

# Reformierte Kirchgemeinde Glattfelden

## Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	5. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	9. Oktober 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	3. Dezember 2023
Veröffentlichung Homepage	6. Dezember 2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

**Kontakt**

swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG  
 Lintheschergasse 21  
 8001 Zürich

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Isabelle Acklin

Rechnungsführung  
 Telefon  
 E-Mail

Heiko Gembrys  
 044 215 48 88  
 heiko.gembrys@swissplan.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht der Kirchenpflege

1. Genehmigung des Budgets 2024 und Festlegung des Steuerfusses

a. **die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Die Wirtschaftslage ist stabil, die Arbeitslosenquote tief. Trotzdem erwarten wir leicht tiefere Einkommens- und Vermögenssteuererträge bei den natürlichen Personen. Dies vor allem wegen schwankenden Mitgliederzahlen (Austritte, Zu- und Wegzüge). Bei den juristischen Personen rechnen wir mit höheren Gewinnsteuererträgen.

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

Wir sind in der Lage unsere Aufgaben zu erfüllen. Es werden keine Gemeindeaufgaben an andere Gemeinden oder Zweckverbände abgetreten.

c. **Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Die Begründungen sind auf den Seiten 16 und 17 ersichtlich.

d. **Begründung des Antrages zum Steuerfuss**

Mit dem gewählten Steuerfuss können die Kosten der Kirchgemeinde gedeckt werden. Es kann mit einem kleinen Ertragsüberschuss gerechnet werden.

## Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Glattfelden am 9. Oktober 2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	609'538.15
	Gesamtertrag	Fr.	610'616.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'077.85</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>3'635'700.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8192 Glattfelden, Datum 09.10.2023  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Glattfelden am 26. Oktober 2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	609'538.15
	Gesamtertrag	Fr.	610'616.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'077.85</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>3'635'700.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Glattfelden 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 Glattfelden entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8192 Glattfelden, Datum 26.10.2023  
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in

Aktuar/in

*Arundin* *A. Huber*

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Glattfelden am 3. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	609'538.15
	Gesamtertrag	Fr.	610'616.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'077.85</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>3'635'700.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8192 Glattfelden, Datum 03.12.2023  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen




# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		609'538.15	598'190.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		101'616.00	91'366.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-507'922.15</b>	<b>-506'824.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>3'635'700.00</b>	<b>3'639'300.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	396'000.00	400'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	42'000.00	45'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	63'000.00	55'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'000.00	9'500.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>509'000.00</b>	<b>509'500.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>509'000.00</b>	<b>509'500.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>1'077.85</b>	<b>2'676.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	1'077.85
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'077.85</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>1'077.85</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>k.A.</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

## 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. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	257'408.80	228'703.16	253'651.72	265'325.00	291'420.00	295'499.88	299'045.88	1'891'054.44
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'195.94	116'050.72	177'911.73	162'070.00	152'700.00	154'837.80	156'695.85	1'039'462.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	149'521.05	159'684.00	140'336.38	139'195.00	141'818.15	141'818.15	141'818.15	1'014'190.88
37	Durchlaufende Beiträge	17'582.45	16'439.25	24'703.60	31'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00	158'725.30
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>543'708.24</i>	<i>520'877.13</i>	<i>596'603.43</i>	<i>597'590.00</i>	<i>608'938.15</i>	<i>615'155.83</i>	<i>620'559.88</i>	<i>4'103'432.66</i>
40	Fiskalertrag	556'374.40	633'448.05	543'197.70	526'700.00	539'800.00	539'800.00	539'800.00	3'879'120.15
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	8'924.80	10'449.15	10'937.15	11'600.00	10'550.00	10'697.70	10'826.07	73'984.87
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	72.35	2'715.30	2'819.65	2'766.00	2'766.00	2'766.00	2'766.00	16'671.30
47	Durchlaufende Beiträge	17'582.45	16'439.25	24'703.60	31'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00	158'725.30
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>582'954.00</i>	<i>663'051.75</i>	<i>581'658.10</i>	<i>572'066.00</i>	<i>576'116.00</i>	<i>576'263.70</i>	<i>576'392.07</i>	<i>4'128'501.62</i>
	<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>39'245.76</i></b>	<b><i>142'174.62</i></b>	<b><i>-14'945.33</i></b>	<b><i>-25'524.00</i></b>	<b><i>-32'822.15</i></b>	<b><i>-38'892.13</i></b>	<b><i>-44'167.81</i></b>	<b><i>25'068.96</i></b>
34	Finanzaufwand	824.00	546.70	473.70	600.00	600.00	600.00	600.00	4'244.40
44	Finanzertrag	28'548.85	16'833.29	29'097.35	28'800.00	34'500.00	34'500.00	34'500.00	206'779.49
	<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>27'724.85</i></b>	<b><i>16'286.59</i></b>	<b><i>28'623.65</i></b>	<b><i>28'200.00</i></b>	<b><i>33'900.00</i></b>	<b><i>33'900.00</i></b>	<b><i>33'900.00</i></b>	<b><i>202'535.09</i></b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>66'970.61</b>	<b>158'461.21</b>	<b>13'678.32</b>	<b>2'676.00</b>	<b>1'077.85</b>	<b>-4'992.13</b>	<b>-10'267.81</b>	<b>227'604.05</b>
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
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>66'970.61</b>	<b>158'461.21</b>	<b>13'678.32</b>	<b>2'676.00</b>	<b>1'077.85</b>	<b>-4'992.13</b>	<b>-10'267.81</b>	<b>227'604.05</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	544'532.24	521'423.83	597'077.13	598'190.00	609'538.15	615'755.83	621'159.88	4'107'677.06
	Total Ertrag	611'502.85	679'885.04	610'755.45	600'866.00	610'616.00	610'763.70	610'892.07	4'335'281.11

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	291'420.00	265'325.00	253'651.72
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	152'700.00	162'070.00	177'911.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	141'818.15	139'195.00	140'336.38
37 Durchlaufende Beiträge	23'000.00	31'000.00	24'703.60
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>608'938.15</i>	<i>597'590.00</i>	<i>596'603.43</i>
40 Fiskalertrag	539'800.00	526'700.00	543'197.70
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	10'550.00	11'600.00	10'937.15
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	2'766.00	2'766.00	2'819.65
47 Durchlaufende Beiträge	23'000.00	31'000.00	24'703.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>576'116.00</i>	<i>572'066.00</i>	<i>581'658.10</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-32'822.15</i></b>	<b><i>-25'524.00</i></b>	<b><i>-14'945.33</i></b>
34 Finanzaufwand	600.00	600.00	473.70
44 Finanzertrag	34'500.00	28'800.00	29'097.35
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>33'900.00</i></b>	<b><i>28'200.00</i></b>	<b><i>28'623.65</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'077.85</b>	<b>2'676.00</b>	<b>13'678.32</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>1'077.85</b>	<b>13'678.32</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	609'538.15	598'190.00	597'077.13
Total Ertrag	610'616.00	600'866.00	610'755.45

## 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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## 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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt 0 % (Vorjahr 0 %). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

# 35

Kirche

**Kurz und bündig**

Erläuterungen zu den Abweichungen ab CHF 1'000 gegenüber dem Budget 2023

Funktion / Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>				
3500.3050.00	3'950.00	2'800.00	1'150.00	Beiträge neu auf allen Entschädigungen und Sitzungsgelder der Kipf-Mitglieder
3500.3118.00	2'200.00	0.00	2'200.00	SW-Lizenzen Buchhaltungssystem
3500.3130.00	4'620.00	6'000.00	-1'380.00	Ausgaben Wahlbüro entfallen
3500.3132.00	21'620.00	12'000.00	9'620.00	Anpassungen an effektiven Aufwand
3500.3171.00	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	Wegfall von Übernachtungs- und Coachingkosten
3500.4260.00	0.00	1'100.00	-1'100.00	Wegfall der Rückerstattungen, dafür Reduktion der Abokosten
<b>Gottesdienst</b>				
3501.3010.01	43'000.00	41'700.00	1'300.00	Teuerungsausgleich
3501.3010.08	0.00	1'465.00	-1'465.00	Wegfall Dienstaltersgeschenk
3501.3105.00	2'200.00	3'500.00	-1'300.00	Anpassungen an geplante Anlässe
<b>Diakonie und Seelsorge</b>				
3502.3010.01	46'630.00	52'750.00	-6'120.00	Lohnerhöhung Kirchliche Mitarbeiterin und Umverteilung Pensum
3502.3110.00	0.00	2'000.00	-2'000.00	Wegfall Anschaffung Büromobiliar Besuchszimmer
<b>Bildung und Spiritualität</b>				
3503.3010.01	36'500.00	20'000.00	16'500.00	Teuerungsausgleich, Pensumsanpassung und Lohnanstieg Katechetik
3503.3050.00	2'480.00	1'300.00	1'180.00	Mehraufwand infolge Teuerungsausgleich und Lohnstufenanstieg
3503.3052.00	3'380.00	1'400.00	1'980.00	Mehraufwand infolge Teuerungsausgleich und Lohnstufenanstieg



Funktion / Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
<b>Kirchliche Liegenschaften</b>				
3506.3010.01	34'350.00	27'600.00	6'750.00	Teuerungsausgleich, Pensumerhöhung Sigrist und Sigrist Stv.
3506.3111.00	4'000.00	0.00	4'000.00	Geplante Neuanschaffungen Geräte wie Kühlschrank, Waschmaschine, Tumbler
3506.3120.01	1'500.00	500.00	1'000.00	Tarifanpassungen
3506.3120.02	11'000.00	15'000.00	-4'000.00	Anpassung an tiefere Strompreise
3506.3144.01	8'880.00	25'500.00	-16'620.00	Keine Sanierungsprojekte geplant

## 9

## Finanzen und Steuern

**Kurz und bündig**

Erläuterungen zu den Abweichungen ab CHF 1'000 gegenüber dem Budget 2023

Funktion / Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
9100.4000.00	396'000.00	400'000.00	-4'000.00	Im Rechnungsjahr ist mit leicht tieferen Einkommenssteuererträgen nat. Personen zu rechnen
9100.4000.10	25'000.00	19'000.00	6'000.00	Aus früheren Jahren sind höhere Einkommenssteuererträge zu erwarten
9100.4000.40	5'000.00	2'800.00	2'200.00	Es ist mit höheren aktiven Steuerauscheidungen Einkommensteuern nat. Personen zu rechnen
9100.4000.50	-6'000.00	-4'000.00	-2'000.00	Es ist mit höheren passiven Steuerauscheidungen Einkommensteuern nat. Personen zu rechnen
9100.4001.00	42'000.00	45'000.00	-3'000.00	Im Rechnungsjahr sind tiefere Vermögenssteuererträge nat. Personen zu erwarten
9100.4001.10	5'000.00	3'000.00	2'000.00	Es ist mit höheren Vermögenssteuererträgen aus früheren Jahren nat. Personen zu rechnen
9100.4010.00	63'000.00	55'000.00	8'000.00	Im Rechnungsjahr ist mit höheren Gewinnsteuererträgen jur. Personen zu rechnen
9100.4010.10	4'000.00	0.00	4'000.00	Aus früheren Jahren sind höhere Gewinnsteuern jur. Personen zu erwarten
9100.4010.40	5'000.00	2'500.00	2'500.00	Es ist mit höheren aktiven Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen zu rechnen
9100.4010.50	-5'000.00	-3'000.00	-2'000.00	Es ist mit höheren passiven Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen zu rechnen
9100.4011.00	8'000.00	9'500.00	-1'500.00	Im Rechnungsjahr sind tiefere Kapitalsteuererträge jur. Personen zu erwarten
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
9300.3636.10	115'619.15	112'724.00	2'895.15	Rückstellung des Zentralkassen-Beitrages, welcher im Jahr 2026 zu bezahlen ist
<b>Zinsen</b>				
9610.4402.00	5'700.00	0.00	5'700.00	Zinsertrag aus Finanzanlagen

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	160'049.00	0.00	148'441.00	1'100.00	155'519.97	0.00
3501 Gottesdienst	68'440.00	150.00	69'335.00	300.00	61'905.73	130.00
3502 Diakonie und Seelsorge	77'970.00	2'200.00	85'630.00	2'200.00	79'196.67	2'946.85
3503 Bildung und Spiritualität	58'050.00	0.00	36'840.00	0.00	32'720.76	0.00
3504 Kultur	18'380.00	8'200.00	18'540.00	8'000.00	16'263.85	7'760.30
3506 Kirchliche Liegenschaften	85'730.00	27'700.00	93'980.00	27'700.00	114'110.75	28'242.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'500.00	539'800.00	1'100.00	526'700.00	1'123.55	543'197.70
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	115'619.15	2'666.00	112'724.00	2'666.00	110'879.70	2'666.00
9610 Zinsen	800.00	6'800.00	600.00	1'100.00	652.55	955.35
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	153.65
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	23'000.00	23'000.00	31'000.00	31'000.00	24'703.60	24'703.60
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>609'538.15</b>	<b>610'616.00</b>	<b>598'190.00</b>	<b>600'866.00</b>	<b>597'077.13</b>	<b>610'755.45</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>1'077.85</b>		<b>2'676.00</b>		<b>13'678.32</b>	
<b>Total</b>	<b>610'616.00</b>	<b>610'616.00</b>	<b>600'866.00</b>	<b>600'866.00</b>	<b>610'755.45</b>	<b>610'755.45</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Gesamttotal Reformierte Kirchgemeinde Glattfelden</b>	<b>610'616.00</b>	<b>610'616.00</b>	<b>600'866.00</b>	<b>600'866.00</b>	<b>610'755.45</b>	<b>610'755.45</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>3 Kirche</b>	<b>468'619.00</b>	<b>38'250.00</b>	<b>452'766.00</b>	<b>39'300.00</b>	<b>459'717.73</b>	<b>39'079.15</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>430'369.00</b>		<b>413'466.00</b>		<b>420'638.58</b>
<b>3500 Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>160'049.00</b>	<b>0.00</b>	<b>148'441.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>155'519.97</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>160'049.00</b>		<b>147'341.00</b>		<b>155'519.97</b>
3000.01 Entschädigung Kirchenpflege	29'400.00		29'400.00		29'400.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'500.00		5'600.00		6'071.35	
3000.03 Entschädigung RPK	1'400.00		1'400.00		1'200.00	
3000.04 Tag- und Sitzungsgelder RPK	700.00		600.00		698.05	
3000.05 Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	120.00		120.00			
3010.01 Löhne	23'850.00		23'100.00		15'927.90	
3010.09 Erstattung von Lohn Verw.- und Betriebspersonal						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'950.00		2'800.00		2'281.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		2'900.00		1'681.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		200.00		204.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	260.00		280.00		368.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		630.00		290.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00 Übriger Personalaufwand	8'200.00		8'200.00		9'342.42	
3100.00 Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'213.25	
3102.01 Drucksachen, Publikationen					628.35	
3102.03 Mitteilungsblatt	16'500.00		16'000.00		16'330.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	9'400.00		9'600.00		8'709.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00		129.90	
3113.00 Anschaffung Hardware					699.00	
3118.00 Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'200.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'620.00		6'000.00		8'174.87	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'620.00		12'000.00		25'395.05	
3132.01 Honorar für die Revision	2'800.00		2'000.00		2'799.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'750.00		4'500.00		3'865.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		410.00		512.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.00 Unterhalt von Software	230.00		230.00		79.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		108.00	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	1'500.00		3'000.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					500.78	
3611.10 Entsch. an den Kanton Steuerbezug Quellensteuer					94.70	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	14'004.00		14'286.00		14'326.80	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'145.00		2'235.00		3'487.65	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen					1'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		550.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter				1'100.00		
<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>68'440.00</b>	<b>150.00</b>	<b>69'335.00</b>	<b>300.00</b>	<b>61'905.73</b>	<b>130.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>68'290.00</b>		<b>69'035.00</b>		<b>61'775.73</b>
3010.01 Löhne	43'000.00		41'700.00		42'244.20	
3010.08 Dienstaltersgeschenk			1'465.00			
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'500.00		1'000.00		963.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'950.00		2'700.00		2'695.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'420.00		6'150.00		6'205.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	540.00		350.00		569.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	470.00		520.00		471.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'160.00		1'150.00		570.40	
3100.00 Büromaterial	100.00				81.75	
3101.11 Kirchenschmuck	2'400.00		3'000.00		2'092.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		500.00		74.05	
3105.00 Lebensmittel	2'200.00		3'500.00		1'542.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		648.75	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter					5.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'000.00		807.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'700.00		3'700.00		2'933.23	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		800.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter		150.00		300.00		130.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>77'970.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>85'630.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>79'196.67</b>	<b>2'946.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>75'770.00</b>		<b>83'430.00</b>		<b>76'249.82</b>
3010.01 Löhne	46'630.00		52'750.00		52'741.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'160.00		3'400.00		3'374.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'300.00		4'223.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	590.00		700.00		712.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		630.00		590.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'260.00		1'450.00		941.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					450.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3100.00 Büromaterial	500.00		500.00		50.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
3102.02 Fachliteratur, Zeitschriften					48.55	
3104.00 Lehrmittel	1'200.00		1'300.00		1'167.74	
3105.00 Lebensmittel	3'300.00		3'300.00		1180.65	
3105.01 Lebensmittel Kochen+	1'500.00		1'500.00		1354.7	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	730.00		700.00		467.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	900.00		900.00		650.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		64.80	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	4'300.00		3'500.00		2'212.10	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		427.15	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	2'000.00		2'000.00		4'040.13	
4260.00 Rückerstattung Dritter		700.00		700.00		1'559.85
4260.01 Erlöse Gemeinsam Kochen+		1'500.00		1'500.00		1'387.00
<b>3503 Bildung und Spiritualität</b>	<b>58'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'840.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32'720.76</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'050.00</b>		<b>36'840.00</b>		<b>32'720.76</b>
3010.01 Löhne	36'500.00		20'000.00		20'617.35	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'480.00		1'300.00		1'295.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'380.00		1'400.00		1'290.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	440.00		140.00		250.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		200.00		226.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	980.00		520.00		367.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Übriger Personalaufwand					30.00	
3100.00 Büromaterial	500.00		500.00		18.90	
3102.01 Drucksachen, Publikationen					46.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	280.00		280.00			
3104.00 Lehrmittel	2'760.00		2'700.00		1'984.02	
3105.00 Lebensmittel	1'830.00		2'200.00		1'194.09	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		202.45	
3158.00 Unterhalt von Software	500.00					
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		139.70	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	4'300.00		4'300.00		3'050.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00					
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	2'100.00		2'100.00		2'007.40	
<b>3504 Kultur</b>	<b>18'380.00</b>	<b>8'200.00</b>	<b>18'540.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>16'263.85</b>	<b>7'760.30</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'180.00</b>		<b>10'540.00</b>		<b>8'503.55</b>
3010.01 Löhne	14'450.00		13'950.00		13'937.95	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		900.00		891.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	180.00		40.00		104.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		170.00		156.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	390.00		380.00		185.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3105.00 Lebensmittel			300.00		23.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'300.00		2'000.00		965.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter		8'200.00		8'000.00		7'760.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>85'730.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>93'980.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>114'110.75</b>	<b>28'242.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'030.00</b>		<b>66'280.00</b>		<b>85'868.75</b>
3010.01 Löhne	34'350.00		27'600.00		25'609.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		1'800.00		1'421.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'050.00		1'600.00		1'692.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	380.00		240.00		296.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	340.00		340.00		248.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	930.00		750.00		386.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand					423.45	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		1'238.60	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					790.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00				1'847.60	
3120.01 Wasser und Abwasser	1'500.00		500.00		1'253.15	
3120.02 Energie, Strom	11'000.00		15'000.00		7'525.50	
3120.03 Heizmaterial	6'000.00		6'500.00		4'270.85	
3120.04 Kehrrechtabfuhrgebühren	1'000.00		1'000.00		119.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					973.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'150.00		3'000.00		3'078.95	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'880.00		25'500.00		27'311.40	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung Kirche, Pfarrhaus	7'700.00		7'900.00		35'008.55	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		150.00		231.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		36.40	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00				346.50	
4260.00 Rückerstattung Dritter						100.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00		20'400.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		7'300.00		7'300.00		7'742.00
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>141'997.00</b>	<b>572'366.00</b>	<b>148'100.00</b>	<b>561'566.00</b>	<b>151'037.72</b>	<b>571'676.30</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>430'369.00</b>		<b>413'466.00</b>		<b>420'638.58</b>	
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'500.00</b>	<b>539'800.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>526'700.00</b>	<b>1'123.55</b>	<b>543'197.70</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>538'300.00</b>		<b>525'600.00</b>		<b>542'074.15</b>	
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'000.00		600.00		977.70	
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	500.00		500.00		145.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		396'000.00		400'000.00		397'926.85
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000.00		19'000.00		53'877.00
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		400.00		400.00		
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		2'800.00		2'192.40
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'000.00		-4'000.00		-5'517.10
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		42'000.00		45'000.00		46'007.35
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'000.00		3'000.00		4'670.85
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000.00		500.00		1'049.95
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'600.00		-1'500.00		-1'739.25
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		3'117.10
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		63'000.00		55'000.00		57'659.30
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000.00				-28'603.35
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		2'500.00		15'812.30
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'000.00		-3'000.00		-10'279.30
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'000.00		9'500.00		8'589.60
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-1'787.30
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		500.00		2'788.95
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'000.00		-4'000.00		-2'567.65
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>115'619.15</b>	<b>2'666.00</b>	<b>112'724.00</b>	<b>2'666.00</b>	<b>110'879.70</b>	<b>2'666.00</b>
		<b>112'953.15</b>		<b>110'058.00</b>		<b>108'213.70</b>
3636.10 Zentralkassenbeitrag	115'619.15		112'724.00		110'879.70	
4621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge				2'666.00		
4636.01 Beiträge von der Zentralkasse		2'666.00				2'666.00
<b>9610 Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>800.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>600.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>652.55</b>	<b>955.35</b>
	<b>6'000.00</b>		<b>500.00</b>		<b>302.80</b>	
3181.01 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern NP	200.00				177.30	
3181.02 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern JP					1.55	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	500.00		500.00		437.45	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100.00		100.00		36.25	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		924.70
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		100.00		100.00		30.65
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		5'700.00				



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9710 Rückverteilung aus CO2 Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>153.65</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>153.65</b>	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		153.65
<b>9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>24'703.60</b>	<b>24'703.60</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	5'000.00		6'000.00		4'773.60	
3706.01 Weiterleitung übrige Kollekten	18'000.00		25'000.00		19'930.00	
4707.00 Eingang angeordnete Kollekten		5'000.00		6'000.00		4'773.60
4707.01 Eingang übrige Kollekten		18'000.00		25'000.00		19'930.00
<b>9951 Zweckgebundene Zuwendungen</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>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00		0.00	
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00		0.00		0.00	
3636.01 Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	0.00		0.00		0.00	
3636.03 Beiträge an Institutionen im Ausland	0.00		0.00		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0.00		0.00		0.00	
4390.00 Übriger Ertrag (Erträge ohne Gegenleistungen)		0.00		0.00		0.00
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		0.00		0.00		0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0.00		0.00		0.00
<b>9999 Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'077.85</b>	<b>0.00</b>	<b>2'676.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'678.32</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'077.85</b>		<b>2'676.00</b>		<b>13'678.32</b>
<b>9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung</b>	1'077.85		2'676.00		13'678.32	
<b>9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung</b>		0.00		0.00		0.00
<b>Gesamttotal</b>	<b>610'616.00</b>	<b>610'616.00</b>	<b>600'866.00</b>	<b>600'866.00</b>	<b>610'755.45</b>	<b>610'755.45</b>

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

35

Kirche  
**Kurz und bündig**

Es sind keine Investitionen im Jahr 2024 geplant.

9

Finanzvermögen  
**Kurz und bündig**

Es sind keine Investitionen im Jahr 2024 geplant.

# Anhang zum Budget

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	0.00	0.00	0.00
		3300.60	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	1'567	1642	1580		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'380	2'215	2'370		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	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
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-179%	< 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 Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	-614	< 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