

GEMEINDEVERSAMMLUNG

20. NOVEMBER 2023

PDF-BÜCHLEIN ALLER BEHÖRDENANTRÄGE

Evang.-ref. Kirchgemeinde

1. Genehmigung des Budgets 2024 der Evang. -ref. Kirchgemeinde mit
 - einem Ertragsüberschuss von Fr. 13'930.00 für die Erfolgsrechnung;
 - Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 240'000.00 und Fr. 0.00 im Finanzvermögen
 - einem Steuerfuss von 14 %

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	393'870	2'000	390'270	11'000	366'037.19	10'759.05
3501 Gottesdienst	84'990	0	75'700	0	60'944.15	245.55
3502 Diakonie und Seelsorge	332'040	78'800	291'150	37'800	312'138.58	80'550.85
3503 Bildung	212'020	32'690	208'790	33'260	192'673.49	34'056.00
3504 Kultur	20'170	0	19'940	0	17'762.45	2'878.20
3506 Kirchliche Liegenschaften	366'710	55'000	370'200	52'000	256'457.55	55'811.60
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'000	1'564'000	4'000	1'545'500	138'977.12	1'542'333.09
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0	0	0	0	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	299'620	0	320'790	0	312'181.10	5'664.00
9610 Zinsen	2'140	3'000	5'640	11'750	2'188.55	6'854.22
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	369.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000	70'000	80'000	80'000	60'315.48	60'315.48
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	630.75	630.75
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'791'560	1'805'490	1'766'480	1'771'310	1'720'306.41	1'800'467.94
Ertragsüberschuss (+)/ Aufwandüberschuss (-)	13'930		4'830		80'161.53	
Total	1'805'490	1'805'490	1'771'310	1'771'310	1'800'467.94	1'800'467.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Erfolgsrechnung Nettoergebnis	240'000		245'000		250'000.00	250'000.00
			240'000		245'000	250'000.00	
3	KIRCHE Nettoergebnis	240'000		245'000		250'000.00	250'000.00
			240'000		245'000	250'000.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	240'000		245'000		250'000.00	250'000.00
			240'000		245'000	250'000.00	
5030.01	Vorplatz/Treppe Kirchgemeindehaus	180'000					
5030.02	Brunnen und Wasserversorgung	60'000					
5040.05	Kirche - Innensanierung inkl. Heizungssteuerung & Install.			180'000			
5040.06	Pfarrhaus Berg - Ersatz Öl-Heizung durch Pellet-Heizung			65'000			
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an Organisationen ohne Erwerbszw.						250'000.00

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'791'560.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'805'490.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	13'930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-240'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	10'543'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Gossau ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig 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 Gossau ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 4. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission



Bruno Wüst
Präsident



Daniela Hächler
Aktuarin

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 1'791'560.00
	Gesamtertrag	Fr. 1'805'490.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 13'930.00
<hr/>		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -240'000.00
<hr/>		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
<hr/>		
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr. 10'543'000.00
Steuerfuss		14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 29. August 2023
Kirchenpflege



Hansjörg Herren
Kirchenpflegepräsident



Martin Frei
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	25. August 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	29. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	20. November 2023
Veröffentlichung	27. November 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1 - 3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7 - 8
4 Finanzierung	9 - 9
5 Haushaltsgleichgewicht	10 - 10
6 Erfolgsrechnung	11 - 11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24 - 24
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25 - 25
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26 - 26
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27 - 28
14 Finanzkennzahlen	29 - 29

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Gossau ZH
Bergstrasse 31
8625 Gossau ZH

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Leiter Finanzabteilung Gossau ZH

Martin Frei

Tobias Müntener
044 936 55 39
tobias.muentener@gossau.zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. *Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung:*

Die Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Gossau ZH steht finanziell nach wie vor gut da. Für das Budgetjahr stehen auch dieses Jahr grössere Investitionen im Betrag von CHF 240'000.-- an. Es wird mit einem Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 13'930.-- gerechnet.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten):*

Die Liegenschaften, werden ihrem Alter entsprechend unterhalten, die Innensanierung der Kirche konnte wie geplant im 2023 durchgeführt werden. Im 2024 planen wir beim Kirchgemeindehaus die Sanierung der Treppe und die Umgestaltung des Vorplatzes mit Kosten von CHF 180'000.--. Zudem haben wir bei der Wasserversorgung angemeldet, dass wir Interesse hätten, den Brunnen inkl. Reservoir in unsere Bücher zu übernehmen, so könnte das überlaufende Brunnenwasser zur Bewässerung genutzt werden und zukünftig Kosten gespart werden. Die Legislaturziele haben mehr Zeit als zuerst geplant beansprucht und sollen final an der Retraite erarbeitet

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres:*

Die grössten Abweichungen ergeben sich aufgrund der tieferer Kleininvestitionen (unter CHF 50'000) um CHF 24'000, einem tieferen Zentralkassenbeitrag von CHF 21'170, höheren Unterstützungsbeiträgen CHF 12'500 und höheren Abschreibungen CHF 12'000.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss:*

Das Budget weist einen kleinen Überschuss aus. Der Steuerfuss soll weiterhin mit 14% veranschlagt werden.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'791'560.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'805'490.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	13'930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-240'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	10'543'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 29. August 2023
Kirchenpflege

Hansjörg Herren
Kirchenpflegepräsident

Martin Frei
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'791'560.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'805'490.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	13'930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-240'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	10'543'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Gossau ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Gossau ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 4. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission

Bruno Wüst
Präsident

Daniela Hächler
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Gossau ZH am 20. November 2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'791'560.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'805'490.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	13'930.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-240'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	10'543'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Gossau ZH für das Jahr 2024 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8625 Gossau ZH, 20. November 2023
Kirchenpflege

Hansjörg Herren
Kirchenpflegepräsident

Martin Frei
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'791'560	1'766'480
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		329'490	309'310
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'462'070	-1'457'170
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	10'543'000	10'443'000	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer NP Rechnungsjahr	1'173'000	1'155'000	
4001.0 Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr	211'000	214'000	
4010.0 Gewinnsteuer JP Rechnungsjahr	77'000	78'000	
4011.0 Kapitalsteuer JP Rechnungsjahr	15'000	15'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'476'000	1'462'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'476'000	1'462'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
		13'930	4'830

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	13'930	4'830
- Aufwandüberschuss	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	41'460	29'460
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	10'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	45'390	24'290
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	240'000	245'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-194'610	-220'710
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	19%	10%

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten zwei Rechnungsjahre, die beiden aktuellen Budgets sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	581'685.00	600'547.48	641'620	652'280	675'306	682'059	688'880	4'522'378
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	496'785.44	590'600.77	551'270	578'200	485'666	563'144	490'635	3'756'302
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'020.35	21'776.45	29'460	41'460	51'460	78'720	85'390	351'287
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	627.65	630.75	0	0	0	0	0	1'258
36 Transferaufwand	485'578.17	444'246.93	458'490	447'480	477'760	481'060	467'560	3'262'175
37 Durchlaufende Beiträge	66'766.05	60'315.48	80'000	70'000	70'000	70'000	70'000	487'082
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'674'462.66</i>	<i>1'718'117.86</i>	<i>1'760'840</i>	<i>1'789'420</i>	<i>1'760'192</i>	<i>1'874'984</i>	<i>1'802'465</i>	<i>12'380'481</i>
40 Fiskalertrag	1'513'668.39	1'542'333.09	1'545'500	1'564'000	1'503'000	1'484'000	1'464'000	10'616'501
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42 Entgelte	56'429.15	113'503.70	72'060	103'490	38'490	113'490	38'490	535'953
43 Verschiedene Erträge	2'139.55	16'198.30	0	0	0	0	0	18'338
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	50'000
46 Transferertrag	5'777.55	6'033.15	0	0	0	0	0	11'811
47 Durchlaufende Beiträge	66'766.05	60'315.48	80'000	70'000	70'000	70'000	70'000	487'082
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'644'780.69</i>	<i>1'738'383.72</i>	<i>1'707'560</i>	<i>1'747'490</i>	<i>1'621'490</i>	<i>1'677'490</i>	<i>1'582'490</i>	<i>11'719'684</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-29'681.97</i>	<i>20'265.86</i>	<i>-53'280</i>	<i>-41'930</i>	<i>-138'702</i>	<i>-197'494</i>	<i>-219'975</i>	<i>-660'797</i>
34 Finanzaufwand	3'939.10	2'188.55	5'640	2'140	2'200	2'200	2'200	20'508
44 Finanzertrag	55'449.69	62'084.22	63'750	58'000	58'000	58'000	58'000	413'284
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>51'510.59</i>	<i>59'895.67</i>	<i>58'110</i>	<i>55'860</i>	<i>55'800</i>	<i>55'800</i>	<i>55'800</i>	<i>392'776</i>
Operatives Ergebnis	21'828.62	80'161.53	4'830	13'930	-82'902	-141'694	-164'175	-268'021
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	21'828.62	80'161.53	4'830	13'930	-82'902	-141'694	-164'175	-268'021
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
Total Aufwand	1'678'401.76	1'720'306.41	1'766'480	1'791'560	1'762'392	1'877'184	1'804'665	12'400'989
Total Ertrag	1'700'230.38	1'800'467.94	1'771'310	1'805'490	1'679'490	1'735'490	1'640'490	12'132'968

Das Haushaltsgleichgewicht kann mit den aktuell erwarteten Zahlen über die fünf Jahre nicht erreicht werden. Die Steuerentwicklung wurde bewusst reduziert, obschon eine Reduktion in den vergangenen Jahren nicht stattgefunden hat. Dies auch mit dem Hintergrund, dass aktuell genügend Eigenkapital für die Abfederung dieser Planung besteht. Es ist der Kirchenpflege jedoch bewusst, dass je nachdem, wie sich die Steuersituation dann tatsächlich zeigen wird, auch ein Massnahmenpaket nötig sein wird. Dafür hat der Finanzvorstand ein entsprechendes Traktandum für die Kirchenpflegesitzung vom 13.02.2024 geplant.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	652'280	641'620	600'547.48
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	578'200	551'270	590'600.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41'460	29'460	21'776.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	630.75
36 Transferaufwand	447'480	458'490	444'246.93
37 Durchlaufende Beiträge	70'000	80'000	60'315.48
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'789'420</i>	<i>1'760'840</i>	<i>1'718'117.86</i>
40 Fiskalertrag	1'564'000	1'545'500	1'542'333.09
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	103'490	72'060	113'503.70
43 Verschiedene Erträge	0	0	16'198.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	10'000	0.00
46 Transferertrag	0	0	6'033.15
47 Durchlaufende Beiträge	70'000	80'000	60'315.48
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'747'490</i>	<i>1'707'560</i>	<i>1'738'383.72</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-41'930</i>	<i>-53'280</i>	<i>20'265.86</i>
34 Finanzaufwand	2'140	5'640	2'188.55
44 Finanzertrag	58'000	63'750	62'084.22
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>55'860</i>	<i>58'110</i>	<i>59'895.67</i>
Operatives Ergebnis	13'930	4'830	80'161.53
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	13'930	4'830
		4'830	80'161.53
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	1'791'560	1'766'480	1'720'306.41
Total Ertrag	1'805'490	1'771'310	1'800'467.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	240'000	245'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		240'000	245'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	250'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	250'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		240'000	245'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	250'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-240'000	-245'000	250'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	393'870	2'000	390'270	11'000	366'037.19	10'759.05
3501 Gottesdienst	84'990	0	75'700	0	60'944.15	245.55
3502 Diakonie und Seelsorge	332'040	78'800	291'150	37'800	312'138.58	80'550.85
3503 Bildung	212'020	32'690	208'790	33'260	192'673.49	34'056.00
3504 Kultur	20'170	0	19'940	0	17'762.45	2'878.20
3506 Kirchliche Liegenschaften	366'710	55'000	370'200	52'000	256'457.55	55'811.60
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'000	1'564'000	4'000	1'545'500	138'977.12	1'542'333.09
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0	0	0	0	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	299'620	0	320'790	0	312'181.10	5'664.00
9610 Zinsen	2'140	3'000	5'640	11'750	2'188.55	6'854.22
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	369.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000	70'000	80'000	80'000	60'315.48	60'315.48
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	630.75	630.75
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'791'560	1'805'490	1'766'480	1'771'310	1'720'306.41	1'800'467.94
Ertragsüberschuss (+)/ Aufwandüberschuss (-)	13'930		4'830		80'161.53	
Total	1'805'490	1'805'490	1'771'310	1'771'310	1'800'467.94	1'800'467.94

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG ist gemäss KiPf-Beschluss Nr. 16-30 vom 08. März 2016 jeweils identisch mit dem Satz der Politischen Gemeinde. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

35

Kirche

Kurz und bündig

Auf der Aufwandseite entstehen die grössten Abweichungen zum Vorjahr aufgrund höherer Abschreibungen und höherer Unterstützungsbeiträge, diese werden jedoch kompensiert durch tiefere Kleininvestitionen (unter CHF 50'000) um CHF 24'000 und einem tieferen Zentralkassenbeitrag von CHF 21'170. Auf der Ertragsseite rechnen wir mit leicht höheren Steuereinnahmen von CHF 10'000.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	1'791'560	1'805'490	1'766'480	1'771'310	1'720'306.41	1'800'467.94
Nettoergebnis	13'930		4'830		80'161.53	
3 KIRCHE	1'409'800	168'490	1'356'050	134'060	1'206'013.41	184'301.25
Nettoergebnis		1'241'310		1'221'990		1'021'712.16
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	393'870	2'000	390'270	11'000	366'037.19	10'759.05
Nettoergebnis		391'870		379'270		355'278.14
3000.01 Entschädigungen Kirchenpflege	40'000		40'000		29'375.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'000		14'000		12'880.00	
3000.03 Entschädigung RPK	2'900		2'900		3'034.00	
3000.04 Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	4'100		3'000		2'670.00	
3010.00 Löhne Administration	131'310		128'500		125'034.65	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'150		1'080		960.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'180		11'900		11'036.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	21'440		20'910		22'460.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	750		730		1'158.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'530		1'894.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'990		2'920		2'123.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'860		7'760		60.00	
3091.00 Personalwerbung	1'500		1'500			
3099.00 Ubriger Personalaufwand	11'800		11'800		15'248.98	
3100.00 Büromaterial	3'000		2'600		3'689.50	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		155.95	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	5'400		5'100		4'717.10	
3102.02 Aufwand Gemeindeseiten reformiert	33'100		33'100		30'113.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		495.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		3'884.00	
3130.01 Telefon- / Kommunikationskosten	5'290		5'700		4'856.45	
3130.02 Porti und Frachtgebühren	3'200		3'200		4'048.41	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'850		21'850		17'472.50	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'270		2'950		4'496.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'200		5'200		10'797.50	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	45'000		50'000		46'132.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	5'000		5'000		4'144.65	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'280		5'340		3'098.55	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						470.05
4260.01 Abonnemente Gemeindeseiten		2'000		11'000		10'289.00
3501 Gottesdienst	84'990		75'700		60'944.15	245.55
Nettoergebnis		84'990		75'700		60'698.60
3010.10 Löhne Organistinnen und Organisten	32'500		32'000		29'154.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'030		2'000		668.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	190		180		252.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	390		370		138.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	680		670		485.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		3'672.80	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'020		3'020		2'100.90	
3101.11 Klassischer & Kirchlich-moderner Gottesdienst	2'050		3'250		756.95	
3101.12 SonntagsPraise	3'400		3'400		2'980.85	
3101.13 TOGA	2'040		1'740		1'473.15	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'350		11'550		9'039.95	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	240		240			
3130.11 Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	3'600		3'280		3'221.00	
3130.12 Mitwirkende im Gottesdienst	7'500		7'500		3'500.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		2'500		3'500.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						245.55
3502 Diakonie und Seelsorge	332'040	78'800	291'150	37'800	312'138.58	80'550.85
Nettoergebnis		253'240		253'350		231'587.73
3010.20 Löhne SDM	116'500		121'100		117'885.95	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'560		1'560		880.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'290		7'570		7'694.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	18'210		18'350		19'624.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	650		680		1'021.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'380		1'410		1'320.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'700		1'961.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'060		360		554.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000		13'000			
3101.21 Bereichsleitung Kind und Familie	1'000		1'000		1'060.80	
3101.22 Kinderhort / Fiire mit de Chliine	980		980		762.70	
3101.23 Abentür am Sunntig / Abentür-Werkstatt	4'500		5'000		4'123.05	
3101.24 Angebote Bereich Altersarbeit	9'400		9'400		9'865.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	50		50		40.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'200		5'750		737.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'300		5'600		3'887.10	
3171.21 Herbstwoche (HEWU) / Gemeindeferien	75'000				59'814.00	
3171.22 Ferien für Ältere			26'000			
3171.23 Projekte Diakonie	1'500		3'000		3'972.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		10'925.02	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	69'360		67'140		66'007.71	
4260.21 Einnahmen Bereich Altersarbeit		3'800		27'800		5'749.10
4260.22 Einnahmen Herbstwoche (HEWU) / Gemeindeferien		65'000				62'574.00
4390.00 Übriger Ertrag						12'227.75
4502.00 Entnahmen aus Brennwald-Spenden-Fonds		10'000		10'000		
3503 Bildung	212'020	32'690	208'790	33'260	192'673.49	34'056.00
Nettoergebnis		179'330		175'530		158'617.49
3010.30 Löhne Unterrichtende	39'200		38'400		39'831.15	
3010.31 Weitere Löhne	1'300		1'300		630.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'530		2'480		1'897.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	5'180		4'640		3'587.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	230		220		106.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480		470		325.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	870		860		135.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'300		6'700		1'107.95	
3101.31 Obligatorisches Schulangebot (Unti)	10'470		9'090		7'149.90	
3101.32 Konfunti	10'840		8'520		6'692.15	
3101.33 Lager / Reisen	3'000		6'500		13'986.62	
3101.34 Konflager	30'280		20'920		20'601.92	
3101.35 Angebote Bildung & Spiritualität	15'710		10'360		9'040.53	
3101.36 Angebote für Frauen und Männer	2'500		11'700		60.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.37 Eltern-Kind-Singen	940		940		504.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	520		520		384.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000		80'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'670		5'170		6'632.42	
4260.31 Einnahmen Obligatorisches Schulangebot (Unti)		600		300		1'870.00
4260.32 Beiträge Konfunterricht		5'260		4'880		2'320.00
4260.33 Beiträge für Lager Kind und Familie		3'000		3'000		14'070.00
4260.34 Beiträge Konflager		17'500		9'800		9'441.40
4260.35 Beiträge für Angebote Bildung & Spiritualität		4'350		3'300		5'384.60
4260.36 Beiträge für Angebote von Frauen und Männer		1'000		11'000		550.00
4260.37 Einnahmen Eltern-Kind-Singen		980		980		420.00
3504 Kultur	20'170		19'940		17'762.45	2'878.20
Nettoergebnis		20'170		19'940		14'884.25
3010.40 Entschädigungen Dirigent/in	11'500		11'300		10'964.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	720		700		715.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	60		60		12.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140		130		122.80	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200		2'200		1'177.80	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500		102.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'116.70	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'550		2'550		2'550.00	
4390.00 Übriger Ertrag						2'878.20
3506 Kirchliche Liegenschaften	366'710	55'000	370'200	52'000	256'457.55	55'811.60
Nettoergebnis		311'710		318'200		200'645.95
3010.60 Besoldung Sigrist/Stv.	71'290		70'100		68'193.45	
3010.61 Weitere Löhne	45'800		38'600		38'961.45	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	530		600			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'320		6'790		5'416.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	12'070		11'850		12'571.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	660		610		640.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'390		1'270		929.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'590		1'560		1'148.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'400		11'400		7'823.85	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'450		13'000		15'209.15	
3120.01 Wasser, Energie, Heizmaterial	41'920		41'920		35'388.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'430		22'430		10'030.50	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'830		99'330		22'651.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'070		18'430		14'790.85	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'350		926.20	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	12'000					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'490		16'490		8'819.50	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'830		5'830		5'822.80	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	7'140		7'140		7'134.15	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						120.00
4390.00 Übriger Ertrag						461.60
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'800		40'800		40'920.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		14'200		11'200		14'310.00
9 FINANZEN UND STEUERN	381'760	1'637'000	410'430	1'637'250	514'293.00	1'616'166.69
Nettoergebnis	1'255'240		1'226'820		1'101'873.69	
9100 Allgemeine Kirchgemeindesteuern	10'000	1'564'000	4'000	1'545'500	138'977.12	1'542'333.09
Nettoergebnis	1'554'000		1'541'500		1'403'355.97	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	10'000		4'000		138'537.28	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP					439.84	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'173'000		1'155'000		1'135'561.69
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		100'000		115'000		98'796.42
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		5'000		2'625.34
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		15'000		10'000		17'703.40
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-70'000		-80'000		-52'584.15
4001.00 Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		211'000		214'000		204'321.96
4001.10 Vermögenssteuern NP früherer Jahre		20'000		30'000		3'918.71
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern NP		1'000		1'000		1'081.50
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		7'000		7'500		6'448.50
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-40'000		-50'000		-7'138.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00 Quellensteuern NP		5'000		5'000		4'005.15
4010.00 Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		77'000		78'000		74'804.38
4010.10 Gewinnsteuern JP früherer Jahre		40'000		40'000		22'291.86
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern JP						117.35
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		15'000		10'000		25'717.65
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-10'000		-10'000		-5'037.50
4010.60 Pauschale Steueranrechnung JP						-6.40
4011.00 Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		9'000		9'000		8'568.12
4011.10 Kapitalsteuern JP früherer Jahre		5'000		5'000		-340.66
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern JP						2.52
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		1'000		1'000		1'648.80
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP						-173.40
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich Nettoergebnis	299'620	299'620	320'790	320'790	312'181.10	5'664.00 306'517.10
3636.10 Zentralkassenbeitrag	299'620		320'790		312'181.10	
4636.01 Unterstützungsbeitrag STAF						5'664.00
9610 Zinsen Nettoergebnis	2'140 860	3'000	5'640 6'110	11'750	2'188.55 4'665.67	6'854.22
3409.00 Übrige Passivzinsen	640		640		631.95	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'000		4'000		1'389.18	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	500		1'000		167.42	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		3'750		4'417.80
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'500		4'000		1'946.89
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500		4'000		489.53
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis					369.15	369.15
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe						369.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'000	70'000	80'000	80'000	60'315.48	60'315.48
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	70'000		80'000		60'315.48	
4707.00 Durchlaufende Beiträge		70'000		80'000		60'315.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951 Zweckgebundene Zuwendungen					630.75	630.75
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					630.75	
4390.00 Übriger Ertrag						630.75

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirchgemeindehaus & Kirche

Kurz und bündig

Im 2024 planen wir beim Kirchgemeindehaus die Sanierung der Treppe und die Umgestaltung des Vorplatzes mit Kosten von CHF 180'000.--. Zudem haben wir bei der Wasserversorgung angemeldet, dass wir Interesse hätten, den Brunnen inkl. Reservoir in unsere Bücher zu übernehmen.

Konto	Budget 2024	
3506.5030.01	180'000.00	<i>Treppe und Vorplatz Kirchgemeindehaus</i>
3506.5030.02	60'000.00	<i>Brunnen und Wasserversorgung</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Erfolgsrechnung Nettoergebnis	240'000		245'000		250'000.00	250'000.00
			240'000		245'000	250'000.00	
3	KIRCHE Nettoergebnis	240'000		245'000		250'000.00	250'000.00
			240'000		245'000	250'000.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	240'000		245'000		250'000.00	250'000.00
			240'000		245'000	250'000.00	
5030.01	Vorplatz/Treppe Kirchgemeindehaus	180'000					
5030.02	Brunnen und Wasserversorgung	60'000					
5040.05	Kirche - Innensanierung inkl. Heizungssteuerung & Install.			180'000			
5040.06	Pfarrhaus Berg - Ersatz Öl-Heizung durch Pellet-Heizung			65'000			
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an Organisationen ohne Erwerbszw.						250'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		0.00

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.30	12'000.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	16'490	16'490	8'819.50
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.60	5'830	5'830	5'822.80
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.90	7'140	7'140	7'134.25
Total			41'460	29'460	21'776.55
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	41'460	29'460	21'776.55
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			41'460	29'460	21'776.55

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	3'901	3'930	3'901		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (effektiv)	398	402	360		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	19%	10%	*	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
*nicht anwendbar, negative Kennzahl infolge Einnahmeüberschuss in der Investitionsrechnung					
Zinsbelastungsanteil	0%	-1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	**	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
** Kann aufgrund von Nettovermögen nicht ermittelt werden					
Nettoschuld I pro Mitglied*	-	-	-170	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Mitglied in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar

** Kann aufgrund keiner Investitionen nicht ermittelt werden