



## **Römisch-katholische Kirchgemeinde 8307 Effretikon**

# **Budget 2024**

Ablieferung an Kirchenpflege	07.09.23
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	04.10.23
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.10.23
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.23
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	22.11.23
Veröffentlichung	30.11.23

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Budget</b>	
2 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	5
3 Haushaltsgleichgewicht	6
4 Finanzierung	7
5 Erfolgsrechnung	8
6 Investitionsrechnungen	9 - 10
<b>Budget - Details</b>	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	11-14
8 Erfolgsrechnung	15-23
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
<b>Anhang zum Budget</b>	
12 Finanzkennzahlen	27

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon  
Birchstrasse 20  
8307 Effretikon

Vorsteher Ressort Finanzen    Kilian Hollenstein  
Leiterin Rechnungswesen    Stadt Illnau-Effretikon, Olivia Kenel-Paredi

Telefon    079 702 67 71  
E-Mail    kirchenpflege@pfarrei-effretikon.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde 4.10.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'631'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	619'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>2'011'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	65'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>65'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	20'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>20'000.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>15'008'461.54</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>13%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	2'011'300.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'951'100.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>60'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 04.10.2023  
Kirchenpflege Illnau-Effretikon

Cornel Dora  
Präsident

Kilian Hollenstein  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 4.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'631'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	619'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>2'011'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	65'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>65'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	20'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>20'000.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>15'008'461.54</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	2'011'300.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'951'100.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>60'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen/belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 24.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Illnau-Effretikon

Stefan Kammerlander  
Präsident

Reinhard Furrer  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Antrag Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 22.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'631'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	619'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>2'011'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	65'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>65'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	20'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>20'000.00</b>

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>15'008'461.54</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	2'011'300.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'951'100.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>60'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2024 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8307 Effretikon, 22.11.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Illnau-Effretikon

Cornel Dora  
Präsident

Nadine Hunsperger  
Aktuarin

**Budget**

## Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'631'200.00	2'452'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		619'900.00	611'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-2'011'300.00</b>	<b>-1'841'100.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>15'008'461.54</b>	<b>14'120'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'343'700.00	1'372'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	142'400.00	149'400.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	452'800.00	301'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'200.00	12'100.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'951'100.00</b>	<b>1'835'600.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'951'100.00</b>	<b>1'835'600.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-60'200.00</b>	<b>-5'500.00</b>



## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Ausgleich des Budgets</b>			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-60'200.00</b>	<b>-5'500.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2023</b>		<b>3'585'717.89</b>	<b>3'186'046.08</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>		<b>-717'143.58</b>	<b>-637'209.22</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	60'200.00	5'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	137'800.00	145'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>77'600.00</b>	<b>139'500.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	65'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>12'600.00</b>	<b>139'500.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>119%</b>	<b>100%</b>

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

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

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	1'464'300.00	1'358'900.00	1'430'342.83
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	487'400.00	470'200.00	344'859.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	137'800.00	145'000.00	158'655.22
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	14.74
36 Transferaufwand	466'200.00	411'300.00	410'957.95
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'555'700.00</i>	<i>2'385'400.00</i>	<i>2'344'830.47</i>
40 Fiskalertrag	2'363'100.00	2'187'100.00	2'529'698.91
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	53'800.00	62'800.00	65'797.87
43 Verschiedene Erträge	10'000.00	2'100.00	7'935.05
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'200.00	23'200.00	14'800.56
46 Transferertrag	18'800.00	68'300.00	80'343.70
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'466'900.00</i>	<i>2'343'500.00</i>	<i>2'698'576.09</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-88'800.00</i></b>	<b><i>-41'900.00</i></b>	<b><i>353'745.62</i></b>
34 Finanzaufwand	68'200.00	59'100.00	57'415.95
44 Finanzertrag	96'800.00	95'500.00	103'342.14
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>28'600.00</i></b>	<b><i>36'400.00</i></b>	<b><i>45'926.19</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-60'200.00</b>	<b>-5'500.00</b>	<b>399'671.81</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-60'200.00</b>	<b>399'671.81</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	7'600.00	7'600.00	7'562.80
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	7'600.00	7'600.00	7'562.80
Total Aufwand	2'631'500.00	2'452'100.00	2'409'809.22
Total Ertrag	2'571'300.00	2'446'600.00	2'809'481.03

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	65'000.00	0.00	259'067.30
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>65'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>259'067.30</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	-45'541.80
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'541.80</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		65'000.00	0.00	259'067.30
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	-45'541.80
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-65'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-213'525.50</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	20'000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		20'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>-20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget - Details**

**Erfolgsrechnung****Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung****Interne Zinsen**

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 10.12.2015 0.5 %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

**Verzinst werden**

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens (ohne allfälliges, überbewertetes Grundeigentum)

**nicht verzinst wird**

Sonderrechnung Sternberg, keine interne Verzinsung gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 12.9.2019, da separates Konto

**Abweichungsbegründungen**

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Prozentsatz von 25% und/oder mindestens CHF 5000.-

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung****3500****Behörden, Verwaltung, Pfarrei**

*Nettoergebnis gegenüber Budget 2023 um CHF 33'600.- höher (mehr Aufwendungen). Diese Mehraufwendungen ergeben sich hauptsächlich aus den höheren Lohnkosten, der Anschaffung der Stehpulte und den Steuerbezugskosten*

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'100.00	162'300.00	26'800.00	<i>Erhöhung der Stellenprozente im Sekretariat um 20%, bereits realisiert im Laufe des Jahres 2023 inkl. Teuerungsausgleich von 3.6%</i>
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'500.00	4'500.00	4'000.00	<i>Stehpulte für Mitarbeitende und neue Pinwand in Kirche</i>
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00	2'400.00	600.00	<i>mehr Lizenzaufwand durch Wechsel zu Planetwerks (neuer Anbieter)</i>
3119.00	Anschaffungen übriger nicht aktivierbare Anlagen	4'000.00	3'000.00	1'000.00	<i>Anschaffung mobile Anlage für Jugendmusik</i>
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'900.00	16'000.00	-4'100.00	<i>weniger Supportaufwand durch Wechsel zu Planetwerks (neuer Anbieter)</i>
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00	1'000.00	1'000.00	<i>Reserve vergrößert</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00	1'000.00	500.00	<i>Anpassung an IST 2022</i>
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	15'600.00	11'500.00	4'100.00	<i>gemäss Ertrag jur. Personen</i>

**3501****Gottesdienst**

*Nettoergebnis gegenüber Budget 2023 um CHF 39'800.- höher (mehr Aufwendungen). Diese Mehraufwendungen ergeben sich auch hauptsächlich aus den höheren Lohnkosten.*

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212'700.00	183'200.00	29'500.00	<i>2 Dienstaltersgeschenke budgetiert und Teuerungsausgleich von 3..6% berechnet</i>
3130.00	Dienstleistung Dritter	6'000.00	3'000.00	3'000.00	<i>Anpassung an IST-Kosten 2022 - Seelsorgedienstleistungen - neu Kosten für Kirchenbenutzung Lindau und Brütten</i>
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00	0.00	2'000.00	<i>Unterhalt von Orgel hier budgetiert, wie im IST 2022</i>

**Erfolgsrechnung****3502****Diakonie**

Nettoergebnis gegenüber Budget 2023 um CHF 32'700.- höher (mehr Aufwendungen)

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'300.00	346'100.00	11'200.00	Teuerungsausgleich von 3.6% und Stufenerhöhungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'900.00	35'500.00	5'400.00	mehr ältere Arbeitnehmer:innen = höhere Pensionskassenbeiträge
3100.00	Büromaterial	1'000.00	500.00	500.00	Anpassung an IST 2022, Kosten Fastenaktion
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'000.00	500.00	Anpassung an IST 2022, Kosten für Entwicklungsprojekt
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00	500.00	2'500.00	höhere Budgetierung, dafür in der Kostenstelle 3500 weniger eingesetzt bei Drucksachen und Publikationen
3105.00	Lebensmittel (Kaffeebetrieb, Wähenzmittag)	15'000.00	8'000.00	7'000.00	Anpassung an IST 2022
4250.00	Verkäufe (Bsp. Wähenzmittag, Kaffeebetrieb)	15'500.00	9'500.00	6'000.00	Anpassung an IST 2022

**3503****Bildung**

Nettoergebnis gegenüber Budget 2023 um CHF 12'300.- höher (mehr Aufwendungen)

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'200.00	121'400.00	12'800.00	1 Dienstaltersgeschenk und Teuerungsausgleich von 3.6% und Stufenerhöhungen
3130.00	Dienstleistung Dritter	4'000.00	2'000.00	2'000.00	neu CHF 2000.- für Yoga hier verbucht, da eigene Firma gegründet - vorher bei den Lohnkosten angesiedelt

**3504****Kultur**

Nettoergebnis gegenüber Budget 2023 um CHF 1'600.- höher (mehr Aufwendungen)

3130.00	Dienstleistung Dritter	6'000.00	10'000.00	-4'000.00	Reduktion der Dienstleistung Dritter, dafür Erhöhung der Lohnkosten - entspricht eher dem IST 2022
---------	------------------------	----------	-----------	-----------	--

**3506****kirchliche Liegenschaften**

Nettoergebnis gegenüber Budget 2023 um CHF 2'900.- tiefer (weniger Aufwendungen)

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	105'300.00	114'500.00	-9'200.00	Degressive Abschreibungen aus HRM1 werden immer weniger
3130.00	Dienstleistung Dritter	24'000.00	17'000.00	7'000.00	Erhöhung für Entlastung Hausdienst



**Erfolgsrechnung****9100****Allgemeine Gemeindesteuern**

Das Nettoergebnis der Steuereinnahmen ist um CHF 168'700.- höher als im Budget 2023 veranschlagt. Gegenüber dem IST 2022 ist eine Abnahme von CHF 174'239.- zu verzeichnen.

3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	4'000.00	2'500.00	1'500.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen	3'700.00	500.00	3'200.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'600.00	500.00	1'100.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'000.00	500.00	1'500.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'343'700.00	1'372'800.00	29'100.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	141'500.00	126'500.00	-15'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	142'400.00	149'400.00	7'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	29'300.00	14'300.00	-15'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	59'300.00	33'800.00	-25'500.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	452'800.00	301'300.00	-151'500.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	49'500.00	44'500.00	-5'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden

**9300****Finanz- und Lastenausgleich**

Nettoergebnis gegenüber Budget 2023 um CHF 99'000.- höher (Mehraufwendungen gegenüber Mindererträgen)

3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	284'000.00	235'000.00	49'000.00	gemäss effektiven Beiträgen 2023
4621.60	Normaufwandausgleich	0.00	50'000.00	50'000.00	im IST 2023 kein Normaufwandausgleich

**9630****Liegenschaften des Finanzvermögens**

Nettoergebnis gegenüber Budget 2021 ist um CHF 8'000.- tiefer. Vor allem durch Erhöhung der Kosten für den baulichen Unterhalt

3419.10	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000.00	11'000.00	9'000.00	erhöht auf Grund der letzten Jahre und aufgrund des Alters des Gebäudes
---------	--------------------------------	-----------	-----------	----------	---

**9710****Rückverteilung aus CO2-Abgabe**

4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	800.00	300.00	-500.00	weniger Ertrag budgetiert - Niveau IST 2022
---------	---------------------------	--------	--------	---------	---

**Erfolgsrechnung****9951****Zweckgebundene Zuwendungen***Sonderrechnung "Sternberg" und "Flüchtlingsherberge Mexico"*

3636..00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'000.00	23'000.00	-6'000.00	<i>Sonderrechnungen -Auszahlungen erhöht</i>
4390.00	übrige Erträge	8'000.00	0.00	-8'000.00	<i>Eingang von Spenden</i>

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen****3506****Kirchliche Liegenschaften**

	Ausgaben	Begründung
Renovation Räume: Zimmer Martin, Junia und Phobe im PFAZ	40'000.00	Diese Zimmer sind immer noch im Originalzustand und bedürfen einer Renovation. Die Zimmer wirken düster, die Böden müssen aufgefrischt und die Wände neu gestrichen werden. Ebenfalls sollen die Einbauschränke durch grössere und zeitgemässere Schränke ersetzt werden. Dank neuen Akustikdecken soll auch das Raumgefühl verbessert werden.
Sonnensegel für Kirchplatz	25'000.00	Die jetzigen Sonnenschirme genügen den aktuellen Anforderungen nicht mehr. Durch den guten Besuch des neuen Foyers fehlen im Sommer die Schattenplätze. Aber auch für den Innenraum wird die neue Beschattung helfen, den Raum kühl zu halten.

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen****9630****Liegenschaften des Finanzvermögens**

	Ausgaben	Begründung
Projektierungskredit Mehrfamilienhaus Klimasanierung	20'000.00	In unserem Mehrfamilienhaus an der Lindauerstrasse 20, Effretikon soll eine sinnvolle, energetische Optimierung erreicht werden. Geplant ist, die ca. 35 jährigen Fenster zu ersetzen, dadurch wird der Energiebedarf für die neue Wärmepumpen Heizung (oder eine andere Variante) optimiert. Allenfalls wird das Dach auch besser isoliert, um den Effekt zu verstärken. Danach kann die Heizung ersetzt werden. Alle diese möglichen Massnahmen werden von der anstehenden GEAK Plus Analyse (gegen Ende 2023) untersucht und danach wird eine Empfehlung ausgesprochen.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	504'500.00	500.00	470'900.00	500.00	456'028.04	6'894.92
3501 Gottesdienst	286'200.00	1'400.00	246'500.00	1'500.00	324'954.06	2'000.00
3502 Diakonie und Seelsorge	623'300.00	36'600.00	599'600.00	45'600.00	565'546.54	53'745.90
3503 Bildung	203'800.00	0.00	191'800.00	300.00	163'916.65	0.00
3504 Kultur	135'300.00	0.00	133'700.00	0.00	122'331.09	200.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	477'800.00	19'000.00	480'700.00	19'000.00	455'174.65	19'100.00
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	11'300.00	2'363'100.00	4'000.00	2'187'100.00	3'659.53	2'529'698.91
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	284'000.00	18'000.00	235'000.00	68'000.00	232'718.00	75'309.80
9610 Zinsen	20'500.00	13'200.00	20'400.00	12'900.00	18'394.10	12'231.34
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	55'300.00	89'200.00	46'300.00	88'200.00	46'576.00	88'943.60
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	800.00	0.00	300.00	0.00	846.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	29'200.00	29'200.00	23'200.00	23'200.00	20'510.56	20'510.56
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	445'213.61	259'067.30
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'631'200.00</b>	<b>2'571'000.00</b>	<b>2'452'100.00</b>	<b>2'446'600.00</b>	<b>2'855'022.83</b>	<b>3'068'548.33</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>60'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-213'525.50</b>
<b>Total</b>	<b>2'631'200.00</b>	<b>2'631'200.00</b>	<b>2'452'100.00</b>	<b>2'452'100.00</b>	<b>2'855'022.83</b>	<b>2'855'022.83</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>2'631'200</b>	<b>2'571'000</b>	<b>2'452'100</b>	<b>2'446'600</b>	<b>2'409'809.22</b>	<b>2'809'281.03</b>
	Nettoergebnis		60'200		5'500	399'471.81	
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>504'500</b>	<b>500</b>	<b>470'900</b>	<b>500</b>	<b>456'028.04</b>	<b>6'894.92</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>504'000</b>		<b>470'400</b>		<b>449'133.12</b>
3000.00	Entschädigungen	52'100		52'100		44'973.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'100		162'300		188'574.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200		13'800		12'790.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'400		21'500		20'286.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'800		1'874.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'400		2'254.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'300		3'100		307.88	
3091.00	Personalwerbung	500		500		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'300		1'882.75	
3100.00	Büromaterial	7'000		7'000		9'493.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000		22'000		16'167.85	
3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000		485.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		702.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'500		4'500		1'427.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000		11'200		7'692.55	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000		2'400		861.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'000		3'000		3'129.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'700		60'700		47'894.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		8'000		3'231.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'900		16'000		13'086.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		433.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		73.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500		2'847.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		1'000		1'710.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'100		2'100		0.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'200		4'200		4'135.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'500		277.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		2'573.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500		1'000	1'231.60	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	43'200		43'500	40'114.00	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	15'600		11'500	23'391.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate				2'124.55	
3636.02	Beiträge an Hilfswerke im Inland					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500	2'707.02
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					4'186.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					1.10
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>286'200</b>	<b>1'400</b>	<b>246'500</b>	<b>1'500</b>	<b>324'954.06</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>284'800</b>		<b>245'000</b>	<b>322'954.06</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212'700		183'200	246'721.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'300		11'800	13'633.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'700		22'600	28'623.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'500	1'799.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'100	2'601.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500		2'400	1'674.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'600	1'673.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000	15'237.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		3'000	7'196.14	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000			494.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'300		3'300	5'299.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
4390.00	Übriger Ertrag		1'400		1'500	2'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502</b>	<b>Diakonie</b>	<b>623'300</b>	<b>36'600</b>	<b>599'600</b>	<b>45'600</b>	<b>565'546.54</b>	<b>53'745.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>586'700</b>		<b>554'000</b>		<b>511'800.64</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'300		346'100		343'551.90	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000		22'200		20'119.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'900		35'500		35'595.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		2'800		2'491.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'900		3'630.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'700		2'700		283.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'900		3'000		1'205.95	
3100.00	Büromaterial	1'000		500		730.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'000		823.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		500		1'281.55	
3105.00	Lebensmittel	15'000		8'000		14'925.61	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		204.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		3'123.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300		2'400		865.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'800		93'600		59'203.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'598.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'068.55	
3636.01	Beiträge an pfarreigene Gruppen	18'200		17'400		8'894.95	
3636.02	Beiträge an Hilfswerke im Inland	8'500		9'500		13'947.85	
3638.00	Beiträge an das Ausland	40'000		40'000		50'000.00	
4250.00	Verkäufe		15'500		9'500		20'782.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'500		35'500		32'738.35
4390.00	Übriger Ertrag		600		600		225.05

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>203'800</b>	<b>0</b>	<b>191'800</b>	<b>300</b>	<b>163'916.65</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>203'800</b>		<b>191'500</b>		<b>163'916.65</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'200		121'400		118'867.30	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		7'800		7'466.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'200		14'200		13'916.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'000		860.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'400		1'300.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200		1'200		501.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		546.50	
3104.00	Lehrmittel	5'000		6'000		3'827.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		413.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000		217.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'200		29'400		16'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		300		
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>135'300</b>	<b>0</b>	<b>133'700</b>	<b>0</b>	<b>122'331.09</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>135'300</b>		<b>133'700</b>		<b>122'331.09</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'900		102'300		100'857.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		6'600		5'129.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100		7'800		7'502.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		434.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		897.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	700		600			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		320.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		216.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		10'000		5'895.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'077.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>477'800</b>	<b>19'000</b>	<b>480'700</b>	<b>19'000</b>	<b>455'174.65</b>	<b>19'100.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>458'800</b>		<b>461'700</b>		<b>436'074.65</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'800		154'800		163'678.35	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	200		200		165.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400		10'000		10'364.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900		17'600		17'468.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'300		1'187.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'800		1'805.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'600		1'700		34.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'900		491.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		10'000		10'076.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2'000		5'000		10'628.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000		60'000		36'392.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		17'000		10'931.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'400		4'400		4'126.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		40'000		18'489.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		2'769.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		5'000		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'500		2'910.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	105'300		114'500		122'200.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'500		30'500		36'455.22	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		9'370.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						7'680.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'000		2'000		2'050.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>400'300</b>	<b>2'513'500</b>	<b>328'900</b>	<b>2'379'700</b>	<b>321'858.19</b>	<b>2'727'540.21</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'113'200</b>		<b>2'050'800</b>		<b>2'405'682.02</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>11'300</b>	<b>2'363'100</b>	<b>4'000</b>	<b>2'187'100</b>	<b>3'659.53</b>	<b>2'529'698.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'351'800</b>		<b>2'183'100</b>		<b>2'526'039.38</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>11'300</b>	<b>2'363'100</b>	<b>4'000</b>	<b>2'187'100</b>	<b>3'659.53</b>	<b>2'529'698.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'351'800</b>		<b>2'183'100</b>		<b>2'526'039.38</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>11'300</b>	<b>2'363'100</b>	<b>4'000</b>	<b>2'187'100</b>	<b>3'659.53</b>	<b>2'529'698.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'351'800</b>		<b>2'183'100</b>		<b>2'526'039.38</b>	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	4'000		2'500		1'471.60	
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische	3'700		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'606.98	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'600		500		178.85	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'000		500		349.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern					8.25	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					0.40	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen					43.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'343'700		1'372'800		1'351'242.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		141'500		126'500		69'823.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'400		3'400		5'827.54
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		55'000		55'000		51'248.40
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-21'100		-21'100		-28'045.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		142'400		149'400		167'815.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		29'300		14'300		91'346.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		866.23
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		9'000		9'000		10'167.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'900		-7'900		-5'975.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00		59'300		33'800		54'876.70
4010.00		452'800		301'300		483'048.20
4010.10		49'500		44'500		201'270.40
4010.20		500		500		110.92
4010.40		95'000		95'000		56'840.00
4010.50		-13'400		-13'400		-9'169.30
4010.60						-11.30
4011.00		12'200		12'100		21'806.50
4011.10		5'500		5'500		3'570.65
4011.20		100		100		-0.58
4011.40		7'000		7'000		4'209.20
4011.50		-1'700		-1'700		-1'170.20
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>284'000</b>	<b>18'000</b>	<b>235'000</b>	<b>68'000</b>	<b>232'718.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>266'000</b>		<b>167'000</b>	<b>157'408.20</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>284'000</b>	<b>18'000</b>	<b>235'000</b>	<b>68'000</b>	<b>232'718.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>266'000</b>		<b>167'000</b>	<b>157'408.20</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>284'000</b>	<b>18'000</b>	<b>235'000</b>	<b>68'000</b>	<b>232'718</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>266'000</b>		<b>167'000</b>	<b>157'408.20</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	284'000		235'000		232'718.00
4621.60	Übergangsausgleichsbeiträge		0		50'000	57'377.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		18'000		18'000	17'932.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>75'800</b>	<b>102'400</b>	<b>66'700</b>	<b>101'100</b>	<b>64'970.10</b>	<b>101'174.94</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>-26'600</b>		<b>-34'400</b>	<b>36'204.84</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>20'500</b>	<b>13'200</b>	<b>20'400</b>	<b>12'900</b>	<b>18'394.10</b>	<b>12'231.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'300</b>		<b>7'500</b>		<b>6'162.76</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>20'500</b>	<b>13'200</b>	<b>20'400</b>	<b>12'900</b>	<b>18'394.10</b>	<b>12'231.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'300</b>		<b>7'500</b>		<b>6'162.76</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen						
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000		16'000		15'901.85	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'000		4'000		2'091.10	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	500		400		401.15	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		4'900		4'400		4'211.46
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		700		900		457.08
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'600		7'600		7'562.80
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>55'300</b>	<b>89'200</b>	<b>46'300</b>	<b>88'200</b>	<b>46'576.00</b>	<b>88'943.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>33'900</b>		<b>41'900</b>		<b>42'367.60</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>55'300</b>	<b>89'200</b>	<b>46'300</b>	<b>88'200</b>	<b>46'576.00</b>	<b>88'943.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>33'900</b>		<b>41'900</b>		<b>42'367.60</b>	
3419.10	Ver.- und Entsorgung	22'000		22'000		15'136.45	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000		11'000		20'258.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700		700		688.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		2'929.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'600		7'600		7'562.80	
4430.01	Mietzinse		80'500		80'000		80'644.00
4430.03	Pachtzinsen		600		600		559.60
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'100		7'600		7'740.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		800		300		846.00
	Nettoergebnis	800		300		846.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		300		846.00
	Nettoergebnis	800		300		846.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		300		846.00
	Nettoergebnis	800		300		846.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		300		846.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		0.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	29'200	29'200	23'200	23'200	20'510.56	20'510.56
			0		0		0.00
3100.00	Büromaterial						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		149.82	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					14.74	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'000		23'000		20'346.00	
4390.00	Übriger Ertrag		8'000				5'710.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		21'200		23'200		14'800.56
9999	Abschluss					445'213.61	259'067.30
	Nettoergebnis					-186'146.31	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss					399'671.81	
5900.00	Passivierte Einnahmen					45'541.80	
6900.00	Aktiviert Ausgaben						259'067.30

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>259'067.30</b>	<b>45'541.80</b>
	Nettoergebnis		<b>65'000.00</b>		<b>0.00</b>		213'525.50
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'917.55</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		
5060.33	Audioanlage Kirche	0.00	0.00	0.00	0.00	20'473.05	0.00
5060.34	Audioanlage Birchsaal	0.00	0.00	0.00	0.00	18'444.50	0.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>220'149.75</b>	<b>45'541.80</b>
	Nettoergebnis		<b>65'000.00</b>		<b>0.00</b>		
5040.04	Projektierung Ersatz Wärmeerzeugung	0.00	0.00	0.00	0.00	220'149.75	0.00
5040.05	Renovation Räume: Zimmer Martin, Junia und Phobe im PFAZ	40'000.00					
5060.33	Sonnensegel Kirchplatz	25'000.00					
6140.04	Beitrag Ersatz Wärmeerzeugung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'541.80
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	0.00	0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45'541.80</b>	<b>259'067.30</b>
	Nettoergebnis		65'000.00		0.00	213'525.50	
5900.00	Passivierung Einnahmen	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>45'541.80</b>	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		<b>65'000.00</b>		<b>0.00</b>		<b>259'067.30</b>

\* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7040.01	Projektierungskredit Mehrfamilienhaus Klimasanierung	20'000.00					
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		20'000.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		20'000.00		0.00		0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'900	5'200	5273		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'710	3'235	3690		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>119%</b>	<b>100%</b>	255%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar