Mitglied des Bach Collegiums ist. Seine enge Beziehung zu unseren Pfarrpersonen in Baar und auch zu Gemeindemitgliedern im Bezirk Baar, hat ihn dazu bewogen, im Namen der Spendenkommission, deren Mitglied er ist, auf unsere Kirchgemeinde zuzugehen. Der Kirchenrat sieht die Unterstützung als eine ökumenische Geste. Ausführliche Informationen können beim Kirchenschreiber angefordert werden.

«Ferienplätze für Kinder und Jugendliche aus finanziell benachteiligten Familien» (CHF 10'000)

Das SRK des Kantons Zug bietet Kindern und Jugendlichen aus armutsbetroffenen Familien kostenlose Teilnahme an Wochencamps in den Schulferien an. Die Familien erhalten die Möglichkeit, ihre Kinder anzumelden. Das SRK hat das Angebot auch auf Flüchtlingskinder ausgeweitet. Seit 2022 ist jeweils ein Team von 10-15 Freiwilligen regelmässig in den Asylunterkünften unterwegs. Das JRK bietet ein einzigartiges und kontinuierliches Programm für über 100 schutzsuchende Kinder an. Weitere Informationen unter: www.srk-zug.ch

«Krebsliga Zug» (CHF 10'000)

Menschen mit Krebs sind plötzlich mit vielen Fragen konfrontiert. Die veränderte Lebenssituation, die sich bei einer Krebserkrankung aufdrängt, erleben viele krebsbetroffene Menschen als eine grosse Herausforderung. Auch Angehörige und Freunde sind davon betroffen. Viele Fragen tauchen auf, viele Entscheidungen müssen gefällt werden. Die Krebsliga Zug bietet Beratungen für krebsbetroffene Menschen und ihren Angehörigen zu allen Fragen rund um Krebs kostenlos an, sowohl auf der Beratungsstelle als auch zu Hause oder im Spital. Um die Angebote der Krebsliga aufrecht zu erhalten, ist sie auf Zuwendungen angewiesen. Weiter Informationen unter: www.zug.krebsliga.ch

«Institution Kinderseele Schweiz» (CHF 10'000)

In der Schweiz haben gemäss Schätzungen von Experten über 400'000 Kinder eine psychisch belastete Mutter oder einen psychisch belasteten Vater. Das Risiko, dass diese Kinder selbst im Verlaufe ihres Lebens an einer psychischen Belastung oder Krankheit leiden, ist mindestens 3x erhöht. Denn oftmals bleiben die Sorgen und Ängste der Kinder unbemerkt und sie erhalten die dringend benötigte Hilfe erst, wenn sie selbst Symptome zeigen. Kinder psychisch erkrankter Eltern entwickeln sich genauso gesund wie nicht betroffene Kinder. Kinderseele Schweiz leistet deshalb nachhaltige Präventionsarbeit bei Betroffenen, Fachpersonen und in der Bevölkerung. Die Institution setzt sich aktiv mit Hilfsangeboten für die Kinder betroffener Familien ein. Diese wichtige Arbeit ist nur dank Spenden möglich. Weitere Informationen unter: www.kinderseele.ch

«Cystische Fibrose Schweiz» (CHF 5'000)

Cystische Fibrose (CF) ist bis heute noch nicht heilbar. Die intensive Therapie und Betreuung in einem CF-Zentrum gehört bereits ab Geburt zum Alltag von Betroffenen. CF-Betroffene müssen kalorienreich essen und während den Mahlzeiten Verdauungsenzyme einnehmen. Durch mehrmalige tägliche Inhalationen und Atemtherapien werden die Auswirkungen der Cystischen Fibrose in der Lunge gelindert. Die Begleitung der komplexen Therapie und die Verlaufsbeobachtung der Krankheit erfordert eine optimale Zusammenarbeit zwischen den Eltern, den Ärzten im Spital sowie den Physiotherapeutinnen und -therapeuten, den Sozialarbeitenden und den Ernährungsberaterinnen und -beratern. Weiter Informationen unter: www.cystischefibroseschweiz.ch

«Pfadi trotz allem-PTA» (CHF 5'000)

Die PTA ist ein Verein für geistig, körperlich und/oder mehrfach beeinträchtigte Kinder und Jugendliche. Die Leiter/-innen sind stets motiviert und mit viel Elan dabei. Sie treffen sich an zwei Samstagen pro Monat für eine Aktivität und nimmt ebenfalls am jährlichen Pfadilager in Baar teil. Die PTA ist 1980 in der Pfadi Kanton Zug entstanden. Seit 1982 ist sie ein fester Bestandteil der Pfadi Baar. Weitere Informationen unter: www.pfadibaar.ch.

«Förderverein Kinder mit seltenen Krankheiten» (CHF 10'000)

Fünf bis acht Prozent der Schweizer Bevölkerung sind von einer seltenen Krankheit betroffen, 50 Prozent davon sind Kinder und Jugendliche. Dies bringt grosse Herausforderungen für die betroffenen Familien mit sich. Um diesen Familien auf ihrem Weg zu helfen, wurde 2014 der gemeinnützige Förderverein für Kinder mit einer seltenen Krankheit (KMSK) gegründet. Der Verein unterstützt die Familien finanziell (Therapien, die nicht von der IV oder Krankenkasse übernommen werden), führen Familien-Events durch, um diese zu verbinden und fördern den Wissenstransfer zum Thema «Seltene Krankheiten». Weitere Informationen unter: www.kmsk.ch

«Reittherapie für Menschen mit einer Beeinträchtigung» (CHF 15'000)

Der Reitstall in Rathausen (LU) wurde zu einem Kraftort für unzählige Kinder, Jugendliche und Erwachsene mit kognitiver Beeinträchtigung, Autismus usw. Sie können durch die «spielerische» Art mit Tieren und die professionelle und trotzdem sehr einfühlsame Betreuung des dortigen Teams persönlich Entwicklung und Erholung erfahren. Die Eigentümerin hat nun aufgrund von Eigenbedarf der Stiftung den Reitstall und die dazugehörigen Räumlichkeiten gekündigt. Freunde und Weggefährten gründeten daraufhin den Verein «Verein wegbereiten». Sie sind in Schlossrued (AG) fündig geworden und haben dort nun die Möglichkeit, einen Pferdebetrieb mit 10 ha Wies- und Weideland. Für den Erwerb ist die «Stiftung für selbstbestimmtes und begleitetes Leben SBBL» auf Spenden angewiesen. Weiterreichende Informationen unter: www.reitstall-rathausen.ch

«oeku – Kirchen für die Umwelt» (CHF 5'000)

«oeku-Kirchen für die Umwelt» setzt sich mit rund 700 Einzel- und Kollektivmitgliedern seit über dreissig Jahren für den Schutz der Schöpfung ein. Die oeku ist eine ökumenische Organisation und wird von den Landeskirchen, von Kirchgemeinden und Pfarreien sowie von Freikirchen unterstützt. Ziel der oeku ist, dass Kirchen, Kirchgemeinden und Pfarreien ihre Verantwortung für die Schöpfung in Gottesdiensten und im täglichen Leben wahrnehmen. Weitere Informationen unter: www.oeku.ch

«Pflegekinder-Aktion Zentralschweiz» (CHF 10'000)

Aufwachsen in einer Pflegefamilie oder für einen Übergangssituation in einer Pflegefamilie zu leben ist ein besonders, stark prägendes Ereignis für ein Kind. Es stellt an alle Beteiligten, das Kind, seine Eltern, die Pflegefamilie und die begleitenden Fachpersonen hohe Anforderungen an ein sorgfältiges Vorgehen und benötigt die Kooperation von allen. Die Fachstelle Kinderbetreuung bietet Betreuung für Kinder und Jugendliche in qualifizierten Pflegefamilien an. Zum einen für Kinder und Jugendliche in Krisen- und Übergangssituationen und für mittel- und langfristige Aufnahmen. Pro Jahr betreuen ca. 100 Pflegeeltern insgesamt 120 bis 130 Pflegekinder übergangsmässig oder mittel- bis langfristig. Weiterreichende Informationen unter: www.fachstellekinder.ch

«Generalrevision der Orgel in der Kapelle Klinik Zugersee» (CHF 10'000)

Die Orgel in der Kapelle wurde 1976 installiert. Seit der Installation wurde das Instrument noch nie generalüberholt. Entsprechende Abklärungen haben nun ergeben, dass eine Revision zeitnah geplant werden

sollte. Schimmelbefall im Inneren des Instruments macht dies unumgänglich. Zur Revision liegen zwei Richtofferten vor, welche mit rund CHF 40'000 veranschlagt sind. Neben der musikalischen Begleitung der Gottesdienste und Konzertangeboten, ist das Spielen auf der Orgel für viele Patientinnen und Patienten ein musikalischer Ausgleich während ihres Klinikaufenthaltes und eine wichtige Unterstützung in ihrem Heilungsprozess.

«Stiftung Pfarrsolidarität» (CHF 20'000)

Das Lohngefälle innerhalb der evangelisch-reformierten Pfarrschaft unseres Landes ist beträchtlich. Im Kanton Zürich liegt das Einkommen von Pfarrpersonen der evangelisch-reformierten Landeskirchen beispielsweise im Schnitt zwischen 50 und 60 % über dem der Kantone Genf, Tessin und Neuenburg, in denen keine Kirchensteuern erhoben werden dürfen. Die Stiftung Pfarrsolidaritätsfonds des Schweizerisch reformierten Pfarrvereins versucht die Lohngefälle etwas einzuebnen.

«Stiftung Freiwillige Fürsorge» (CHF 30'000)

Die Stiftung Freiwillige Fürsorge unserer Kirchgemeinde konnte im Jahr 2023 im Umfang von rund 80'000 Franken hilfsbedürftige Menschen unterstützen. Neben den so genannten «Flottantengeldern» für Pfarrpersonen und Sozialdiakoninnen und Sozialdiakone und den Weihnachtsvergaben im Umfang von rund 25'000 Franken, sind es vor allem Anträge aus der Triangel Beratung, die die Stiftung erreichen. Bedingung für grössere Unterstützungssummen (2'000 – 3'000 Franken) ist, dass die Personen, die mit Beträgen in dieser Grössenordnung unterstützt werden, in der Triangel Beratung (Schulden und Budget) betreut werden, so dass sichergestellt werden kann, dass die Unterstützung auch zu einer nachhaltigen Sanierung der Betroffenen beiträgt.

CHF 80'000	Vergabungen aus Vorschlägen der Bezirkskirchenpflege und der Triangel Beratung
-------------------	---

Bezirk Zug Menzingen Walchwil: «KISS Genossenschaft Zug» (CHF 5'000)

KISS ist eine schweizweit, anerkannte Freiwilligen- und Partnerorganisation für verlässliche, den sozialen Zusammenhalt stärkende Nachbarschaftshilfe in einer neuen Zeit. Sie bietet unkomplizierte Angebote zur Förderung von Lebensqualität von Menschen jeden Alters mittels sorgender Unterstützung im Alltag, Begleitung bei täglichen Aufgaben sowie Gemeinschaft mit anderen.

Bezirk Zug Menzingen Walchwil: «Unterstützungsfond der Gassenarbeit» (CHF 5'000)

Die Gassenarbeit von punkto unterstützt, berät, und betreut Jugendliche und Erwachsene im Kanton Zug, die psychoaktive Substanzen konsumieren, keine feste Bleibe haben und/oder von gesundheitlichen oder sozialen Problemen betroffen sind. Die Gassenarbeiter/innen besuchen dafür regelmässig informelle Treffpunkte und das Podium 41, vermitteln in Konfliktsituationen, helfen bei Krisen und bei der Suche nach geeigneten Lösungen. Weiterreichende Informationen unter: www.punkto-zug.ch

Bezirk Steinhausen: «Stiftung Theodora, Lachen und Träume für unsere Kinder im Spital» (CHF 4'000)

Die Stiftung schenkt Kinder in Spitälern und Institutionen für Kinder mit Behinderung Lachen, Freude und wertvolle Momente der Abwechslung. Die Stiftung organisiert und finanziert jede Woche den Besuch von professionellen Künstler – den Traumdoktoren – in Spitälern und spezialisierten Institutionen. Weiter Informationen unter: www.theodora.ch

Bezirk Steinhausen: «Kasapa-Brücke e.V.» (CHF 3'000)

«KASAPA» bedeutet «a good talk» - ein Sprechen, das Verständnis weckt und Verständigung schafft. Eine solche «gute Rede» ist in Afrika auch heute noch die wichtigste Möglichkeit, Spannungen auszugleichen und Übereinstimmung zu erzielen. Das KASAPA Tourismus-Projekt will Begegnungen zwischen Afrika und der westlichen Welt ermöglichen. Weitere Informationen unter: www.kasapa.eu

Bezirk Steinhausen: «Velafrica» (CHF 3'000)

Die fünf grossen Partnerunternehmen von Velafrica in Afrika sind Kompetenzzentren. Sie verbessern mit ihrem Angebot den Zugang zu Fahrrädern und ermöglichen der Bevölkerung ein ökologisches, gesundes Vorwärtkommen. Sie fördern mit Ausbildungsplätzen die Berufsbildung und sie schaffen Einkommensmöglichkeiten. Mit Fahrrädern werden Waren schneller und einfacher transportiert, das Gewerbe erhält Aufträge. Weitere Informationen unter: www.velafrica.ch

Bezirk Cham: «Projekt Alp» (CHF 5'000)

Das Projekt bietet fachlich begleitete Einzelplätze in dafür geeigneten Landwirtschaftsbetrieben in den Kantonen Bern, Solothurn, Freiburg und Luzern für länger befristete Aufenthalte und Time-Out-Platzierungen in Krisensituationen an. Nähere Informationen unter: www.projektalp.ch

Bezirk Cham: «Durebang Centre» (CHF 5'000)

Pfarrerin Karmila Yusup erzählte in einer Sitzung der BKP Cham von ihrer Arbeit in Bandung, West-Java. Sie kümmert sich um Frauen, die aus weniger gebildeten Schichten stammen und als Hausangestellte in verschiedenen Ländern arbeiten. Dort werden diese Frauen vielfach als Sklaven gehalten, missbraucht und

ausgebeutet. Sie hilft den Frauen, damit sie sich aus diese Situationen befreien können. Pfarrerin Rahel Albrecht hat sie in ihrem Studienurlaub vor Ort kennengelernt.

Bezirk Ägeri: «Ecuador Brass Band» (CHF 8'000)

Vor 23 Jahre wurde in Quito Ecuador Brass geboren, ein soziales Bildungsprogramm, damit mit seinem Ausbildungssystem über hundert Kinder und Jugendlichen die Möglichkeit gibt, mit Musik ihre Persönlichkeit zu entfalten. Die Tagesstruktur mit Proben usw. gibt den jungen Menschen Halt. Die Musikschule erlitt durch eine Flut im vergangenen Jahr einen grossen Wasserschaden, der Räumlichkeiten und Instrumente zerstört hat. Weitere Informationen: www.kulturbrücke-ecuador.ch

Bezirk Ägeri: «Schweizer Verein für die Schneller Schulen im Nahen Osten SVS» (CHF 2'000)

Zwei Schulen werden vom Verein unterstützt: Die TSS in Jordanien und die JLSS im Libanon. An den Schulen leben und feiern christliche und muslimische Kinder zusammen. Im Miteinander erfahren sie das friedliche Zusammenleben und lernen Respekt vor der Religion des Anderen. Pfarrer Urs Waldmeier, Präsident des SVS, hat mitgewirkt beim «open door»-Gottesdienst in Ägeri am 28.01.2024 und anschaulich vom aktuellen Stand beider Schulen im Nahen Osten berichtet. Weiter Informationen: www.schnellerschulen.org

Bezirk Baar Neuheim: «Schmetterlingsförderung» (CHF 5'000)

Naturschutzgebiete gehören zu den ökologisch wertvollsten Lebensräumen. Der Verein legt seinen Schwerpunkt auf die Aufwertung ganzer Landschaftsräume und setzt Fördermassnahmen flächendeckend um, sowohl innerhalb als auch ausserhalb der Schutzgebiete. Dabei arbeitet er eng mit der Fachstelle Naturschutz des Kantons Zürich zusammen. Die Arbeiten des Vereins schliessen somit eine wichtige Lücke in der Förderung gefährdeter Tagfalterarten im Kanton Zürich. Weitere Informationen unter: www.schmetterlingsfoerderung.ch

Bezirk Baar Neuheim: Verein «Elefant» (CHF 5'000)

Der Verein «Elefant» steht finanziell auf wackligen Beinen. Die 10 Vorstandsmitglieder (allesamt ehemalige Pfadi-Leiter/innen), haben im zurückliegenden Jahr weitere CHF 15'000 aus ihrer Privatschatulle «eingeschossen». Der Verein ist Träger des Kulturrestaurants und verantwortet das kulturelle Programm beim Elefanten. Weitere Informationen unter: www.elefant.ch

Bezirk Rotkreuz: Verein «Munterwegs» (CHF 5'000)

Das Projekt «MUNTERwegs for YOUgendliche» wird im Katnon Zug durchgeführt. Hier werden Jugendliche mit erschwerten Startchancen auf dem Weg in die Berufswelt begleitet. Berufserfahrene Frauen und Männer begleiten diese Schritte und bieten den Jugendlichen mehr Klarheit über ihre Fähigkeiten und Kenntnisse. Weitere Informationen unter: www.munterwegs.eu

Bezirk Rotkreuz: Verein «Mädchenhaus Zürich» (CHF 5'000)

Das Mädchenhaus Zürich ist eine stationäre Kriseneinrichtung für junge Frauen von 14 bis 20 Jahren, die von Gewalt betroffen sind. Sie finden vorübergehend Zuflucht und Sicherheit. Weitere Informationen unter: www.maedchenhaus.ch

Triangel Beratung: «Kauf von Migros-Gutscheinen» (CHF 10'000)

Die gestiegenen Lebenshaltungskosten sind für viele Klientinnen und Klienten des Triangel kaum mehr zu stemmen. Es werden in solchen Fällen an Klientinnen und Klienten der Schulden- und Budgetberatung Migros-Gutscheine im Wert von CHF 50 – 100 (je nach Grösse der Familie) abgegeben. Dies erlaubt ihnen einen Einkauf dringend notwendiger Lebensmittel tätigen zu können. In den letzten Jahren wurden jeweils Gutscheine im Wert von mindestens CHF 5'000 abgegeben (Tendenz steigend). Triangel Beratung hat daher Antrag gestellt, Gutscheine im Betrag von CHF 10'000 kaufen zu können.

Bezirk Hünenberg: «Herberge für Frauen» (CHF 5'000) → Beschrieb siehe unter Vergabungen KR Inland

Bezirk Hünenberg: «Frauen sind unschlagbar» (CHF 1'000)

Zuger Lichterkette gegen Gewalt an Frauen. www.frauen-sind-unschlagbar.ch

Bezirk Hünenberg: «Unterstützung von Father Georg für Projekte in Indien und Äthiopien» (CHF 4'000)

Der Bezirk Hünenberg unterstützt seit Jahren Projekte von Father Georg. Infos bei BKP Hünenberg.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt Ihnen, auf die Vorlage einzutreten und der vorgeschlagenen Verwendung des Ertragsüberschusses von CHF 6'217'027 aus der Laufenden Rechnung 2023 wie folgt zuzustimmen:

CHF 5'697'027
CHF 520'000

Kumuliertes Ergebnis der Vorjahre (Kto. Nr. 2999)
Spenden und Beiträge

Evangelisch-reformierter Kirchenrat des Kantons Zug

Kirchenratspräsidentin: Ursula Müller-Wild

Kirchenschreiber: Klaus Hengstler

Grosser Kirchgemeinderat
Sitzung vom 24. Juni 2024

Verwaltungsrechnung 2023
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die Buchführung und die Verwaltungsrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde des Kantons Zug für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Für die Verwaltungsrechnung ist der Kirchenrat zuständig, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich der Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach anerkannten Grundsätzen, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung 2023 mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Die Prüfung zur Einhaltung der Vorschriften des Finanzhaushaltsgesetzes sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes erfolgte durch Retreag Revisions AG.

Wir sind der Auffassung, dass die Prüfung der Retreag Revisions AG und unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bilden. Gemäss unserer Beurteilung erfolgten die Buchführung und die Darstellung der Verwaltungsrechnung ordnungsgemäss und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften, Verordnungen und Richtlinien.

Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'217'027 ab. Die Bestandesrechnung weist Aktiven und Passiven von je CHF 44'328'513 aus.

Im Berichtsjahr 2023 wurden Investitionen in Positionen des Verwaltungsvermögens in Höhe von CHF 1'591'783 getätigt und entsprechend in die Bilanz übertragen:

- „Hochbauten Verwaltungsvermögen“ CHF 190'152
- „Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen“ CHF 1'401'631

Antrag

Aufgrund der Ergebnisse unserer Prüfung beantragen wir, die vorliegende Verwaltungsrechnung 2023 zu genehmigen.

Zug, 03. Mai 2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of connected loops and a long horizontal stroke at the end.

Für die Rechnungsprüfungskommission
Werner Buess, Präsident

Bilanzübersicht per 31.12.2023

in CHF

		Bestand am 01.01.2023	Bestand am 31.12.2023	Veränderungen
1	Aktiven	42'218'687	44'328'513	2'109'826
10	Finanzvermögen	32'330'977	33'404'028	1'073'051
100	Flüssige Mittel	573'625	2'107'749	1'534'124
1000	Kasse	1'826	2'034	208
1001	Post	27'681	70'503	42'822
1002	Bank	542'979	2'033'912	1'490'934
1009	Übrige flüssige Mittel	1'140	1'300	160
101	Forderungen	1'258'649	1'532'371	273'722
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	60'671	71'685	11'014
1011	Kontokorrente mit Dritten	-	5'742	5'742
1012	Steuerforderungen	1'197'978	1'454'944	256'966
102	Kurzfristige Finanzanlagen	5'000'000	3'000'000	-2'000'000
1020	Kurzfristige Darlehen	2'000'000	-	-2'000'000
1023	Festgelder	3'000'000	3'000'000	-
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'568'703	2'493'308	-75'395
1040-1044	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	2'568'703	2'493'308	-75'395
1042	wovon Steuern	2'454'001	2'407'623	-46'378
107	Langfristige Finanzanlagen	156'001	156'001	-
1070	Anteilscheine	156'001	156'001	-
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	22'774'000	24'114'600	1'340'600
1084	Gebäude Finanzvermögen	22'774'000	24'114'600	1'340'600
14	Verwaltungsvermögen	9'887'710	10'924'485	1'036'775
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'887'710	10'924'485	1'036'775
1404	Hochbauten Verwaltungsvermögen	8'031'172	7'666'316	-364'856
1406	Mobilien Verwaltungsvermögen	8	8	-
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	1'856'530	3'258'160	1'401'631
2	Passiven	42'218'687	44'328'513	2'109'826
20	Fremdkapital	10'414'876	6'507'675	-3'907'202
200	Laufende Verbindlichkeiten	919'561	1'094'108	174'547
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	833'774	967'821	134'046
2001	Kontokorrente mit Dritten	12'814	22'704	9'890
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten (Kollekten)	32'576	34'037	1'461
2007	Verbindlichkeiten Seelsam	2'804	2'600	-204
2008	Verbindlichkeiten Triangel Beratungsstelle	37'592	66'946	29'354
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000	-	-2'000'000
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	2'000'000	-	-2'000'000
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'327'876	5'246'627	-81'249
2040-2044	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	5'327'876	5'246'627	-81'249
2042	wovon Steuern	4'940'040	4'764'897	-175'143
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000	-	-2'000'000
2064	Darlehen	2'000'000	-	-2'000'000
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	167'440	166'940	-500
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	145'000	145'000	-
2093	Verbindlichkeiten gegenüber übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln	22'440	21'940	-500
29	Eigenkapital	31'803'811	37'820'838	6'017'027
293	Vorfinanzierungen	1'000'000	1'000'000	-
2930	Vorfinanzierungen	1'000'000	1'000'000	-
294	Finanzpolitische Reserve	6'383'607	6'383'607	-
2940	Finanzpolitische Reserve	6'383'607	6'383'607	-
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	24'420'203	30'437'231	6'017'027
2990	Jahresergebnis (Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss)	2'060'916	6'217'027	4'156'111
2999	kumuliertes Ergebnis der Vorjahre	22'359'287	24'220'203	1'860'916

Geldflussrechnung 2023

in CHF

	2022	2023
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	2'060'916	6'217'027
Abschreibungen	549'246	555'008
Wertberichtigung Mobilien im Verwaltungsvermögen	1	-
Wertberichtigungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen	-	-1'340'600
Vorfinanzierungen	-	-
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	-18'766	-11'014
Veränderung Kontokorrente mit Dritten	-	-5'742
Veränderung Steuerforderungen	-105'853	-256'966
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	271'810	75'395
wovon Veränderung Abgrenzungen Steueranteile	274'903	46'378
Veränderung Anteilscheine	-	-
Veränderung Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	305'532	134'046
Veränderung Kontokorrente mit Dritten	1'908	9'890
Veränderung erhaltene Anzahlungen von Dritten (Kollekten)	32'362	1'461
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Seelsam	1'935	-204
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Triangel Beratungsstelle	-75'380	29'354
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	381'523	-81'249
wovon Veränderung Abgrenzungen Steueranteile	420'970	-175'143
Auszahlungen Beiträge aus Ertrags-Überschuss Vorjahr	-340'000	-200'000
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-124'742	-
Veränderung Fonds aus Zuwendungen	1'000	-500
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	2'941'494	5'125'907
Übertrag auf Objekt abgeschlossene Anlageprojekte Verwaltungsvermögen	-	-190'152
Veränderung Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	-1'623'940	-1'401'631
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'623'940	-1'591'783
	-	-
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-	-
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1'623'940	-1'591'783
Aufnahme / Rückzahlung (-) Darlehen	-1'000'000	-4'000'000
Vergabe (-) / Rückzahlung Darlehen an Dritte	-	2'000'000
Veränderung Festgeldkonti	-3'000'000	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-4'000'000	-2'000'000
Veränderung flüssige Mittel	-2'682'446	1'534'124
Flüssige Mittel zu Beginn der Berichtsperiode	3'256'070	573'625
Flüssige Mittel per 31. Dezember	573'625	2'107'749

Erfolgsrechnung 2023
- nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	13'883'499	737'169	15'347'100	798'500	14'171'372	840'021		
35	KIRCHEN UND RELIGIOSE ANGELEGENHEITEN	13'883'499	737'169	15'347'100	798'500	14'171'372	840'021		
350	Kirchen	13'883'499	737'169	15'347'100	798'500	14'171'372	840'021		
350.1	Gemeindeaufbau und Leitung	2'778'456	631	3'040'700	-	2'886'107	588		
350.101	Kirchgemeinde /	39'228	-	35'100	-	31'366	-		
	Grosser Kirchgemeinderat								
3000	Entschädigungen	25'311	-	25'500	-	21'593	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	438	-	600	-	310	-		
310	Material- und Warenaufwand	2'375	-	3'000	-	2'151	-		
313	Dienstleistungen und Honorare	1'284	-	1'000	-	833	-		
317	Spesenentschädigungen	9'820	-	5'000	-	6'479	-		
350.102	Kirchenrat	382'780	-	448'600	-	442'069	-		
3000	Entschädigungen	241'245	-	262'200	-	254'038	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	40'405	-	49'400	-	41'207	-		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-	-	1'000	-	4'000	-		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	1'394	-	8'000	-	9'021	-		
310	Material- und Warenaufwand	2'369	-	3'500	-	649	-		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'412	-	7'000	-	8'515	-		
313	Dienstleistungen und Honorare	7'418	-	10'800	-	24'661	-		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	303	-	700	-	716	-		
317	Spesenentschädigungen	13'201	-	16'000	-	9'212	-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	7'1032	-	90'000	-	90'050	-		
350.110	Verwaltung	749'634	631	821'500	-	841'573	588		
3000	Entschädigungen	-	-	2'000	-	-	-		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	544'346	-	547'800	-	567'846	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	129'614	-	132'900	-	132'594	-		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	335	-	19'000	-	6'388	-		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	2'606	-	3'500	-	2'681	-		
310	Material- und Warenaufwand	17'204	-	18'900	-	9'723	-		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	642	-	4'000	-	23'284	-		
313	Dienstleistungen und Honorare	36'066	-	72'300	-	72'661	-		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	14'282	-	16'700	-	21'295	-		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	2'948	-	2'900	-	3'706	-		
317	Spesenentschädigungen	1'365	-	1'500	-	1'168	-		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	227	-	-	-	227	-		
426	Rückerstattungen	-	331	-	-	-	363		
350.111	Kommissionen	5'898	-	7'300	-	7'350	-		
3000	Entschädigungen	5'415	-	6'000	-	6'772	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	483	-	700	-	578	-		
317	Spesenentschädigungen	-	-	600	-	-	-		
350.112	Rechnungsprüfung	16'247	-	17'500	-	16'275	-		
3000	Entschädigungen	2'007	-	3'000	-	2'200	-		
313	Dienstleistungen und Honorare	13'859	-	14'000	-	13'732	-		

In der Rechnung 2023; u.a. nicht im Budget 2023 gelistete Kosten für externe Unterstützung Strategieprozess, CHF 12'253

vgl. Aufstufung Seite 44

In der Rechnung 2023; u.a. nicht im Budget 2023 gelistete Kosten für Implementierung Softwarelösung SIEM (Security Information and Event Management), CHF 22'617
In der Rechnung 2023; u.a. Kosten Sicherheitstest / externe Prüfung IT-Systeme, CHF 25'848

		Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	381	-	500	-	343	-		
350.123	Versicherungen	35'568	-	35'700	-	37'535	-		
3040-3055	Unfallversicherungsprämien	2'230	-	2'300	-	2'230	-		
313	Sachversicherungsprämien	33'338	-	33'400	-	35'305	-		
350.150	EKS und Organisationen	307'775	-	362'000	-	313'835	-		
3000	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	3'512	-	8'000	-	3'757	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	273	-	700	-	301	-		
313	Dienstleistungen und Honorare	302'660	-	350'000	-	307'025	-		vgl. Auflistung Seite 27
317	Spesenentschädigungen	1'330	-	3'300	-	2'752	-		
350.170	Bezirke	1'039'490	-	1'053'400	-	1'035'743	-		
3000	Entschädigungen	194'886	-	170'000	-	172'328	-		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'220	-	259'600	-	276'201	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	73'759	-	72'800	-	72'079	-		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'319	-	12'000	-	1'090	-		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	2'976	-	3'500	-	1'952	-		
310	Material- und Warenaufwand	7'471	-	13'700	-	14'978	-		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	21'296	-	28'900	-	29'029	-		
313	Dienstleistungen und Honorare	25'240	-	18'000	-	22'791	-		
315	Unterhalt Mobilien und Immaterielle Anlagen	1'564	-	4'400	-	864	-		
317	Spesenentschädigungen	37	-	500	-	54	-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	445'721	-	470'000	-	444'377	-		vgl. Erläuterungen Seite 27 und Auflistung Seite 44
350.175	CityKircheZug	96'636	-	107'600	-	98'862	-		
3000	Entschädigungen	1'819	-	4'000	-	2'741	-		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'338	-	58'800	-	53'365	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	13'419	-	14'800	-	12'585	-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	30'000	-	30'000	-	30'000	-		vgl. Auflistung Seite 44
350.180	Beiträge Gemeindeaufbau und Leitung	105'200	-	152'000	-	61'500	-		
310	Material- und Warenaufwand	332	-	-	-	-	-		
313	Dienstleistungen und Honorare	11'368	-	32'000	-	61'500	-		Im Budget 2023; u.a. Beiträge Klimaprojekte CHF 30'000 Im Budget 2023; u.a. Beiträge Partnerkirchen und Beiträge Projekte im Asylwesen CHF 100'000 / Rechnung 2023: CHF 61'500 vgl. Auflistung Seite 44
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	93'500	-	120'000	-	-	-		
350.2	Theologie	4'859'268	81'879	5'239'800	79'000	5'097'594	89'453		
350.201	Fachgruppe Theologie	17'260	-	28'300	-	15'837	-		
3000	Entschädigungen	14'921	-	14'000	-	9'281	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	1'441	-	1'800	-	928	-		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	636	-	11'500	-	5'495	-		
317	Spesenentschädigungen	262	-	1'000	-	134	-		
350.210	Pfarrämter	2'968'418	56'448	3'234'100	55'000	3'150'030	58'870		
3000	Entschädigungen	30'578	-	15'000	-	27'081	-		In der Rechnung 2023; Entschädigungen Pfarrwahlkommissionen Zug und Baar
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'184'298	-	2'240'600	-	2'270'254	-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	510'423	-	550'400	-	534'064	-		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'129	-	29'400	-	24'268	-		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	20'358	-	41'000	-	15'582	-		
310	Material- und Warenaufwand	24'506	-	29'600	-	19'937	-		

Erfolgsrechnung 2023
- nach Funktionen

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	9'615	-	26'300	-	15'351	-	In der Rechnung 2023; u.a. weniger Projekte realisiert als ursprünglich geplant
313 Dienstleistungen und Honorare	86'742	-	147'100	-	109'237	-	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'542	-	8'000	-	11'999	-	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	4'278	-	4'200	-	4'776	-	
317 Spesenentschädigungen	77'951	-	142'500	-	117'481	-	
3170 Reisekosten und Spesen	23'699	-	22'000	-	23'299	-	
3171 Exkursionen, Reisen und Lager	54'252	-	120'500	-	94'182	-	
426 Rückerstattungen	56'448	-	55'000	-	58'870	-	
350.220 Gottesdienste und kirchliche Feiern	20'046	-	34'300	-	19'179	-	
310 Material- und Warenaufwand	7'600	-	11'600	-	6'937	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	12'446	-	22'700	-	12'242	-	
350.221 Kirchenmusik	460'122	-	483'200	-	485'245	-	
3000 Entschädigungen	-	-	-	-	-	-	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	359'169	-	362'900	-	376'386	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	67'591	-	71'700	-	71'152	-	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'485	-	3'500	-	42	-	
3091-3099 Übriger Personalaufwand	1'593	-	3'000	-	735	-	
310 Material- und Warenaufwand	191	-	4'500	-	1'207	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	20'786	-	28'300	-	26'286	-	
317 Spesenentschädigungen	188	-	300	-	316	-	
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	9'120	-	9'000	-	9'120	-	
350.250 Religionsunterricht	1'255'823	23'811	1'265'500	24'000	1'298'961	30'428	
3000 Entschädigungen	2'393	-	2'000	-	320	-	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	880'017	-	879'400	-	918'455	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	205'170	-	203'100	-	205'773	-	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'883	-	18'500	-	11'578	-	
3091-3099 Übriger Personalaufwand	5'156	-	11'000	-	6'459	-	
310 Material- und Warenaufwand	44'540	-	61'500	-	64'800	-	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	29'489	-	3'900	-	2'648	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	74'161	-	65'200	-	78'857	-	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'630	-	2'900	-	2'147	-	
317 Spesenentschädigungen	6'185	-	18'000	-	7'925	-	
3170 Reisekosten und Spesen	4'126	-	6'000	-	5'156	-	
3171 Exkursionen, Reisen und Lager	2'059	-	12'000	-	2'768	-	
426 Rückerstattungen	23'811	-	24'000	-	30'428	-	
350.251 Erwachsenenbildung	27'927	1'620	64'100	-	3'673	155	
3000 Entschädigungen	-	-	1'000	-	436	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	-	-	200	-	3	-	
310 Material- und Warenaufwand	15'234	-	23'500	-	-	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	12'693	-	34'700	-	3'234	-	
317 Spesenentschädigungen	-	-	4'700	-	-	-	
426 Rückerstattungen	1'620	-	-	-	-	-	
350.260 Kinder und Jugend	21'357	-	41'300	-	19'692	-	
3000 Entschädigungen	-	-	-	-	-	-	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'549	-	8'500	-	5'514	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	454	-	900	-	484	-	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	-	-	-	-	-	-	

vgl. Auflistung Seite 44

In der Rechnung 2023; weniger Veranstaltungen durchgeführt als ursprünglich geplant sowie im Budget 2023; Erwachsenenbildungsflyer und Versand CHF 25'000

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3091-3099 310 313 317 3170 3171	- 4'780 3'592 7'983 65 7'918	-	- 3'900 12'200 15'800 - 15'800	-	- 5'983 4'642 3'069 102 2'967	-	
350.280 313	88'515 88'515	-	89'000 89'000	-	104'976 104'976	-	In der Rechnung 2023; u.a. Beiträge Ökumenische Seelsorge für Menschen mit Behinderung Seelsam CHF 42'762, Seelsorge und Spiritual Care Hospiz Zentralschweiz CHF 12'540 und Betriebsbeitrag "d'Bauhütte" Zug, CHF 43'980
350.3	2'563'368	365'396	2'901'100	358'100	2'560'467	376'697	
350.301 3000 3040-3055 3090 317 363	12'076 8'555 629 836 931 1'125	-	21'600 10'000 1'600 3'500 500 6'000	-	17'856 9'588 771 2'988 365 4'134	-	vgl. Auflistung Seite 44
350.310 3010 3040-3055 3090 3091-3099 310 311 313 315 316 317 363 424 426 461	10'953'381 797'814 1'954'20 7'508 5'077 13'310 20'327 36'404 10'682 646 3'934 4'260	365'396	11'140'600 824'900 200'800 20'000 6'000 21'400 10'000 36'404 12'500 600 4'000 4'000	358'100	11'100'514 827'684 200'243 6'792 4'503 5'002 12'603 19'661 14'428 646 4'774 4'179	376'697	
350.350 3010 3040-3055 3090 3091-3099 310 311 313	1'341'811 942'888 212'654 5'082 9'672 15'403 2'104 41'309	-	1'604'400 1'026'800 239'200 23'000 5'000 13'200 8'700 94'000	-	1'315'997 899'067 207'900 13'537 3'395 13'895 7'430 59'156	-	vgl. Auflistung Seite 45 Beiträge Kontaktstelle Selbsthilfe Subventionen Kanton Zug, Schuldenberatung (Budgetberatung und Schuldenprävention)
315 316 317 3170 3171 426	2'993 3'121 106'585 3'950 102'735	-	6'200 3'000 185'300 5'300 180'000	-	6'515 3'619 100'610 3'777 96'833	-	In der Rechnung 2023; u.a. weniger Projekte realisiert als ursprünglich geplant

Erfolgsrechnung 2023
- nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350.380	Beiträge Diakonie	114'100	-	134'500	-	126'100	-	126'100	-
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	114'100	-	134'500	-	126'100	-	126'100	vgl. Auflistung Seite 45
350.4	Ökumene	310'441	-	344'900	-	316'280	-	316'280	-
350.420	Ökumenische Kommission	675	-	1'700	-	2'074	-	2'074	-
317	Spesenentschädigungen	566	-	1'500	-	1'968	-	1'968	vgl. Auflistung Seite 45
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	119	-	200	-	106	-	106	-
350.470	OeME	225'231	-	230'200	-	222'419	-	222'419	-
3000	Entschädigungen	10'371	-	12'000	-	9'438	-	9'438	-
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	439	-	500	-	371	-	371	-
310	Material- und Warenaufwand	5'674	-	7'700	-	5'917	-	5'917	-
313	Dienstleistungen und Honorare	6'125	-	6'500	-	6'007	-	6'007	-
317	Spesenentschädigungen	523	-	3'500	-	686	-	686	-
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	202'000	-	200'000	-	200'000	-	200'000	vgl. Auflistung Seiten 45 und 46
350.480	Beiträge Ökumene	84'535	-	112'900	-	91'786	-	91'786	-
313	Dienstleistungen und Honorare	28'456	-	30'900	-	29'115	-	29'115	-
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	56'079	-	82'000	-	62'672	-	62'672	vgl. Auflistung Seite 46
350.5	Information	464'778	-	603'900	-	518'026	-	518'026	-
350.510	Öffentlichkeitsarbeit	192'203	-	300'900	-	223'529	-	223'529	-
3000	Entschädigungen	1'986	-	11'000	-	2'824	-	2'824	-
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'810	-	146'100	-	149'741	-	149'741	-
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	33'092	-	34'700	-	33'558	-	33'558	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'214	-	4'000	-	637	-	637	-
3091-3099	Übriger Personalaufwand	568	-	-	-	466	-	466	-
310	Material- und Warenaufwand	138	-	3'000	-	286	-	286	-
311	Nicht aktivierbare Anlagen	138	-	4'200	-	258	-	258	-
313	Dienstleistungen und Honorare	8'305	-	95'300	-	33'751	-	33'751	-
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'515	-	1'100	-	1'561	-	1'561	-
317	Spesenentschädigungen	436	-	1'500	-	446	-	446	-
350.520	Publikationen	272'575	-	303'000	-	294'497	-	294'497	-
310	Material- und Warenaufwand	166'718	-	180'000	-	177'568	-	177'568	-
313	Dienstleistungen und Honorare	105'857	-	123'000	-	116'928	-	116'928	-
350.6	Bauverwaltung	1'072'892	-	1'085'400	-	1'073'297	-	1'073'297	-
350.601	Kommission Bauverwaltung	8'757	-	4'600	-	8'331	-	8'331	-
3000	Entschädigungen	8'050	-	4'000	-	7'654	-	7'654	-
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	707	-	600	-	678	-	678	-
350.610	Bauverwaltung	1'064'135	-	1'080'800	-	1'064'966	-	1'064'966	-
3000	Entschädigungen	-	-	1'000	-	-	-	-	-
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	826'244	-	845'100	-	842'539	-	842'539	-
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	195'420	-	191'500	-	182'291	-	182'291	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'750	-	10'000	-	14'993	-	14'993	-
3091-3099	Übriger Personalaufwand	6'822	-	6'500	-	1'503	-	1'503	-

In der Rechnung 2023; u.a. weniger Projekte realisiert als ursprünglich geplant sowie
Im Budget 2023; Social Media CHF 20'000 und Redesign Website
CHF 25'000

		Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310	Material- und Warenaufwand	2965		3200		2'314			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'919		5000		568			
313	Dienstleistungen und Honorare	20'621		10'000		14'741			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'830		2'500		4'029			
317	Spesenentschädigungen	1'565		1'000		1'987			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-		5000		-			
350.7	Kirchliche Liegenschaften (Liegenschaften des Verwaltungsvermögens und Liegenschaften zur Miete)	1'834'297	289'264	2'131'400	361'400	1'719'601	373'283		
350.720-783	Kirchliche Liegenschaften	1'834'297	289'264	2'131'400	361'400	1'719'601	373'283		
3000	Entschädigungen	962		2'000		-			
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	47		200		-			
310	Material- und Warenaufwand	13'735		17'800		14'476			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	95'390		95'200		67'380			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	259'943		258'100		301'598			
313	Dienstleistungen und Honorare	320'519		296'300		201'704			
3130	Dienstleistungen Dritter	191'690		230'100		152'552			vgl. Auflistung und Erläuterungen Seiten 29 und 30
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	82'532		15'000		-			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		5'000		-			
3134	Sachversicherungsprämien	46'298		46'200		49'153			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	291'686		391'000		291'197			vgl. Auflistung und Erläuterungen Seiten 30 und 31
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	114'092		189'800		107'711			vgl. Auflistung und Erläuterungen Seite 32
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	188'678		177'200		180'485			vgl. Auflistung und Erläuterungen Seiten 28 und 29
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	549'246		703'800		555'008			vgl. Erläuterungen Seite 37
447	Liegenschaftenertrag VV	23'1684		273'500		315'683			vgl. Auflistung und Erläuterungen Seiten 28 und 29
448	Erläge von gemieteten Liegenschaften	57'600		57'600		57'600			
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-		30'300		-			Im Budget 2023; Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK vgl. Erläuterungen Vorlage Nr. 256 Rechnung 2020, Seite 6
5	SOZIALE SICHERHEIT	20'102	-	25'400	-	14'633	-		
53	ALTER UND HINTERLASSENE	20'102	-	25'400	-	14'633	-		
533	Leistungen an Pensionierte	20'102	-	25'400	-	14'633	-		
533.825	Leistungen an Pensionierte	20'102	-	25'400	-	14'633	-		
3064	Überbrückungsrenten	20'102	-	25'400	-	14'633	-		
9	FINANZEN UND STEUERN	372'024	15'599'373	429'200	15'656'600	353'066	19'916'077		
91	STEUERN	185'740	14'851'149	177'000	14'910'700	197'768	17'756'912		
910	Steuern	185'740	14'851'149	177'000	14'910'700	197'768	17'756'912		
910.910	Steuern	185'740	14'851'149	177'000	14'910'700	197'768	17'756'912		
313	Dienstleistungen und Honorare	149'472		147'100		144'482			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	36'267		29'900		53'269			
349	Übriger Finanzaufwand	1		-		17			
400	Direkte Steuern natürliche Personen	6'834'548		6'987'600		7'156'516			vgl. Erläuterungen Seiten 4 und 5
401	Direkte Steuern juristische Personen	8'003'743		7'923'100		10'586'412			
429	Übrige Entgelte	-		-		-			
440	Zinsertrag	12'858		-		13'984			

Erfolgsrechnung 2023
- nach Funktionen

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
96 VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG	186'284	742'141	252'200	745'900	155'298	2'154'293	
961 Zinsen	37'692	2	80'900	-	18'159	49'003	
961.961 Zinsen	37'692	2	80'900	-	18'159	49'003	vgl. Erläuterungen Seite 6
340 Zinsaufwand	33'798	-	80'900	-	18'159	-	
349 Übriger Finanzaufwand	3'894	-	-	-	-	-	
440 Zinsertrag	-	2	-	-	-	49'003	
4400 Zinsen flüssige Mittel	-	2	-	-	-	48	
4402 Zinsen Finanzanlagen	-	-	-	-	-	48'955	vgl. Auflistung Seite 39
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	147'836	742'139	170'500	745'900	136'598	2'105'290	
963.981-989 Liegenschaften des Finanzvermögens	147'836	742'139	170'500	745'900	136'598	2'105'290	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	147'836	-	170'500	-	136'598	-	vgl. Auflistung und Erläuterungen Seite 33
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	71'801	-	74'800	-	53'150	-	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	43'069	-	57'600	-	50'241	-	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	32'966	-	38'100	-	33'208	-	
426 Rückerstattungen	-	-	-	745'900	-	764'690	
443 Liegenschaftenertrag FV	-	742'139	-	-	-	1'340'600	In der Rechnung 2023; Wertberichtigung aus Folgebewertung Verkehrswert KIZ Zug, Flächen und Wohnungen drittmietet
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-	-	-	-	-	
969 Finanzvermögen, Übriges	755	-	800	-	541	-	
969.999 Finanzvermögen, Übriges	755	-	800	-	541	-	
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	755	-	800	-	541	-	
450 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals	-	-	-	-	-	-	
97 RÜCKVERTEILUNGEN	-	6'083	-	-	-	4'872	
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-	6'083	-	-	-	4'872	
971.971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-	6'083	-	-	-	4'872	
469 Verschiedener Transferertrag	-	-	-	-	-	-	
Total Aufwand	14'275'626	16'336'542	15'801'700	16'455'100	14'539'071	20'756'098	
Total Ertrag	-	-	-	-	-	-	
Jahresergebnis	2'060'916	-	653'400	-	6'217'027	-	

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2023

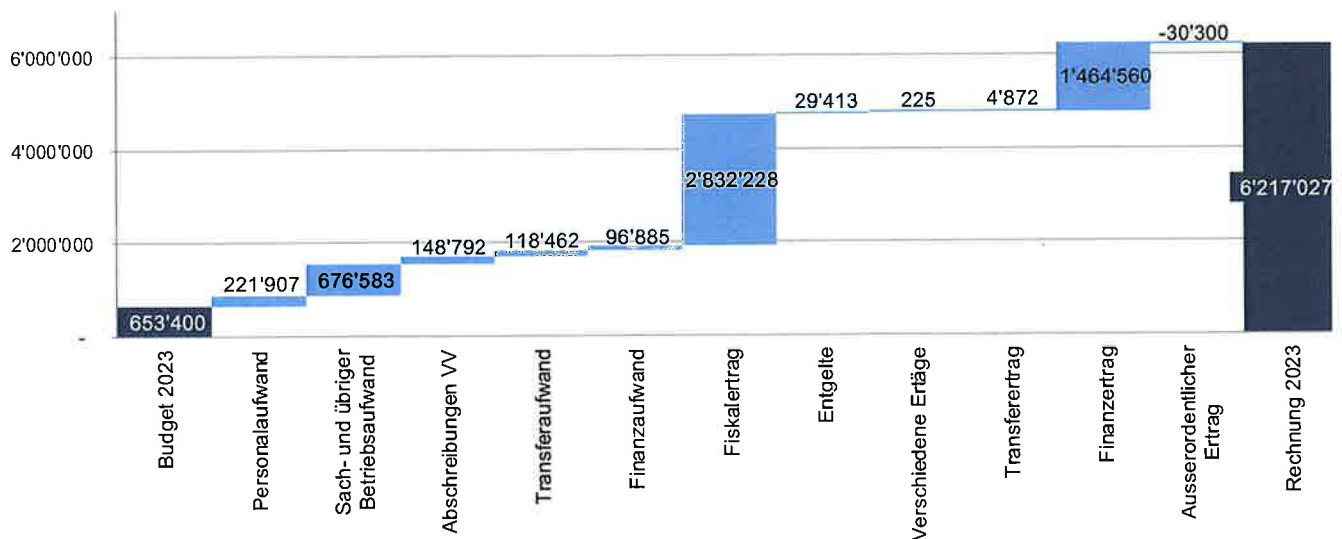
Budgetunterschreitungen bei den Aufwänden...

Auf der Aufwandseite wurde das operative Budget um CHF 1'262'629 unterschritten, wozu praktisch alle Aufwandspostitionen beigetragen haben.

... sowie höher als ursprünglich geplante Steuereinnahmen tragen zum positiven Ergebnis bei.

Den Minderausgaben auf der Aufwandseite stehen Mehrerträge in der Höhe von CHF 4'300'998 gegenüber. Detaillierte Informationen diesbezüglich können der tabellarischen Aufstellung auf den Seiten 34 und 35 und zusätzlich den Seiten 4 und 5 entnommen werden.

Budgetierter Ertragsüberschuss 2023		653'400
Personalaufwand	-221'907	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-676'583	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-148'792	
Transferaufwand	-118'462	
Finanzaufwand	-96'885	
Total Minderaufwand		-1'262'629
Fiskalertrag	+2'832'228	
Entgelte	+29'413	
Verschiedene Erträge	+225	
Transferertrag	+4'872	
Finanzertrag	+1'464'560	
Total Mehrertrag		+4'331'298
Operatives Ergebnis		+5'593'927
Ausserordentlicher Aufwand	-	
Ausserordentlicher Ertrag	-30'300	
Ausserordentliches Ergebnis		-30'300
Ertragsüberschuss 2023		6'217'027



Nachfolgend finden Sie Zusatzinformationen zur Erfolgsrechnung 2023. Weitere Kurzkommentare entnehmen Sie bitte auch der Rechnung nach Funktionen (Seiten 19 – 25) oder, sofern die Bilanz betroffen ist, dem Anhang (Seiten 38 – 43).

Bezirksbeiträge

350.170.363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte

Das Reglement über die Aufgabenteilung zwischen Kirchgemeinde und Bezirk vom 21. März 2005 regelt auch die finanziellen Angelegenheiten zwischen Kanton und den Bezirken. Die Bezirke erhalten für die Deckung ihrer Ausgaben von der Reformierten Kirche Kanton Zug einen jährlichen Pauschalbetrag von CHF 29'476 anfangs Jahr sowie zusätzlich einen Beitrag pro Mitglied (Stand per 31. Dezember) von CHF 12.30 im August. Der Bezirk Zug Menzingen Walchwil erhält zudem einen Hauptortzuschlag von CHF 10'000. Ist das Vereinsvermögen höher als der Sockelbeitrag, wird der übersteigende Betrag bei der Auszahlung pro Mitglied in Abzug gebracht.

Ordentliche Beiträge Bezirke ohne CityKircheZug in CHF

	Anzahl Mitglieder per 31.12.2022	Vermögen per 31.12.2022	1. Rate 2023	2. Rate 2023	Abzug	2. Rate 2023 net	Total 2023
Zug Menzingen Walchwil	4'539	34'290	39'476	55'830	-	55'830	95'306
Ägeri	1'938	11'824	29'476	23'837	-	23'837	53'313
Baar Neuheim	2'898	9'215	29'476	35'645	-	35'645	65'121
Cham	2'117	23'376	29'476	26'039	-	26'039	55'515
Hünenberg	1'342	11'863	29'476	16'507	-	16'507	45'983
Rotkreuz	1'409	7'971	29'476	17'331	-	17'331	46'807
Steinhausen	1'350	27'066	29'476	16'605	-	16'605	46'081
	15'593	125'603	216'332	191'794	-	191'794	408'126

Die im Berichtsjahr ausbezahlten Zusatzbeiträge in Höhe von CHF 4'000 pro Bezirk sowie der Zusatzbeitrag Einweihung und Jubiläum Kirche Rotkreuz (CHF 8'251) wurden ebenfalls diesem Konto belastet. Der ordentliche Beitrag für die CityKircheZug (CHF 30'000) ist unter 350.175.363 zu finden.

Beiträge Evangelische Kirche Schweiz (EKS) und Organisationen

350.150.313 Dienstleistungen und Honorare (Mitgliederbeiträge)

in CHF

	2022	2023	2023 Budget
Beitrag Evangelische Kirche Schweiz und HEKS	168'178	172'027	200'000
wovon Beiträge Evangelische Kirche Schweiz ordentlicher Beitrag	83'033	85'735	
wovon zusätzlicher Sockelbeitrag Mission 21	40'000	40'000	
wovon Beiträge HEKS ordentlicher Beitrag	45'145	46'292	
Beiträge Konkordat Arbeitsstelle für die kirchliche Ausbildung der reformierten Pfarrerinnen und Pfarrer	91'242	90'098	90'600
Beiträge Institutionen	43'240	44'900	59'400
wovon Beiträge Reformierte Medien	22'500	21'000	
wovon Beiträge Deutschschweizerische Kirchenkonferenz (KIKO)	13'844	14'831	
wovon Verschiedene	6'895	9'069	
	302'660	307'025	350'000

Liegenschaften

Zuordnung Objekte und Liegenschaften 350.720-783 / 963.981-989

Die nachfolgende Matrix gibt Aufschluss über die Zuweisung der einzelnen Objekte und Liegenschaften, vgl. Seiten 24 und 25

	Liegenschaften im Verwaltungsvermögen 350.720-783	Liegenschaften zur Miete 350.720-783	Liegenschaften im Finanzvermögen 963.981-989
Bezirk Ägeri	Kirche und KGH Pfarrhaus Unterägeri Pfarrhaus Oberägeri	Pfarrbüro Unterägeri	
Bezirk Baar Neuheim	Kirche und KGH Sigristenhaus Baar Pfarrhaus Haldenstrasse Baar Pfarrwohnung Schutzengel Baar	Büro Vikariat Pfarrbüro Chlingenstrasse Baar	
Bezirk Cham	Kirche Pfarrhaus Sinslerstrasse Pfarrbüro Sinslerstrasse	Pfarrhaus Tomattstrasse	Wohnung Sinslerstrasse
Bezirk Hünenberg	Kirchgemeindezentrum Pfarrhaus Heinrichstrasse		
Bezirk Rotkreuz	Kirche und KGH	Pfarrbüro Kirchenstrasse Pfarrwohnung Suurstoffi	
Bezirk Steinhausen	KBZ Chiematt (Anteil 20%) Pfarrhaus Keltenweg		
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Kirche Zug Chileli Menzingen Kirche Walchwil Pfarrbüro Menzingen Pfarrwohnung Menzingen Pfarrhaus Hofstrasse Zug Pfarrwohnung Feldpark Zug KiZ Zug, Flächen eigengenutzt	Pfarrwohnung Walchwil Pfarrbüro Chamer- strasse Zug Pfarrbüro Kirchen- strasse Zug Pfarrbüro Walchwil	MFH Lüssiweg Zug Wohnung Guggiweg Zug Land im Baurecht vergeben Guggiweg Zug REFH Mühlestrasse Edlibach KiZ Zug, Flächen und Wohnungen drittvermietet

Erläuterungen und Ergänzungen

Bezirk Ägeri / Pfarrhaus Oberägeri

Vermietung Dienstwohnung bis August 2023, Zwischennutzung Büro und Begegnung während Bauphase Sanierung und Erweiterung Kirchenzentrum (vgl. *Investitionsrechnung 2023, Seite 36*)

Bezirk Baar Neuheim / Sigristenhaus Baar

Leerstand Dezember 2022 bis April 2023, Renovation (vgl. *Investitionsrechnung 2023, Seite 36*) und Vermietung Dienstwohnung ab April 2023

Bezirk Baar Neuheim / Pfarrhaus Baar

Leerstand September 2023 bis Dezember 2023, Renovation (vgl. *Investitionsrechnung 2023, Seite 36*) und Vermietung Dienstwohnung ab Dezember 2023

Bezirk Baar Neuheim / Pfarrbüro Chlingenstrasse Baar

Vorübergehende Zumietung Bürofläche für das Pfarramt Baar Ost und Neuheim, November 2023 bis voraussichtlich August 2024

Bezirk Baar Neuheim / Pfarrwohnung Schutzengel Baar

Leerstand Dezember 2023 bis Juli 2024, Renovation und Vermietung Dienstwohnung ab August 2024

Bezirk Baar / Büro Vikariat

Vorübergehende Zumietung Bürofläche für die Vikariatsstelle in Baar, September 2022 bis Juli 2023

Bezirk Hünenberg / Kirchgemeindezentrum, Sigristenwohnung

Leerstand ab Mai 2022, Renovation und vorübergehende Drittvermietung ab Mai 2023

Bezirk Hünenberg / Pfarrhaus Heinrichstrasse

Leerstand ab August 2022, Renovation und vorübergehende Drittvermietung ab Mai 2023

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Pfarrhaus Hofstrasse Zug

Vorübergehende Drittvermietung ab November 2022

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Pfarrbüro Kirchenstrasse Zug

Vorübergehende Zumietung Bürofläche für das Pfarramt Zug Süd und Oberwil, Mai 2022 bis voraussichtlich September 2024

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Pfarrbüro Walchwil

Vorübergehende Zumietung Bürofläche für die Stellvertretung Pfarramt Walchwil, ab Dezember 2023

Kirchliche Liegenschaften**Dienstleistungen und Honorare, Dienstleistungen Dritter / Umgebungsarbeiten 350.720-783.3130**

in CHF

	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz
Dienstleistungen und Honorare, Dienstleistungen Dritter	230'100	152'552	-77'548
wovon Umgebungsarbeiten	158'700	84'837	-73'863

Bezirk Ägeri	Kirche und KGH	9'800	11'970	2'170
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	9'800	11'970	2'170
	Pfarrhaus Unterägeri	3'500	2'113	-1'387
	Pfarrhaus Oberägeri	15'000	2'487	-12'513
	wovon Sanierung Umgebung	10'000	-	-10'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	5'000	2'487	-2'513
Bezirk Baar Neuheim	Kirche und KGH	33'000	19'205	-13'795
	wovon Ersatzbepflanzung für Kirschloorbeer	20'000	-	-20'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	13'000	19'205	6'205
	Sigristenhaus Baar	10'500	-	-10'500
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	10'500	-	-10'500
	Pfarrhaus Haldenstrasse Baar	5'000	2'714	-2'286
	Pfarrwohnung Schutzengel Baar	1'000	-	-1'000
Bezirk Cham	Kirche und KGH	15'500	13'248	-2'252
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	15'500	13'248	-2'252
	Pfarrhaus Sinslerstrasse	5'000	1'800	-3'200
	Pfarrbüro Sinslerstrasse	800	1'508	708
Bezirk Hünenberg	Kirchgemeindezentrum	3'500	2'000	-1'500
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	3'500	2'000	-1'500
	Pfarrhaus Heinrichstrasse	5'000	7'256	2'256
Bezirk Rotkreuz	Kirche und KGH	25'500	7'564	-17'936
	wovon Kostenbeitrag Neubau Treppe	16'000	-	-16'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	9'500	7'564	-1'936
Bezirk Steinhausen	Pfarrhaus Keltenweg	3'000	1'042	-1'958

Bezirk Zug Menzingen	Kirchen Zug, Menzingen, Walchwil	13'000	6'209	-6'791
Walchwil	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	13'000	6'209	-6'791
	Pfarrwohnung Menzingen	3'000	1'929	-1'071
	Pfarrhaus Hofstrasse Zug	4'000	3'192	-808
	KiZ Zug, Flächen eigengenutzt	2'600	600	-2'000
		158'700	84'837	-73'863

Kirchliche Liegenschaften

Baulicher und betrieblicher Unterhalt / Unterhalt Hochbauten, Gebäude 350.720-783.3144

in CHF

	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	391'000	291'197	-99'803
wovon Unterhalt Hochbauten, Gebäude	391'000	291'197	-99'803

Bezirk Ägeri	Kirche und KGH	32'000	14'155	-17'845
	wovon KGH, Teilsanierung Küche und Office	25'000	-	-25'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	7'000	14'155	7'155
	Pfarrhaus Unterägeri	-	795	795
	Pfarrhaus Oberägeri	-	25'266	25'266
Bezirk Baar Neuheim	Kirche und KGH	7'700	7'122	-578
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	7'700	7'122	-578
	Sigristenhaus Baar	2'500	5'604	3'104
	Pfarrhaus Haldenstrasse Baar	2'500	1'014	-1'486
	Pfarrwohnung Schutzengel Baar	9'400	11'638	2'238
Bezirk Cham	Kirche und KGH	5'200	33'285	28'085
	wovon KGH, Ersatz Liftanlage	-	29'313	29'313
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	5'200	3'972	-1'228
	Pfarrhaus Sinslerstrasse	700	3'639	2'939
	Pfarrbüro Sinslerstrasse	500	5'651	5'151
Bezirk Hünenberg	Kirchgemeindezentrum	5'500	12'717	7'217
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	5'500	12'717	7'217
	Pfarrhaus Heinrichstrasse	20'000	29'814	9'814
	wovon Innenrenovation	18'500	29'250	10'750
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	1'500	564	-936
Bezirk Rotkreuz	Kirche und KGH	4'000	-	-4'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	4'000	-	-4'000
	Pfarrbüro Kirchenstrasse	-	584	584
	Pfarrwohnung Suurstoffi	-	129	129
Bezirk Steinhausen	KBZ Chilematt	56'300	63'751	7'451
	wovon Betriebsbeitrag	56'300	63'751	7'451
	Pfarrhaus Keltenweg	2'400	2'184	-216
Bezirk Zug Menzingen	Kirchen Zug, Menzingen, Walchwil	171'500	17'416	-154'084
Walchwil	wovon Kirche Zug, Ersatz Rundbogenfenster und Sanierung historische Bleiverglasung	75'000	-	-75'000
	wovon Kirche Zug, Kanalisation auftrennen in Schmutz- und Meteorwasser	25'000	8'144	-16'856
	wovon Kirche Zug, Sanierung Beleuchtung und Upgrade Lichtsteuerung	16'000	3'259	-12'741
	wovon Kirche Zug, Anschlusskostenbeitrag Fernwärme, Teilzahlung 1	24'300	-	-24'300
	wovon Chileli Menzingen, Zugang Aussenbereich behindertengerechte Sanierung	20'000	-	-20'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	11'200	6'013	-5'188
	Pfarrbüro Menzingen	1'000	277	-723
	Pfarrwohnung Menzingen	1'500	-	-1'500
	Pfarrhaus Hofstrasse Zug	500	337	-163

KiZ Zug, Flächen eigengenutzt	67'800	55'821	-11'979
wovon Sanierung Dachwassereinlaufschächte	40'000	21'274	-18'726
wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	27'800	34'547	6'747
	391'000	291'197	-99'803

Erläuterungen und Ergänzungen

Bezirk Ägeri / Kirche und KGH, Teilsanierung Küche und Office

Umsetzung im Rahmen der (Gesamt-) Sanierung und Erweiterung Kirchenzentrum (vgl. *Investitionsrechnung 2023, Seite 36*)

Bezirk Ägeri / Pfarrhaus Oberägeri

In der Rechnung 2023; Kosten Abschluss Renovation zulasten Investitionsbudget 2022, Total effektive Kosten < CHF 100'000 und entsprechend über die laufende Rechnung verbucht

Bezirk Cham / KGH, Ersatz Liftanlage

In der Rechnung 2023; Restzahlung mit Abschluss Realisierung im Frühjahr 2023, Total Kosten: CHF 52'576 / Budget: CHF 70'000

Bezirk Hünenberg / Pfarrhaus, Innenrenovation

Renovation abgeschlossen, effektive Kosten höher als ursprünglich geplant

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Kirche Zug, Ersatz Rundbogenfenster und Sanierung historische Bleiverglasung

Ersatz und Sanierung verschoben, Umsetzung geplant für 2024

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Kirche Zug, Kanalisation auftrennen in Schmutz- und Meteorwasser

Arbeiten abgeschlossen, effektive Kosten tiefer als ursprünglich geplant

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Kirche Zug, Sanierung Beleuchtung und Upgrade Lichtsteuerung

Sanierung und Upgrade abgeschlossen, effektive Kosten tiefer als ursprünglich geplant

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Kirche Zug, Anschlusskostenbeitrag Fernwärme, Teilzahlung 1

Anschluss realisiert Ende 2023, Rechnungsstellung (Teilzahlung 1 zusammen mit Teilzahlung 2): 2024

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / Chileli Menzingen, Zugang Aussenbereich behindertengerechte Sanierung

Sanierung verschoben, Umsetzung geplant für 2024

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / KiZ Zug, Sanierung Dachwassereinlaufschächte

Sanierung abgeschlossen, effektive Kosten tiefer als ursprünglich geplant

Kirchliche Liegenschaften

Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge 350.720-783.3151

in CHF

		Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		189'800	107'711	-82'089
wovon Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		189'800	107'711	-82'089
Bezirk Ägeri				
	Kirche und KGH	8'000	6'867	-1'133
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	8'000	6'867	-1'133
	Pfarrbüro Unterägeri	200	-	-200
	Pfarrhaus Unterägeri	1'500	24	-1'476
	Pfarrhaus Oberägeri	1'500	600	-900
Bezirk Baar Neuheim				
	Kirche und KGH	10'300	11'721	1'421
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	10'300	11'721	1'421
	Sigristenhaus Baar	1'000	666	-334
	Pfarrhaus Haldenstrasse Baar	700	337	-363
	Pfarrwohnung Schutzengel Baar	700	628	-72
Bezirk Cham				
	Kirche und KGH	12'000	9'945	-2'055
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	12'000	9'945	-2'055
	Pfarrhaus Sinslerstrasse	1'500	916	-584
	Pfarrbüro Sinslerstrasse	500	-	-500
Bezirk Hünenberg				
	Kirchgemeindezentrum	9'000	10'181	1'181
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	9'000	10'181	1'181
	Pfarrhaus Heinrichstrasse	1'500	434	-1'066
Bezirk Rotkreuz				
	Kirche und KGH	5'000	6'306	1'306
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	5'000	6'306	1'306
	Pfarrbüro Kirchenstrasse	500	-	-500
Bezirk Steinhausen				
	KBZ Chilematt	73'000	1'040	-71'960
	wovon Orgelrevision	70'000	-	-70'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	3'000	1'040	-1'960
	Pfarrhaus Kellenweg	1'600	550	-1'050
Bezirk Zug Menzingen Walchwil				
	Kirchen Zug, Menzingen, Walchwil	18'000	16'204	-1'796
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	18'000	16'204	-1'796
	Pfarrbüro Menzingen	500	-	-500
	Pfarrwohnung Menzingen	1'500	-	-1'500
	Pfarrhaus Hofstrasse Zug	800	550	-250
	Pfarrwohnung Feldpark Zug	500	-	-500
	KiZ Zug, Flächen eigengenutzt	40'000	40'740	740
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	40'000	40'740	740
		189'800	107'711	-82'089

Erläuterungen und Ergänzungen

Bezirk Steinhausen / KBZ Chilematt, Orgelrevision

Eine zwischenzeitliche Neubeurteilung zum Zustand der Orgel hat ergeben, dass weder eine Dringlichkeit noch eine Notwendigkeit zur Revision im ursprünglich geplanten und entsprechend budgetierten Umfang bestehe.

Liegenschaften des Finanzvermögens
Baulicher Unterhalt Liegenschaften 963.981-989.3430

in CHF

	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	170'500	136'598	-33'902
wovon Baulicher Unterhalt Liegenschaften	74'800	53'150	-21'650

Bezirk Cham	Wohnung Sinslerstrasse	1'000	-3'938	-4'938
Bezirk Zug	Menzingen	7'800	24'865	17'065
Walchwil	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	7'800	24'865	17'065
	Wohnung und Land im Baurecht Guggiweg Zug	2'000	-	-2'000
	REFH Mühlestrasse Edlibach	57'000	24'735	-32'265
	wovon Ersatz Wärmeerzeugungsanlage	55'000	24'000	-31'000
	wovon Allg. Unterhalt und Einzelpositionen < CHF 10'000	2'000	735	-1'265
	KIZ Zug, Flächen und Wohnungen drittvermietet	7'000	7'488	488
		74'800	53'150	-21'650

Erläuterungen und Ergänzungen

Bezirk Cham / Wohnung Sinslerstrasse

In der Rechnung 2023; Auszahlung EG Sinslerstrasse Anteil Versicherungsleistung zu Schadenereignis Hagel-schaden vom 28. Juni 2021, CHF 4'665

Bezirk Zug Menzingen Walchwil / REFH Mühlestrasse Edlibach, Ersatz Wärmeerzeugungsanlage

Per Ende Berichtsjahr 91% der Anlagekosten verrechnet und entsprechend ausgewiesen CHF 24'000, die Rest-zahlung sowie die Kosten für die Anlagenmontage erfolgen mit Abschluss im 2024

Erfolgsrechnung 2023
- nach Arten

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Abweichung Budget 23	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
30	9'358'472		9'792'900		9'570'993		-221'907	-2.3
3000	552'012		552'700		530'923		-21'777	-3.9
3010	6'994'691		7'200'500		7'187'053		-13'447	-0.2
3040-3055	1'684'108		1'771'400		1'700'100		-71'300	-4.0
3064	20'102		25'400		14'633		-10'767	-42.4
3090	51'176		155'400		91'816		-63'584	-40.9
3091-3099	56'382		87'500		46'468		-41'032	-46.9
31	3'154'568		3'902'100		3'225'517		-676'583	-17.3
310	344'546		420'000		353'425		-66'575	-15.9
311	187'331		193'200		159'465		-33'735	-17.5
3110	9'145		33'100		28'280		-4'820	-14.6
3111	117'539		127'900		92'454		-35'446	-27.7
3113	60'341		27'100		15'501		-11'599	-42.8
3118	306		5'100		23'230		18'130	355.5
3119								
312	259'943		258'100		301'598		43'498	16.9
313	1'447'235		1'770'200		1'442'028		-328'172	-18.5
3130	1'231'250		1'600'100		1'292'229		-307'871	-19.2
3131	82'532		15'000		13'683		-15'000	-100.0
3132	13'320		25'500		51'658		11'817	46.3
3133	40'497		50'000		1'658		-1'658	-3.3
3134	79'636		79'600		84'457		4'857	6.1
3137								
314	291'686		391'000		291'197		-99'803	-25.5
315	154'431		244'800		171'265		-73'535	-30.0
316	199'671		187'900		193'232		5'332	2.8
317	233'230		407'000		259'810		-147'190	-36.2
3170	66'267		78'700		63'059		-15'641	-19.9
3171	166'963		328'300		196'751		-131'549	-40.1
318	36'267		29'900		53'269		23'369	78.2
319	227				227			
33	549'246		703'800		555'008		-148'792	-21.1
330	549'246		703'800		555'008		-148'792	-21.1
36	1'027'056		1'150'700		1'032'238		-118'462	-10.3
363	1'027'056		1'150'700		1'032'238		-118'462	-10.3
40	14'838'291		14'910'700		17'742'928		2'832'228	19.0
400	6'834'548		6'987'600		7'156'516		168'916	2.4
401	8'003'743		7'923'100		10'586'412		2'663'312	33.6
42	126'605		116'100		145'513		29'413	25.3
424	27'646		20'000		38'947		18'947	94.7
426	98'960		96'100		106'566		10'466	10.9
429								
43	300		-		225		225	
439	300		-		225		225	

Erfolgsrechnung 2023
- nach Arten

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Abweichung Budget 23	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	in %		in %		in %		in %	
	Rg23/Rg22	in %	Rg23/Rg22	in %	Rg23/Rg22	in %	Rg23/Rg22	in %
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds							
450	-		-		-		-	
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals								
46	Transferertrag							
461	327'083	-0.4	321'000	321'000	325'872	4872	4872	1.5
463	321'000	-	321'000	321'000	321'000	-	-	-
469	6'083	-19.9	-	-	4'872	4'872	-	-
Verschiedener Transferertrag								
Total Betrieblicher Aufwand								
Total Betrieblicher Aufwand	14'089'341	2.1	15'549'500	15'347'800	14'383'755	-1'165'745	-1'165'745	-7.5
Total Betrieblicher Ertrag	15'292'279	19.1	15'347'800	15'347'800	18'214'538	2'866'738	2'866'738	18.7
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit								
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'202'938	218.5	-201'700	3'830'783	3'830'783	4'032'483	4'032'483	-1'999.2
34	Finanzaufwand							
340	186'285	-16.6	252'200	1'077'000	155'315	-96'885	-96'885	-38.4
342	33'798	-46.3	80'900	-	18'159	-62'741	-62'741	-77.6
343	755	-28.4	800	745'900	541	-259	-259	-32.4
349	147'836	-7.6	170'500	273'500	136'598	-33'902	-33'902	-19.9
349	3'895	-89.6	-	57'600	17	17	17	-
44	Finanzbeitrag							
440	1'044'263	143.4	1'077'000	1'077'000	2'541'560	1'464'560	1'464'560	136.0
440	12'860	389.8	-	-	62'987	62'987	62'987	2.5
443	742'139	3.0	745'900	745'900	764'690	187'900	187'900	2.5
444	-	-	-	-	1'340'600	1'340'600	1'340'600	-
447	231'664	36.3	273'500	273'500	315'683	42'183	42'183	15.4
448	57'600	-	57'600	57'600	57'600	-	-	-
Finanzaufwand								
Finanzaufwand	186'285	-16.6	252'200	1'077'000	155'315	-96'885	-96'885	-38.4
Finanzbeitrag								
Finanzbeitrag	1'044'263	143.4	1'077'000	1'077'000	2'541'560	1'464'560	1'464'560	136.0
Ergebnis aus Finanzierung								
Ergebnis aus Finanzierung	857'978	178.1	824'800	1'077'000	2'386'245	1'561'445	1'561'445	189.3
Operatives Ergebnis								
Operatives Ergebnis	2'060'916	201.7	623'100	6'217'027	6'217'027	5'593'927	5'593'927	-100.0
38	Ausserordentlicher Aufwand							
389	-	-	-	-	-	-	-	-
3893	-	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital								
Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals								
48	Ausserordentlicher Ertrag							
489	-	-	30'300	-	-	-30'300	-30'300	-100.0
4893	-	-	30'300	-	-	-30'300	-30'300	-100.0
Entnahmen aus dem Eigenkapital								
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals								
Ausserordentliches Ergebnis								
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	30'300	-	-	-30'300	-30'300	-100.0
Jahresergebnis (Aufwand- (+) Ertragsüberschuss)								
Jahresergebnis (Aufwand- (+) Ertragsüberschuss)	2'060'916	201.7	653'400	6'217'027	6'217'027	5'563'627	5'563'627	-100.0
AOE								
AOE	-	-	30'300	-	-	-30'300	-30'300	-100.0
=OPE+AOE								
=OPE+AOE	2'060'916	201.7	653'400	6'217'027	6'217'027	5'563'627	5'563'627	-100.0

Investitionsrechnung 2023

in CHF

		aufgelaufene Kosten per 01.01.2023	Rechnung 2023	aufgelaufene Kosten per 31.12.2023	Baukredit	Abschluss
725 / 726	Bezirk Ägeri					
5042	Vorlage Nr. 261 - Aussen- und Innen- renovation Pfarrhaus Unterägeri	211'629	42'488	254'117	300'000	März 2024
5046	Vorlage Nr. 273 - Sanierung und Erweiterung Kirchenzentrum	-	65'367	65'367	1'925'000	
735 / 736	Bezirk Baar Neuheim					
5044	Vorlage Nr. 271 - Aussen- und Innen- renovation Sigristenwohnung Baar	-	190'152	190'152	187'000	November 2023
5047	Vorlage Nr. 278 - Innenrenovation Pfarrhaus Baar	-	172'945	172'945	200'000	März 2024
755	Bezirk Rotkreuz					
5042	Vorlage Nr. 252 - Aussen- und Innen- renovation sowie Umgebungs- gestaltung Kirche Rotkreuz	1'366'316	441'031	1'807'347	1'893'905	März 2024
770 / 780	Bezirk Zug Menzingen Walchwil					
5041	Vorlage Nr. 253 - Anbindung an das Energienetz "Circulago" KIZ Zug	254'914	94'022	348'936	440'144	
5045	Vorlage Nr. 262 - Sanierung Umgebung Kirche Zug	23'671	585'778	609'449	671'000	
Total Investitionstätigkeit ins Anlagevermögen			1'591'783			

Im Berichtsjahr 2023 wurden Investitionen in Positionen des Verwaltungsvermögens in Höhe von CHF 1'591'783 getätigt und entsprechend in die Bilanz übertragen:

- „Hochbauten Verwaltungsvermögen“ CHF 190'152
- „Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen“ CHF 1'401'631

Liegenschaftskäufe und -verkäufe

Im Berichtsjahr 2023 wurden weder Liegenschaften zugekauft noch verkauft.

Abschreibungstabelle 2023

in CHF

		Buchwerte 01.01.2023	Investitionen Berichtsjahr	Abschreibungen	Buchwerte 31.12.2023
Hochbauten Verwaltungsvermögen		8'031'172	190'152	555'008	7'666'316
Mobilien Verwaltungsvermögen		8	-	-	8
Bezirk Ägeri					
	Kirche	115'119		6'772	108'347
	KGH	95'846		4'167	91'679
	Pfarrhaus Unterägeri	94'683		15'780	78'903
	Pfarrhaus Oberägeri	590'475		98'413	492'062
Bezirk Baar Neuheim					
	Kirche	62'508		6'251	56'257
	KGH	143'901		28'780	115'121
	Sigristenhaus Baar	278'257	190'152	17'860	450'549
	Pfarrhaus Haldenstrasse Baar	107'827		4'688	103'139
	Pfarrwohnung Schutzengel Baar	589'021		53'547	535'474
Bezirk Cham					
	Kirche und KGH	239'507		14'969	224'538
	Pfarrhaus Sinslerstrasse	369'283		23'080	346'203
Bezirk Hünenberg					
	Kirchgemeindezentrum	255'975		36'568	219'407
	Pfarrhaus Heinrichstrasse	1'285'231		53'551	1'231'680
Bezirk Rotkreuz					
	Kirche und KGH	76'745		12'791	63'954
Bezirk Steinhausen					
	KBZ Chilematt	108'831		4'353	104'478
	Pfarrhaus Kelteweg	805'301		36'605	768'696
Bezirk Zug Menzingen					
	Kirche Zug	368'388		21'670	346'718
Walchwil	Kirche Menzingen	110'902		3'961	106'941
	Kirche Walchwil	143'657		13'060	130'597
	Pfarrbüro Menzingen	458'400		21'829	436'571
	Pfarrwohnung Menzingen	649'525		30'930	618'595
	Pfarrhaus Hofstrasse Zug	220'882		12'271	208'611
	Pfarrwohnung Feldpark Zug	860'907		33'112	827'795
	KiZ Zug, Flächen eigengenutzt	1		-	1
		8'031'172	190'152	555'008	7'666'316
Orgeln		8		-	8
		8	-	-	8

Abschreibungen auf Positionen in Verwaltungsvermögen

Der anzuwendende Abschreibungssatz beträgt für Hochbauten 3% (§ 14.3 Bst a Finanzhaushaltsgesetz). Das Verwaltungsvermögen wird ab Nutzungsbeginn linear abgeschrieben (§ 14.2 Finanzhaushaltsgesetz).

Beim Übergang zur linearen Abschreibungsmethode im 2020 wurde auf eine generelle Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet. Dies entsprechend dem Mindeststandard gemäss HRM2 und den Empfehlungen der Finanzdirektion des Kantons Zug folgend (vgl. „Konzept zur Einführung einer Anlagebuchhaltung / Auszug zur Information für die Bürger- und Kirchgemeinden des Kantons Zug“ vom 22. Februar 2018).

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Der Anhang enthält folgende Informationen:

- a) angewendetes Regelwerk der Rechnungslegung und Begründungen zu den Abweichungen
- b) Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung
- c) Eigenkapitalnachweis
- d) Rückstellungsspiegel
- e) Beteiligungsspiegel
- f) Gewährleistungsspiegel
- g) Anlagespiegel
- h) zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind
- i) Erläuterungen der wesentlichen Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen
- j) Informationen zum Status und zur Abrechnung von Verpflichtungskrediten

a) angewendetes Regelwerk der Rechnungslegung und Begründungen zu den Abweichungen

Per 1. Januar 2018 trat für die Gemeinden des Kantons Zug das für die Erstellung dieser Verwaltungsrechnung gültige Finanzhaushaltsgesetz (FHG) sowie die zugehörige Finanzhaushaltsverordnung (FHV) in Kraft. Sowohl dem Gesetz als auch der Verordnung wurde vollumfänglich Rechnung getragen.

b) Rechnungslegungsgrundsätze einschliesslich der wesentlichen Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

10 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Finanzvermögen ist zum Verkehrswert bilanziert.

100 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände sowie Sichtguthaben bei Banken und PostFinance. Sie werden zum Verkehrswert bewertet, was dem Nominalwert entspricht.

101 Forderungen

Die Forderungen beinhalten nebst den Debitorenforderungen aus der laufenden Tätigkeit auch Steuerguthaben gegenüber der kantonalen Steuerverwaltung.

102 Kurzfristige Finanzanlagen

Die kurzfristigen Finanzanlagen bestehen aus Darlehen an Dritte und einem Festgeldkonto. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

1020 Darlehen

in CHF

	Abschluss	Fälligkeit		Bestand 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2023	
Bürgergemeinde	0.00%	30.04.2022	30.01.2023	1020.01	2'000'000	-	-2'000'000	-
Zug					2'000'000	-	-2'000'000	-

1023 Festgelder

in CHF

	Abschluss	Fälligkeit		Bestand 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2023	
Credit Suisse	0.00%	21.04.2022	21.04.2023	1023.01	3'000'000	-	-3'000'000	-
	1.60%	21.04.2023	21.07.2023	1023.02	-	2'000'000	-2'000'000	-
	1.80%	21.07.2023	20.10.2023	1023.02	-	2'000'000	-2'000'000	-
	1.80%	20.10.2023	19.01.2024	1023.02	-	2'000'000	-	2'000'000
	1.70%	25.05.2023	25.08.2023	1023.03	-	2'000'000	-2'000'000	-
	1.85%	25.08.2023	24.11.2023	1023.03	-	3'000'000	-3'000'000	-
	1.75%	24.11.2023	23.02.2024	1023.03	-	1'000'000	-	1'000'000
					3'000'000	12'000'000	-12'000'000	3'000'000

104 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus den sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivposten.

107 / 108 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen umfassen Anteilsscheine und diejenigen Liegenschaften, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können und entsprechend dem Finanzvermögen zugeteilt sind.

1070 Anteilscheine

in CHF

	Rechtsform	Anzahl	Nominalwert	Buchwert 31.12.2023
Evang. Zentrum für Ferien und Bildung in Magliaso	Genossenschaft	1	5'000 1070.01	1
wbg Wohnbaugenossenschaft Steinhausen	Genossenschaft	1	100'000 1070.03	100'000
wbg Wohnbaugenossenschaft Steinhausen	Genossenschaft	11	5'000 1070.03	55'000
wbg Wohnbaugenossenschaft Steinhausen	Genossenschaft	2	500 1070.03	1'000
				156'001

1084 Gebäude Finanzvermögen

in CHF

			Buchwert 31.12.2023	Baujahr	Schätzung
Zug	Wohnung, Guggiweg 18	1084.07	1'075'000	2004	2018
	Land im Baurecht, Guggiweg 18	1084.08	2'015'000	-	2018
	MFH, Lüssiweg 8	1084.09	4'795'000	1997	2019
	Kirchzentrum Zug, Flächen und Wohnungen drittvermietet, Bundesstrasse 15	1084.03	13'054'600	2012	2023
Menzingen	REFH, Mühlestr. 41c Edlibach	1084.12	1'430'000	2000	2019
Cham	STWEG, Sinslerstr. 27	1084.11	1'745'000	2001	2019
			24'114'600		

14 Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar für die öffentliche Aufgabenerfüllung bestimmt sind. Die Positionen des Verwaltungsvermögens werden zu Anschaffungs- oder Erstellungswerten abzüglich der kumulierten Abschreibungen bilanziert (FHG § 13.4). Vergleichen Sie hierzu bitte auch die Abschreibungstabelle auf Seite 37.

1404 Hochbauten Verwaltungsvermögen

in CHF

			Buchwert 31.12.2023	Baujahr
Zug	Kirche, Alpenstrasse	1404.01	346'718	1905
	Kirchgemeindehaus, Bundesstr. 15	1404.08	1	2012
	Pfarrhaus, Hofstrasse 16	1407.17	208'611	1952
	Pfarrwohnung, STWEG, Feldpark 27	1404.26	827'795	2015
Menzingen	Chileli, Holzhäuserstrasse	1404.09	106'941	1966
	Pfarrbüro, STWEG, Neudorfstrasse 27	1404.24	436'571	2010
	Pfarrwohnung, STWEG, Neudorfstrasse 27	1404.25	618'595	2010
Walchwil	Kirche, Secki	1404.02	130'597	1964
Baar	Kirche, Leihgasse	1404.04	56'257	1867
	Kirchgemeindehaus, Haldenstrasse 6a	1404.10	115'121	1984
	Sigristenhaus, Haldenstrasse 6	1404.11	450'549	1838
	Pfarrhaus, Haldenstrasse 8	1404.12	103'139	1964
	Pfarrwohnung, STWEG, Schutzengelstrasse 38	1404.23	535'475	1991
Cham	Kirche und Kirchgemeindehaus, Sinslerstrasse	1404.05	224'538	1916
	Pfarrhaus, Sinslerstrasse 21	1404.19	346'203	1917
Hünenberg	Kirchgemeindezentrum, Zentrumsstrasse	1404.03	219'407	1996
	Pfarrhaus, Heinrichstrasse 13	1404.21	1'231'680	1975
Rotkreuz	Kirche und Kirchgemeindehaus, Kirchstrasse	1404.06	63'954	1969
Steinhausen	Kirchen- und Begegnungszentrum, Chilematt	1404.16	104'478	1981
	Pfarrhaus, Keltenweg 34	1404.18	768'696	1958
Ägeri	Kirche, Seestrasse, Mittenägeri	1404.07	108'346	1938
	Kirchgemeindehaus, Seestrasse 71, Mittenägeri	1404.13	91'680	1982
	Pfarrhaus, Seematt 10, Unterägeri	1404.20	78'903	1979
	Pfarrhaus, Hauptstrasse 62, Oberägeri	1404.22	492'062	1958
			7'666'316	

1406 Mobilien Verwaltungsvermögen

in CHF

		Buchwert 31.12.2023
	Orgeln Kirchen	1406.01-08
		8
		8

1407 Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen

in CHF

			Buchwert 31.12.2023	Projektphase
Zug	Vorlage Nr. 253 - Anbindung an das Energienetz "Circulago" KiZ	1407.01	348'936	2021 - 2024
	Vorlage Nr. 262 - Sanierung Umgebung Kirche Zug	1407.05	609'449	2022 - 2024
Rotkreuz	Vorlage Nr. 252 - Aussen- und Innenrenovation sowie Umgebungsgestaltung Kirche	1407.02	1'807'347	2021 - 2024
Ägeri	Vorlage Nr. 261 - Aussen- und Innenrenovation Pfarrhaus Unterägeri	1407.03	254'117	2022 - 2024
	Vorlage Nr. 273 - Sanierung und Erweiterung Kirchenzentrum	1407.06	65'367	2022 - 2025
Baar	Vorlage Nr. 278 - Innenrenovation Pfarrhaus	1407.07	172'945	2023 - 2024
			3'258'160	

20 Fremdkapital

200 Laufende Verbindlichkeiten

Diese Position beinhaltet alle Verbindlichkeiten, die kurzfristig fällig sind oder fällig werden könnten. Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zum Nominalwert.

201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Die kurzfristigen Schulden bestehen aus Darlehen von Banken zur Finanzierung des Finanz- und Verwaltungsvermögens, wobei es sich hierbei ausschliesslich um die Finanzierung von Liegenschaften handelt. Die Bewertung der Darlehen erfolgt zum Nominalwert.

in CHF

	Abschluss	Fälligkeit		Bestand 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2023	
Zuger Kantonal-	1.50%	05.10.2022	05.04.2023	2010.01	1'000'000	-	-1'000'000	-
bank	1.24%	25.11.2022	24.01.2023	2010.02	1'000'000	-	-1'000'000	-
				2'000'000	-	-2'000'000	-	

204 Passive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus den sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivposten.

206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die mittel- und langfristigen Schulden bestehen aus Darlehen von PostFinance zur Finanzierung des Finanz- und Verwaltungsvermögens, wobei es sich hierbei ausschliesslich um die Finanzierung von Liegenschaften handelt. Die Bewertung der Darlehen erfolgt zum Nominalwert.

in CHF

	Abschluss	Fälligkeit		Bestand 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2023	
PostFinance	1.39%	23.01.2013	23.01.2023	2064.11	2'000'000	-	-2'000'000	-
				2'000'000	-	-2'000'000	-	

209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital

Verbindlichkeiten gegenüber Fonds umfassen zweckgebundene Mittel, welche in separaten Fonds verwaltet und zweckgebunden eingesetzt werden.

2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital

in CHF

		Bestand 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2023
Fonds Altersunterkünfte	2091.01	145'000	-	-	145'000
		145'000	-	-	145'000

2093 Verbindlichkeiten gegenüber übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln

in CHF

		Bestand 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2023
Fonds aus Zuwendung zugunsten Altersarbeit	2093.03	1'000	1'000	-1'500	500
Fonds aus Zuwendung zugunsten Infrastruktur Kirche Cham	2093.06	21'440	-	-	21'440
		22'440	1'000	-1'500	21'940

c) Eigenkapitalnachweis

in CHF

	Finanzpolitische Reserve	kumuliertes Ergebnis der Vorjahre	Vorfinanzierungen	Jahresergebnis	Total Eigenkapital
01.01.2023	6'383'607	22'359'287	1'000'000	2'060'916	31'803'811
Spenden und Beiträge aus Ertragsüberschuss 2022 vgl. Aufüstung Seite 46				-200'000	-200'000
Zuweisungen aus Ertragsüberschuss 2022 kumuliertes Ergebnis der Vorjahre		1'860'916		-1'860'916	-
Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung 2023				6'217'028	6'217'028
31.12.2023	6'383'607	24'220'203	1'000'000	6'217'028	37'820'838

d) Rückstellungsspiegel

Per 31.12.2023 bestanden keine Rückstellungen.

e) Beteiligungsspiegel

in CHF

	Rechtsform	Gesellschaftskapital	Anzahl	Nominalwert	Beteiligungsquote	Buchwert 31.12.2023	Ausschüttung 2023
Evang. Zentrum für Ferien und Bildung in Magliaso	Genossenschaft	545'000	1	5'000	< 1.0%	1	-
wbg Wohnbaugenossenschaft Steinhausen	Genossenschaft	1'839'500		156'000	8.5%	156'000	-
wovon			1	100'000		100'000	
wovon			11	5'000		55'000	
wovon			2	500		1'000	
						156'001	-

f) Gewährleistungsspiegel

Per 31.12.2023 bestanden weder Bürgschaftsverpflichtungen noch Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantien und auch keine weiteren Eventualverpflichtungen oder Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen.

g) Anlagespiegel

In Übereinstimmung mit FHV § 2.1 sind die Kirchgemeinden von der Führung einer Anlagebuchhaltung und der Offenlegung des Anlagespiegels befreit.

h) zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind

Leasingverbindlichkeiten

Per 31.12.2023 bestanden Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen Kopierer in der Höhe von CHF 14'169 (2024 bis 2028).

Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeter oder abgetretenen Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Zur Sicherung eigener Verpflichtungen sind keine Aktiven verpfändet oder abgetreten und es gibt keine Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

Informationen zu Bilanzbereinigungen

Es wurden per 31.12.2023 keine Bilanzbereinigungen vorgenommen.

Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und deren Auswirkung

Im Berichtsjahr 2023 erfolgten keine Änderungen mit Bezug auf Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen.

Eventualforderungen

Per 31.12.2023 bestanden keine Eventualforderungen.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse zu verzeichnen, welche die Jahresrechnung 2023 und das Vermögen per 31.12.2023 massgeblich verändern.

i) Erläuterungen der wesentlichen Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

Die entsprechenden Erläuterungen sind zu finden auf den Seiten 4, 5 und 26 bis 33 (Erfolgsrechnungspositionen) sowie den Seiten 6 und 38 bis 43 (Bilanzpositionen)

j) Informationen zum Status und zur Abrechnung von Verpflichtungskrediten

Per 31.12.2023 bestanden keine laufenden Verpflichtungskredite. Auch wurden im Berichtsjahr 2023 keine Verpflichtungskredite abgerechnet.

Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte 2023

in CHF

		Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'027'056	1'150'700	1'032'238
2990	Beiträge aus Ertragsüberschuss Vorjahr	340'000	-	200'000
2091.03	Beiträge aus Corona-Fonds	123'374	-	-
		1'490'429	1'150'700	1'232'238

in CHF

350.102.363	Kirchenrat	Rechnung 2023
	Mission 21, humanitäre Nothilfe in Nigeria	20'000
	HEKS, Nothilfe für die Betroffenen des Erdbebens in Syrien und der Türkei	15'000
	HEKS, Nothilfe für die Betroffenen der Flut in der Ukraine	10'000
	Stiftung LZ Weihnachtsaktion, Unterstützungsbeitrag 2023	10'000
	Zuger Gemeinden, Beitrag Jubiläumsfeierlichkeiten 150 Jahre Zuger Gemeinden	7'000
	Pro Infirmis Uri Schwyz Zug, Unterstützungsbeitrag "Begleitetes Wohnen"	5'000
	Langjahr Film, Projektbeitrag "Die Tabubrecherin"	2'000
	Lassalle-Haus, Unterstützungsbeitrag "Eco Summer Camp 2023"	2'000
	Procap Schweiz, Unterstützungsbeitrag Sport- und Bewegungstage für Menschen mit und ohne Behinderung 2023	2'000
	Schweizerische St. Lukasgesellschaft, Jubiläumsbeitrag "100 Jahre gegenwärtig"	2'000
	Verein Pater Martin Schmid, Unterstützungsbeitrag	2'000
	Einzelne Beiträge < CHF 2'000	13'050
		90'050

350.170.363	Bezirke	Rechnung 2023
	Ordentliche Bezirksbeiträge, vgl. Auflistung Seite 27	408'126
	Zusatzbeiträge	28'000
	Bezirk Rotkreuz, Beitrag Einweihung und Jubiläum Kirche Rotkreuz	8'251
		444'377

350.175.363	CityKircheZug	Rechnung 2023
	Ordentlicher Beitrag	30'000
		30'000

350.180.363	Beiträge Gemeindeaufbau und Leitung	Rechnung 2023
	Partnerkirchen	60'000
	wovon Chiesa evangelica CERT, Unterstützungsbeitrag Pastorationsfonds Locarno	18'000
	wovon Chiesa evangelica CERT, Unterstützungsbeitrag Bundesasylzentrum Chiasso	15'000
	wovon Chiesa evangelica CERT, Unterstützungsbeitrag Leventina-Fonds	12'000
	wovon Chiesa evangelica CERT, Unterstützungsbeitrag Religionsunterricht im Kanton Tessin	10'000
	wovon Maison de paroisse, Unterstützungsbeitrag neue Orgel für die reformierte Kirche der Freiberge	5'000
	Einzelne Beiträge < CHF 2'000	1'500
		61'500

350.221.363	Kirchenmusik	Rechnung 2023
	Gesellschaft der Freunde von Kirchenmusik Zug, Unterstützungsbeitrag	3'000
	Chorbeiträge Bezirke Cham, Ägeri, Hünenberg und Zug Menzingen Walchwil	6'000
	Einzelne Beiträge < CHF 2'000	120
		9'120

350.301.363	Fachgruppe Diakonie	Rechnung 2023
	Evangelisch-reformierte Kantonalkirche Schwyz, Anteil an Zentralschweizer-Diakoniekonferenz 2023	2'500
	Einzelne Beiträge < CHF 2'000	1'634
		4'134

350.310.363	Triangel Beratung	Rechnung 2023
Schuldenberatung Schweiz, Unterstützungsbeitrag		3'000
Einzelne Beiträge < CHF 2'000		1'179
		4'179

350.380.363	Beiträge Diakonie	Rechnung 2023
Stiftung Freiwillige Fürsorge, Unterstützungsbeitrag		30'000
KiBiZ Zug, Unterstützungsbeitrag		25'000
Familienhilfe Kanton Zug		20'000
FRW Interkultureller Dialog, Unterstützungsbeitrag		20'000
Bürgerschafts- und Darlehensgenossenschaft, Unterstützungsbeitrag		15'000
Arbeitslosenprojekte		14'000
wovon Jobbörse Zug, Unterstützungsbeitrag		7'000
wovon Pro Arbeit Zug, Unterstützungsbeitrag		7'000
Verein Treffinsel, Unterstützungsbeitrag		2'000
Einzelne Beiträge < CHF 2'000		100
		126'100

350.420.363	Ökumenische Kommission	Rechnung 2023
Einzelne Beiträge < CHF 2'000		106
		106

350.470.363	OeME	Rechnung 2023
HEKS, Kleinbauernfamilien kultivieren und vermarkten Cashewnüsse		10'000
HEKS, Land und Einkommen für traditionelle Gemeinschaften		10'000
Mission 21, Bildung für den sozialen Wandel in Lateinamerika		10'000
Mission 21, Bildung für den sozialen Wandel, Frieden und Entwicklung im Südsudan		10'000
Mission 21, Bildung für den sozialen Wandel, Frieden und Entwicklung im Südsudan		10'000
IAMANEH Schweiz, Mädchen und junge Frauen vor Gewalt schützen, Mali		8'000
SolidarMed, Triage - Farben retten Kinderleben, Mosambik		7'000
Förderverein Maison des Anges, Grundversorgung und Kinderhäuser		6'000
Brava (ehemals TERRE DES FEMMES), Stimme geflüchteter Frauen		5'000
cfd-Christlicher Friedensdienst, 16 Tage gegen Gewalt an Frauen Fokusthema "psychische Gewalt"		5'000
Frauenhaus Luzern, Schutz, Unterkunft und Beratung von misshandelten Frauen und Kinder		5'000
Solafrica, Scouts go Solar		5'000
Stiftung Vivamos Mejor, Gestärkt für die Schule: Verbesserte Vorschulbildung für armutsbetroffene Kinder		5'000
Women's Hope International, Starke Gemeinschaft durch gestärkte Frauen im Osten von Tschad		5'000
Associação Criança e Família, Intégration		4'000
Association Vivante, Marokko, Verbesserung der Bildungschancen für Kinder, Jugendliche und Erwachsene		4'000
autismus deutsche schweiz, Inklusion, Spirituelle Bedürfnisse, Verständnis und Akzeptanz / Beratungsstelle		4'000
cfd-Christlicher Friedensdienst, Gewalt an ledigen Müttern und ihren Kinder in Marokko bekämpfen		4'000
Comundo, Kinder wirkungsvoll vor Gewalt schützen		4'000
Das Hunger Projekt Schweiz, Entrepreneurship-Programm für junge Erwachsene in Benin		4'000
Förderverein Namwala Secondary, Dining Hall (Mensa)		4'000
Stiftung Opportunity International Schweiz, Bildungsqualität für die Zukunft (West-Kenia)		4'000
Verein Elternnotruf, Rund um die Uhr telefonische Notfall Beratung für Eltern		4'000
ADES Mettmensetten, Hilfe zur Selbsthilfe Madagaskar 2023		3'000
Barkot Children of Ethiopia, Schulmaterial für hilfsbedürftige Kinder in Hawassa		3'000
CO-OPERAID, Wanafunzi wa Pokot II		3'000
Hans Haller Stiftung, Glückliche Jugend		3'000
Lepra-Mission Schweiz, Frauenhaus Hagar, Bangladesch 2023		3'000
Robert Kern, Ausbildungscenter Brasil		3'000
Stiftung THATHA ITHUBA, Mentorship Programm, Südafrika		3'000
Stiftung Usthi, Frauenhäuser Indien		3'000
Stiftung Vivamos Mejor, Mangroven schützen, Lebensraum erhalten: Kleinbauernfamilien Süd-Honduras		3'000
Verein Hopeforchildren, Pakistan, Kinderheim "Hope for Children Pakistan" / Women's School		3'000
Verein Kirchlicher Gassenarbeit Luzern, Unterstützung der GasseChuchi Luzern		3'000
Verein mit Kopf Herz und Hand, Privates Kinderheim, Fortbestand des Heims für Kinder Rita Regez		3'000
Verein Morning Light, Hünenberg, Gesundheitsförderung für Kinder aus mittellosen Familien		3'000
Women's Hope International, Hebammen für Parbatipur		3'000
Emmanuel Christen College (ECC), Bildung eröffnet Horizonte-Unterstützung für Südsudan		2'500

Evangelische Lepra-Mission, Ganzheitliche Hilfe für Menschen mit Lepra und Behinderungen in Niger 2023	2'500
horyzon, Paza la Paz	2'500
Comundo, Luzern, Schutzbedürftige und benachteiligte Kinder fördern / Kenia	2'000
Peace Brigades International Schweiz, Nächster Halt: Frieden	2'000
Peace Watch Switzerland, Menschenrechtsbeobachtung und -begleitung in Honduras	2'000
Verein Fofeldea lebt, Hausaufgabenhilfe im Dorf Fofeldea, Rumänien	2'000
Verein Helfen mit Kopf Herz und Hand, Kostenübernahme: Brücke, Zaun und Lager	2'000
Yoland Fässler / Mchezo wa rangi, Farbenspiel	1'500
Einzelne Beiträge < CHF 2'000	1'500
	200'000

350.480.363 Beiträge Ökumene	Rechnung 2023
Nicht kirchliche Jugendarbeit	25'582
wovon lagerhus.ch Cham, Unterstützungsbeitrag	5'000
wovon Verein Gefangene helfen Jugendlichen, Unterstützungsbeitrag	5'000
wovon TenSing, Unterstützungsbeitrag	2'500
wovon Verein Zuger Jugendtreffpunkte, Unterstützungsbeitrag	2'500
wovon Carlo Meier, Buch-Projektbeitrag "Star am Abgrund"	2'000
wovon Interessengemeinschaft Freestyle-Halle Zug, Unterstützungsbeitrag	2'000
wovon Verein Zuger Märliunntig, Unterstützungsbeitrag Märliunntig 2023	2'000
wovon Einzelne Beiträge < CHF 2'000	4'582
Institutionen	6'350
wovon ökumenische Wegbegleitung, Unterstützungsbeitrag	3'500
wovon Stipendienfonds Verein Gymnasium Immensee, Unterstützungsbeitrag	2'000
wovon Einzelne Beiträge < CHF 2'000	850
Frauenprojekte	740
wovon Einzelne Beiträge < CHF 2'000	740
Freiwilligenprojekte	10'000
wovon Benevol Zug, Unterstützungsbeitrag	10'000
Wirtschaftsprojekte	20'000
wovon Forum Kirche und Wirtschaft, Unterstützungsbeitrag	20'000
	62'672

2990 Jahresergebnis	Rechnung 2023
HEKS, Nothilfe für Erdbebenbetroffene in Syrien	20'000
Mission 21, Projektbeitrag "Bildung für den sozialen Wandel im Kamerun"	20'000
Mission 21, Projektbeitrag "Gesundheitsversorgung und HIV-Prävention im ländlichen Raum in Kamerun"	20'000
Caritas, Unterstützungsbeitrag Caritas Markt in Baar	10'000
Die Dargebotene Hand, Unterstützungsbeitrag	10'000
GGZ@work, Unterstützungsbeitrag, "Tischlein Deck Dich"	10'000
Herberge für Frauen Zug, Unterstützungsbeitrag	10'000
Hospiz Zentralschweiz, Unterstützungsbeitrag	10'000
Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Zug, Unterstützungsbeitrag	10'000
Stiftung Visio Permacultura, Unterstützungsbeitrag	10'000
triangel Schuldenberatung, Projektbeitrag "Anschaffung von Laptops oder Tablets für Klient/-innen"	10'000
Förderverein für Kinder mit seltenen Krankheiten, Unterstützungsbeitrag	6'000
Hospiz Zug, Unterstützungsbeitrag	5'000
Krebsliga Zug, Unterstützungsbeitrag	5'000
Oeku Kirchen für die Umwelt, Unterstützungsbeitrag	5'000
Stiftung SOS-Kinderdorf Schweiz, Unterstützungsbeitrag	5'000
SyrAid, Unterstützungsbeitrag	5'000
Verein DARE, Unterstützungsbeitrag	5'000
Verein Kasapa-Brücke, Unterstützungsbeitrag	5'000
Blauring Rotkreuz, Unterstützungsbeitrag	4'000
Ascoiacion Hechos Dos, Unterstützungsbeitrag	2'500
Birdlife Vogelschutz Zug, Unterstützungsbeitrag	2'500
Institut Kinderseele Schweiz, Unterstützungsbeitrag	2'500
PTA Lufballon Baar, Unterstützungsbeitrag	2'500
Verein Cystische Fibrose Schweiz, Unterstützungsbeitrag	2'500
Verein Projekt gegen Blindheit in Mexiko, Unterstützungsbeitrag	2'500
	200'000

Kollekten-Statistik 2023

in CHF

	Total
Aramaic Relief, Baar	709
ACAT Aktion der Christen für die Abschaffung der Folter	2'574
AG Oekumene / Einheitswoche	855
Associação Criança e Família	1'747
AURORA - Verein für Verwitwete mit minderjährigen Kindern	1'079
Bäuerliches Sorgentelefon	1'869
Bella Risa	1'146
Blaues Kreuz Schweiz	287
Dargebotene Hand	5'506
EKS / Konfirmandenabgabe	1'640
Evangelische Informationsstelle Kirchen-Sekten-Religionen: relinfo	1'278
FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	923
Förderverein Maison des anges	1'839
Förderverein Kinder mit seltenen Krankheiten	1'215
Frauenhaus Luzern	921
Friendship Nepal	1'861
Glückskette	586
Haus der Religionen	601
HEKS	5'080
Hospiz Zentralschweiz	2'082
Hospiz Zug	3'244
Jakatarub	2'568
Interreligiöser Dialog ZILD, Zürich	1'679
Kasapa Brücke	1'375
Kinderheim Lütisbach	2'327
Kindsverlust.ch	1'534
Kovive - Schweizer Kinderhilfswerk - Hilfswerk	367
Lang-Stiftung	1'388
Make-A-Wish Foundation	586
Mission 21	3'221
New Tree - Bäume sind Leben	1'637
oeku - Kirche und Umwelt	302
Ökum. Welt-Sozial-Projekt Steinhausen	206
OurDailyBred	726
Redog Schweiz Such- und Rettungshunde	1'027
seelsam, ökum. Seelsorge für Menschen mit Behinderung Zug	626
Schweizer Verein für die Schneller Schulen	1'234
Schweizerische Flüchtlingshilfe	1'087
Schweizerische Multiple Sklerose Gesellschaft	1'426
Solidara - Café Yucca	940
SOS-Kinderdorf	460
Sozialfonds des Centro Magliaso	1'476
Stiftung Freiwillige Fürsorge	1'081
Stiftung Kinderhilfe Sternschnuppe	150
Stiftung Gertrud Kurz	1'224
Stiftung Pro Adelphos	742
Stiftung Theodora	2'157
Stiftung Zoodoo Enfants pour Enfants	1'560
Tear Fund Schweiz	810
Terre des hommes	829
Tischlein deck dich	1'455
Unicef Schweiz	1'007
Verband Kind und Kirche	1'436
Verein ALS Schweiz	1'334
Verein Gleich und Anders Schweiz	1'310
Verein Herzensbilder	119
Verein Pro Igel	470
Wasser für Wasser	1'591
Waldenserkomitee in der deutschen Schweiz	1'204
Weltgebetstag Schweiz	1'842
Total Kollekten	83'556
Vorjahr	92'664

in CHF

"Brot für Alle"	
BfA aus Kollekten 2023	12'689
BfA aus Kollekten 2022	13'129
BfA aus Sammlung 2023	25'285
BfA aus Sammlung 2022	21'400
Total 2023	37'974
Total 2022	34'528

Reformationskollekte	
Total 2023	1'187
Total 2022	1'841

Hauptzahlen 2023

in CHF

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2023
1. Erfolgsrechnung			
Ertrag	16'336'542	20'756'098	16'455'100
Aufwand	14'275'626	14'539'071	15'801'700
Rechnungsergebnis	2'060'916	6'217'027	653'400
2. Investitions- und Anlagentätigkeit			
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	1'623'940	1'591'783	2'360'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-	-	-
Total Investitions- und Anlagentätigkeit	1'623'940	1'591'783	2'360'000
3. Fiskalertrag			
Direkte Steuern natürliche Personen	6'834'548	7'156'516	6'987'600
Direkte Steuern juristische Personen	8'003'743	10'586'412	7'923'100
Total Steuern	14'838'291	17'742'928	14'910'700
4. Kennzahlen			
Nettoschuld pro Mitglied	-1'406	-1'778	-1'284
Bruttoverschuldungsanteil ¹⁾	30.1%	5.3%	28.3%
Nettoverschuldungsquotient ²⁾	-147.7%	-151.6%	-130.3%
Selbstfinanzierungsgrad ³⁾	160.7%	425.4%	56.2%
Selbstfinanzierungsanteil ⁴⁾	16.0%	32.6%	8.1%
Investitionsanteil ⁵⁾	10.6%	10.2%	13.5%
Zinsbelastungsanteil ⁶⁾	0.1%	-0.2%	0.5%
Kapitaldienstanteil ⁷⁾	3.5%	2.5%	4.8%

¹⁾ Der **Bruttoverschuldungsanteil** gibt Auskunft über die Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. (Richtwerte; < 50%: sehr gut, 50% - 100%: gut, 100% - 150%: mittel, 150% - 200%: schlecht, > 200%: kritisch)

²⁾ Der **Nettoverschuldungsquotient** gibt Auskunft auf die Frage, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahresranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. (Richtwerte; < 100%: gut / 100% - 150%: genügend, > 150%: schlecht)

³⁾ Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt Auskunft auf die Frage, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. (Richtwerte: 100%: anzustrebende Zielgrösse, > 100%: Zunahme der liquiden Mittel, < 100%: Abnahme der liquiden Mittel)

⁴⁾ Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft auf die Frage, welcher Anteil des laufenden Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. (Richtwerte: > 20%: gut, 10 - 20%: mittel, < 10%: schlecht)

⁵⁾ Der **Investitionsanteil** zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. (Richtwerte: < 10%: schwache Investitionstätigkeit, 10 - 20%: mittlere Investitionstätigkeit, 20 - 30%: starke Investitionstätigkeit, > 30%: sehr starke Investitionstätigkeit,)

⁶⁾ Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Auskunft auf die Frage, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. (Richtwerte: 0 - 4%: gut, 4 - 9%: genügend, > 9%: schlecht)

⁷⁾ Der **Kapitaldienstanteil** ist das Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. (Richtwerte: < 5%: geringe Belastung, 5 - 15%: tragbare Belastung, > 15%: hohe Belastung)