

Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	02.08.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23.08.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.08.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	23.11.2023
Veröffentlichung	01.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	18 - 27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	32
14 Finanzkennzahlen	33

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen
Eichmühlestrasse 7
8471 Dägerlen

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Leiter Finanzen:
Telefon
E-Mail

Matthias Steiner

Urs Baumann, Finanzverwalter Gemeinde Dägerlen
052 305 12 23
finanzverwaltung@daegerlen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde Dägerlen präsentiert sich weiterhin stabil, zumal keine nennenswerten Schwankungen hinsichtlich der Anzahl Mitglieder zu verzeichnen sind. Weder die Pandemiesituation noch der Ukrainekrieg haben sich auf die finanziellen Verhältnisse negativ ausgewirkt; das Rechnungsergebnis 2022 fiel mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 12'746.21 sehr erfreulich aus. Für 2024 und die folgenden Jahre steht dessen ungeachtet weiterhin ein kostenbewusstes Verhalten im Umgang mit den verfügbaren Ressourcen im Vordergrund.

Seit 2020 erfährt die Politische Gemeinde Dägerlen ein kontinuierliches Bevölkerungswachstum infolge reger Bautätigkeit und Entstehung von neuem Wohnraum. Im Zusammenhang mit der Bevölkerungszunahme erhofft sich die Kirchenpflege auch einen gewissen Mitgliederzuwachs bei der Reformierten Kirche Dägerlen.

Stand der Aufgabenerfüllung

Den überwiegenden Teil der bestehenden Aufgaben kann die Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen selber bewältigen und finanzieren. Durch die Zusammenarbeit mit der Kirchgemeinde Hettlingen ergeben sich Synergien im Bereich der Alters- und Jugendarbeit. Diese Zusammenarbeit soll durch weitere gemeinsame Tätigkeiten und Anlässe vertieft werden. Daneben sorgen verschiedene gemeindeeigene Anlässe und Events dafür, dass wir weiterhin eine lebendige und attraktive Kirchgemeinde bleiben.

Als mittelfristige Zielsetzung steht der Abbau der Fremdverschuldung im Zentrum der strategischen Planung. Mit der Ende Mai 2021 realisierten Reduzierung des langfristigen Darlehens von Fr. 150'000.-- auf neu Fr. 100'000.-- wurde bereits ein erstes wichtiges Etappenziel erreicht.

Weiterhin gilt dem Unterhalt der Liegenschaften ein besonderes Augenmerk. Diese Aufwendungen können bis auf Weiteres über die Erfolgsrechnung finanziert werden. Die Planung des Liegenschaftunterhaltes kann weitestgehend in Eigenregie durchgeführt werden. Wo nötig, werden externe Fachkräfte und Berater beigezogen.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

3503.3171.00 Das Gemeindefest wird nur in ungeraden Jahren durchgeführt. Deshalb fallen geringere Aufwendungen an.

3506.3111.02 Im Vergleich zum Vorjahr fallen umfangreiche Beschaffungen von Mobiliar weg.

3506.3144.02 Die Behebung des periodischen Wassereintritts an den Aussenseiten des Pfarrhauses sowie die Entfeuchtung des Kellers verursachen Mehrkosten.

9100.4000.00 Für das kommende Rechnungsjahr erwarten wir höhere Erträge aus den Einkommenssteuern Natürliche Personen Rechnungsjahr

9100.4000.10 und tiefere Erträge aus den Einkommenssteuern Natürliche Personen früherer Jahre.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Im Budget 2024 ist als Steuerertrag für die ordentlichen Gemeindesteuern ein Totalbetrag von Fr. 162'600.-- enthalten. Gemäss Hochrechnung der politischen Gemeinde ist für das Jahr 2024 ein einfacher 100%-iger Steuerertrag von Fr. 1'162'000.-- zu erwarten, womit die im Budget enthaltenen Steuererträge von Fr. 162'600.-- mit einem Steuerfuss von 14 % erreicht werden.

Die Hochrechnung der Politischen Gemeinde stützt sich auf das aktuelle Steuersoll per Ende Juli 2023 ab und berücksichtigt sowohl die stabile Situation bezüglich Anzahl Mitglieder als auch den von der Finanzdirektion des Kantons Zürich angekündigten Ausgleich der kalten Progression im Jahr 2024.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'865.00
	Gesamtertrag	Fr.	341'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	6'765.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'162'000.00
Steuerfuss			14%

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Dägerlen, 23.08.2023

Kirchenpflege



Kirchenpflegepräsident
Alexander Fleisch



Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Matthias Steiner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23.08.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'865.00
	Gesamtertrag	Fr.	341'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	6'765.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'162'000.00
Steuerfuss			14%

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

8471 Dägerlen, 05.09.2023

Rechnungsprüfungskommission:


Präsidentin
Caroline Wagner


Aktuar
Walter Stroppa

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Dägerlen am 23.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'865.00
	Gesamtertrag	Fr.	341'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	6'765.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'162'000.00
Steuerfuss			14%

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 3 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dägerlen für das Jahr 2024 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8471 Dägerlen, 23.11.2023
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Alexander Flisch

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Matthias Steiner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		347'865.00	347'185.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		178'500.00	181'450.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-169'365.00	-165'735.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'162'000.00	1'120'000.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	144'000.00	138'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	17'000.00	17'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'000.00	1'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	600.00	500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	162'600.00	157'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		162'600.00	157'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-6'765.00	-8'735.00

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2024	
+	Ertragsüberschuss	0.00	
-	Aufwandüberschuss	6'765.00	
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'500.00	
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	
Selbstfinanzierung		735.00	
./.		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		735.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		n/A	
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 drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	74'700.30	81'221.25	83'588.90	91'085.00	93'140.00	94'000.00	94'500.00	612'235.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	168'166.37	147'187.74	146'092.69	153'400.00	158'725.00	155'000.00	155'000.00	1'083'571.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00	62'500.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	48.50	48.65	48.75	0.00	50.00	50.00	50.00	295.90
36	Transferaufwand	67'071.85	66'315.00	66'504.00	73'600.00	69'700.00	71'000.00	72'000.00	486'190.85
37	Durchlaufende Beiträge	16'377.00	15'939.00	20'709.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	125'025.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>336'364.02</i>	<i>320'711.64</i>	<i>326'943.34</i>	<i>346'085.00</i>	<i>347'115.00</i>	<i>345'550.00</i>	<i>347'050.00</i>	<i>2'369'819.00</i>
40	Fiskalertrag	179'220.27	191'774.20	176'607.20	173'600.00	179'800.00	180'000.00	175'000.00	1'256'001.67
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	30'158.00	36'165.80	32'660.00	31'550.00	32'900.00	32'000.00	32'000.00	227'433.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	130'031.25	110'019.15	110'052.70	115'000.00	110'050.00	110'000.00	110'000.00	795'153.10
47	Durchlaufende Beiträge	16'377.00	15'939.00	20'709.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	125'025.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>355'786.52</i>	<i>353'898.15</i>	<i>340'028.90</i>	<i>338'150.00</i>	<i>340'750.00</i>	<i>340'000.00</i>	<i>335'000.00</i>	<i>2'403'613.57</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	19'422.50	33'186.51	13'085.56	-7'935.00	-6'365.00	-5'550.00	-12'050.00	33'794.57
34	Finanzaufwand	900.50	697.75	584.00	1'100.00	700.00	1'100.00	1'100.00	6'182.25
44	Finanzertrag	384.75	309.98	244.65	300.00	300.00	300.00	300.00	2'139.38
	Ergebnis aus Finanzierung	-515.75	-387.77	-339.35	-800.00	-400.00	-800.00	-800.00	-4'042.87
	Operatives Ergebnis	18'906.75	32'798.74	12'746.21	-8'735.00	-6'765.00	-6'350.00	-12'850.00	29'751.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	18'906.75	32'798.74	12'746.21	-8'735.00	-6'765.00	-6'350.00	-12'850.00	29'751.70
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	48.50	48.65	48.75	0.00	50.00	50.00	50.00	295.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	48.50	48.65	48.75	0.00	50.00	50.00	50.00	295.90
	Total Aufwand	337'313.02	321'458.04	327'576.09	347'185.00	347'865.00	346'700.00	348'200.00	2'376'297.15
	Total Ertrag	356'219.77	354'256.78	340'322.30	338'450.00	341'100.00	340'350.00	335'350.00	2'406'048.85

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	93'140.00	91'085.00	83'588.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	158'725.00	153'400.00	146'092.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'500.00	10'000.00	10'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50.00	0.00	48.75
36	Transferaufwand	69'700.00	73'600.00	66'504.00
37	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	20'709.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>347'115.00</i>	<i>346'085.00</i>	<i>326'943.34</i>
40	Fiskalertrag	179'800.00	173'600.00	176'607.20
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	32'900.00	31'550.00	32'660.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	110'050.00	115'000.00	110'052.70
47	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	20'709.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>340'750.00</i>	<i>338'150.00</i>	<i>340'028.90</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'365.00	-7'935.00	13'085.56
34	Finanzaufwand	700.00	1'100.00	584.00
44	Finanzertrag	300.00	300.00	244.65
	Ergebnis aus Finanzierung	-400.00	-800.00	-339.35
	Operatives Ergebnis	-6'765.00	-8'735.00	12'746.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'765.00	-8'735.00	12'746.21
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	50.00	0.00	48.75
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	50.00	0.00	48.75
	Total Aufwand	347'865.00	347'185.00	327'576.09
	Total Ertrag	341'100.00	338'450.00	340'322.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	81'700.00	0.00	81'585.00	0.00	75'276.14	0.00
3501 Gottesdienst	34'520.00	0.00	30'950.00	0.00	31'026.20	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	11'500.00	0.00	13'100.00	0.00	9'531.35	0.00
3503 Bildung	41'200.00	6'500.00	47'500.00	5'150.00	41'348.55	6'160.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	121'120.00	26'400.00	112'950.00	26'400.00	111'073.40	26'500.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	600.00	179'800.00	1'000.00	173'600.00	93.25	176'607.20
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	38'400.00	110'000.00	41'000.00	115'000.00	37'831.85	110'000.00
9610 Zinsen	775.00	300.00	1'100.00	300.00	637.60	244.65
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	50.00	0.00	0.00	0.00	52.70
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	20'709.00	20'709.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	50.00	50.00	0.00	0.00	48.75	48.75
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	347'865.00	341'100.00	347'185.00	338'450.00	327'576.09	340'322.30
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-6'765.00		-8'735.00	12'746.21	
Total	347'865.00	347'865.00	347'185.00	347'185.00	340'322.30	340'322.30

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine Internen Verrechnungen gemacht. Somit entfällt die Festlegung eines Internen Zinssatzes gemäss § 36 VGG.

35

Kirche und religiöse Angelegenheiten

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3500.3113.00	-	2'500.00	2'500.00	Für das Jahr 2023 sind keine Anschaffungen vorgesehen.
3501.3130.01	4'000.00	3'200.00	-800.00	Der Gottesdienst wird mit vermehrten Auftritten von Gastmusikern aufgewertet.
3502.3132.00	1'500.00	2'500.00	1'000.00	Anpassung der Aufwendungen auf das Niveau der vorherigen Rechnungsjahre.
3503.3171.00	23'400.00	29'300.00	5'900.00	Das Gemeindewochenende wird nur in ungeraden Jahren durchgeführt.
3503.4240.00	6'500.00	5'150.00	-1'350.00	Die Teilnehmerbeiträge für kirchliche Events wurden auf der Grundlage der Vorjahre berechnet.
3506.3010.01	17'500.00	20'000.00	2'500.00	Die Berechnung stützt sich auf das aktuelle Rechnungsjahr inklusive Teuerung ab.
3506.3111.01	4'000.00	2'000.00	-2'000.00	Für kurzfristige Anschaffungen wurde auf den Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre abgestellt.
3506.3111.02	4'000.00	10'000.00	6'000.00	Für kurzfristige Anschaffungen wurde auf den Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre abgestellt.
3506.3144.02	22'000.00	5'000.00	-17'000.00	Die Mehrkosten entstehen durch die Abdichtung der Aussenseiten des Pfarrhauses.
3506.3300.40	7'500.00	10'000.00	2'500.00	Das letzte Abschreibungsbetrag für die Orgelsanierung war im Rechnungsjahr 2022 fällig.

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	144'000.00	138'500.00	-5'500.00	Die Budgetierung stützt sich auf die Steuerertragslage per Ende Juli 2023 ab.
9100.4000.10	15'000.00	21'000.00	6'000.00	Die Ertragsschätzung basiert auf dem Durchschnitt der Rechnungsjahre 2020 - 2022.
9300.4621.50	110'000.00	115'000.00	5'000.00	Das Budget 2024 ermöglicht eine Reduktion des Steuerkraftausgleichs.

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	290'040.00	32'900.00	286'085.00	31'550.00	268'255.64	32'660.00
	Nettoergebnis	0.00	257'140.00	0.00	254'535.00		235'595.64
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	290'040.00	32'900.00	286'085.00	31'550.00	268'255.64	32'660.00
	Nettoergebnis	0.00	257'140.00	0.00	254'535.00		235'595.64
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	290'040.00	32'900.00	286'085.00	31'550.00	268'255.64	32'660.00
	Nettoergebnis	0.00	257'140.00	0.00	254'535.00		235'595.64
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	81'700.00		81'585.00		75'276.14	0.00
	Nettoergebnis	0.00	81'700.00	0.00	81'585.00		75'276.14
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	13'900.00		12'800.00		12'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'700.00		5'300.00		4'050.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'700.00		1'560.00		1'560.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'200.00		1'125.00		1'050.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen						
3010.01	Löhne Sekretariat und Administration	12'000.00		12'000.00		10'800.00	
3010.08	Dienstaltersgeschenke						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'000.00		2'000.00		1'229.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		800.00		756.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	550.00		400.00		522.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		400.00		203.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		57.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		250.00		1'251.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800.00		3'000.00		4'408.80	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'500.00		800.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'700.00		3'000.00		1'654.51	
3102.03	Gemeindeseiten reformiert	8'000.00		8'000.00		7'233.40	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		174.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		6'500.00		6'647.28	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Kommunikation	1'500.00		2'100.00		1'340.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Porti und Fracht	800.00		750.00		805.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		100.00		150.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		200.00		952.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		641.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'200.00		2'544.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					2.25	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug NP	5'700.00		6'000.00		5'539.95	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug JP	100.00		100.00		99.30	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinde Dägerlen für externe Rechnungsführung	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						
3501	Gottesdienst	34'520.00		30'950.00		31'026.20	0.00
	Nettoergebnis	0.00	34'520.00	0.00	30'950.00		31'026.20
3010.01	Löhne Organisten und Solisten	22'000.00		21'000.00		20'503.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'500.00		1'500.00		1'328.55	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00		1'000.00		1'028.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		200.00		280.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		200.00		219.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00		100.00		99.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'000.00		2'722.80	
3104.00	Lehrmittel	200.00		200.00			
3105.00	Lebensmittel	2'000.00		1'500.00		1'892.90	
3130.01	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	4'000.00		3'200.00		2'950.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
3502	Diakonie und Seelsorge	11'500.00		13'100.00		9'531.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	11'500.00	0.00	13'100.00		9'531.35
3010.01	Löhne Pfarraushilfen	1'500.00		2'000.00		1'150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		100.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		500.00		160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'000.00		1'216.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00	Anschaffung Hardware						
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'045.15	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge						
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	1'500.00		2'500.00		580.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		880.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'500.00	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung und Spiritualität	41'200.00	6'500.00	47'500.00	5'150.00	41'348.55	6'160.00
	Nettoergebnis	0.00	34'700.00	0.00	42'350.00		35'188.55
3010.01	Löhne Sozialdiakonie						
3010.02	Löhne Kinder- und Jugendarbeit						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten						
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		788.05	
3104.00	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		1'057.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		500.00		882.90	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	23'400.00		29'300.00		27'089.15	
3636.01	Beiträge Kirche Andelfingen ohne Sozialdiakonie						
3636.02	Beiträge Kirche Andelfingen für Sozialdiakonie	14'000.00		15'000.00		11'530.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Erlöse aus Kursen und Veranstaltungen		6'500.00		5'150.00		6'160.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	121'120.00	26'400.00	112'950.00	26'400.00	111'073.40	26'500.00
	Nettoergebnis	0.00	94'720.00	0.00	86'550.00		84'573.40
3010.01	Löhne Sigristinnen	17'500.00		20'000.00		15'797.00	
3010.02	Übrige Löhne	700.00		700.00		680.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'300.00		1'300.00		1'139.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	270.00		200.00		245.90	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		250.00		188.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		73.20	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'200.00		2'500.00		3'133.90	
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge für Kirche	4'000.00		2'000.00		4'456.30	
3111.02 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge für Pfarrhaus	4'000.00		10'000.00		6'995.45	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge						
3120.01 Wasser und Abwasser	1'200.00		1'500.00		896.00	
3120.02 Energie	7'500.00		7'500.00		6'480.00	
3120.03 Heizmaterial						
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren						
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'000.00		535.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten etc.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'400.00		2'364.70	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Kirche	40'000.00		40'000.00		50'210.05	
3144.02 Unterhalt Hochbauten Pfarrhaus	22'000.00		5'000.00		1'457.20	
3150.01 Unterhalt Mobilien, Kirche	2'500.00		4'000.00		1'352.70	
3150.02 Unterhalt Mobilien, Pfarrhaus	2'500.00		2'000.00		2'566.55	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Kirche)						
3151.02 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Pfarrhaus)						
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		2'500.00		2'500.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'500.00		10'000.00		10'000.00	
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Mietzinsen Pfarrhaus		26'400.00		26'400.00		26'500.00
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Diverse Liegenschaftenerträge						
4260.00 Rückerstattungen Dritter						
4290.00 Übrige Entgelte						

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00 Übriger Ertrag						
9 FINANZEN UND STEUERN	57'825.00	314'965.00	61'100.00	315'635.00	72'066.66	307'662.30
Nettoergebnis	257'140.00	0.00	254'535.00	0.00	235'595.64	
91 Steuern	600.00	179'800.00	1'000.00	173'600.00	93.25	176'607.20
Nettoergebnis	179'200.00	0.00	172'600.00	0.00	176'513.95	
910 Steuern	600.00	179'800.00	1'000.00	173'600.00	93.25	176'607.20
Nettoergebnis	179'200.00	0.00	172'600.00	0.00	176'513.95	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	600.00	179'800.00	1'000.00	173'600.00	93.25	176'607.20
Nettoergebnis	179'200.00	0.00	172'600.00	0.00	176'513.95	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	600.00		1'000.00		93.25	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP						
4000.00 Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		144'000.00		138'500.00		144'219.20
4000.10 Einkommenssteuern NP früherer Jahre		15'000.00		21'000.00		7'514.65
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern NP						
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		500.00		500.00		118.05
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'000.00		-10'000.00		-3'684.25
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen				-100.00		
4001.00 Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		17'000.00		17'000.00		17'714.00
4001.10 Vermögenssteuern NP früherer Jahre		6'000.00		5'000.00		7'104.05
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern NP						
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00				2'443.45
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-900.00				-957.55
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		200.00		200.00		190.50
4010.00 Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		1'000.00		1'000.00		1'055.65

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		-300.00				-687.45
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern JP						
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		600.00				876.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		600.00		500.00		613.40
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre						4.10
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		100.00				82.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
93	Finanz- und Lastenausgleich	38'400.00	110'000.00	41'000.00	115'000.00	37'831.85	110'000.00
	Nettoergebnis	71'600.00	0.00	74'000.00	0.00	72'168.15	
930	Finanz- und Lastenausgleich	38'400.00	110'000.00	41'000.00	115'000.00	37'831.85	110'000.00
	Nettoergebnis	71'600.00	0.00	74'000.00	0.00	72'168.15	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	38'400.00	110'000.00	41'000.00	115'000.00	37'831.85	110'000.00
	Nettoergebnis	71'600.00	0.00	74'000.00	0.00	72'168.15	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	38'400.00		41'000.00		37'831.85	
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge		110'000.00		115'000.00		110'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	775.00	300.00	1'100.00	300.00	637.60	244.65
	Nettoergebnis	0.00	475.00	0.00	800.00		392.95
961	Zinsen	775.00	300.00	1'100.00	300.00	637.60	244.65
	Nettoergebnis	0.00	475.00	0.00	800.00		392.95

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	775.00	300.00	1'100.00	300.00	637.60	244.65
	Nettoergebnis	0.00	475.00	0.00	800.00		392.95
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern						
3181.01	Forderungsverluste auf Zinsen Steuern	25.00				4.85	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	400.00		800.00		395.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern NP	300.00		300.00		183.35	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern JP					5.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	50.00				48.75	
	und Finanzaufwand						
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen NP		300.00		300.00		243.20
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen JP						1.45
4401.12	Zinsen auf Nachsteuern natürliche Personen						
97	Rückverteilungen		50.00			0.00	52.70
	Nettoergebnis	50.00	0.00	0.00	0.00	52.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		50.00			0.00	52.70
	Nettoergebnis	50.00	0.00	0.00	0.00	52.70	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		50.00			0.00	52.70
	Nettoergebnis	50.00	0.00	0.00	0.00	52.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		50.00				52.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	18'050.00	24'815.00	18'000.00	26'735.00	33'503.96	20'757.75
	Nettoergebnis	6'765.00	0.00	8'735.00	0.00		12'746.21
990	Nicht aufgeteilte Posten					0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'050.00	18'050.00	18'000.00	18'000.00	20'757.75	20'757.75
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	20'709.00	20'709.00
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekte	18'000.00		18'000.00		20'709.00	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		18'000.00		18'000.00		20'709.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	50.00	50.00			48.75	48.75
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	50.00				48.75	
3980.00	Interne Übertragungen						
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		50.00				48.75
999	Abschluss		6'765.00		8'735.00	12'746.21	0.00
	Nettoergebnis	6'765.00	0.00	8'735.00	0.00		12'746.21
9999	Abschluss		6'765.00		8'735.00	12'746.21	0.00
	Nettoergebnis	6'765.00	0.00	8'735.00	0.00		12'746.21

[illegible]

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Keine Investitionen im Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2024
-------	-------------

3506.5010.01	0.00
3506.5010.02	0.00

...

...

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Keine Investitionen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2024
-------	-------------

9630.7040.01	0.00
9630.7540.00	0.00

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft						
			0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
999	Abschluss						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben						
			0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	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	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	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
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00

99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften, Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	7'500.00	10'000.00	10'000.00
Total			7'500.00	10'000.00	10'000.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	7'500.00	10'000.00	10'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	3640	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	3650	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			7'500.00	10'000.00	10'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	500	480	490		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'560	2'578	2573		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/A	n/A	n/A	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-6%	-27%	-46%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-20.00	-93.00	-167.00	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner 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