

reformierte
kirche stäfa-hombrechtikon

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Stäfa-Hombrechtikon**

Budget 2024

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11.12.2023
Veröffentlichung	13.12.2023

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	16-18
9 Erfolgsrechnung	19-26
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28-29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30-31
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	34

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege der Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon hat in Absprache mit allen leistungserbringenden Stellen sorgfältig und detailliert budgetiert. Auf alles „nice to have“ wurde verzichtet. Es gibt aber Positionen, auf welche die Kirchenpflege wenig Einfluss hat, wie den Zentralkassenbeitrag oder den von der Landeskirche vorgegebenen Teuerungsausgleich. Die massiv höheren Energiekosten wurden berücksichtigt.

Die verschiedenen Angebote, welche zum Grundauftrag der Kirchgemeinde gehören, wie Gottesdienste, Konfirmations-Unterricht und kirchlicher Unterricht sind im gegebenen Umfang budgetiert. Daneben wurden die Gemeindeferienwoche und die Seniorenferienwoche sowie die beliebten bisherigen Angebote im Bereich Diakonie und Erwachsenenbildung in Stäfa und Hombrechtikon für das Jahr 2024 geplant und budgetiert. Mit den Angeboten sollen die Gemeindeglieder in den unterschiedlichsten Lebenssituationen einen Zugang zur Kirchgemeinde finden.

Im Bereich Liegenschaften ist eine einheitliche Schliessanlage vorgesehen. Zudem ist geplant, für Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon eine Liegenschaftenstrategie erstellen zu lassen. Dadurch soll verhindert werden, dass der Zeitpunkt für notwendige und werterhaltende Investition verpasst werden.

Die finanzielle Situation kann als gesund bezeichnet werden und der Steuerfuss von 11% muss nicht in Frage gestellt werden. Bei den natürlichen Personen zeichnen sich durch die immer noch regelmässigen Kirchaustritte Mindereinnahmen bei den Einkommenssteuern ab. Die Steuererträge der juristischen Personen können das zurzeit noch kompensieren. Politische und wirtschaftliche Unsicherheiten könnten sich in Zukunft auf die Steuererträge auswirken.

Die Kirchenpflege schlägt vor, das Budget 2024 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon mit dem gleichbleibenden Steuerfuss von 11% zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 20. September 2023

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege
Stäfa-Hombrechtikon

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2024** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'457'050.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'574'050.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	117'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr. 36'014'545.45
Steuerfuss			11%

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

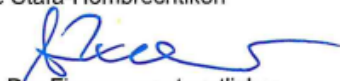
- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss auf 11% festzusetzen und das Budget 2024 zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 20. September 2023

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon



Die Präsidentin:
Cornelia Bizzarri Kuhn



Der Finanzverantwortliche:
Alfred Ziegler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon in der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.23 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'457'050.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'574'050.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	117'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	36'014'545.45
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon 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 Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8712 Stäfa, 19. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon


Michael Meyer
Präsident


Sonja Löw-Werner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon am 11. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'457'050.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'574'050.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	117'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	36'014'545.45
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon für das Jahr 2024 wird auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8712 Stäfa, 11. Dezember 2023

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon


Cornelia Bizzarri Kuhn
Präsidentin Kirchenpflege


Barbara Hefti
Kirchgemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'457'050.00	5'147'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'612'450.00	1'334'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'844'600.00	-3'813'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	36'014'545.45	35'845'454.55	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'305'800.00	2'600'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	834'200.00	760'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	642'300.00	570'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	179'300.00	13'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'961'600.00	3'943'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'961'600.00	3'943'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		117'000.00	130'000.00

Finanzierung

Finanzierung		Konten- definition	Total Gemeindehaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	117'000.00	117'000.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	102'800.00	102'800.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	13'500.00	13'500.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-5'000.00	-5'000.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			228'300.00	228'300.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-260'000.00	-260'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung			-31'700.00	-31'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			88%	88%

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 der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen
nrb = nicht rechenbar

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.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relev. Jahre
3500	Gemeindeaufbau und -leitung	1'157'619.34	1'179'131.32	1'220'370.97	1'085'400.00	1'143'000.00	1'165'900.00	1'189'300.00	8'140'721.63
3501	Gottesdienst	305'348.60	303'496.33	324'320.59	292'790.00	337'700.00	344'500.00	351'400.00	2'259'555.52
3502	Diakonie und Seelsorge	741'018.42	761'780.79	713'534.43	900'080.00	921'100.00	939'600.00	958'400.00	5'935'513.64
3503	Bildung und Spiritualität	238'598.82	194'022.60	218'076.60	234'930.00	292'500.00	298'400.00	304'400.00	1'780'928.02
3504	Kultur	58'085.40	68'201.10	78'639.30	88'200.00	94'700.00	96'600.00	98'600.00	583'025.80
3506	Kirchliche Liegenschaften	529'490.73	532'767.64	593'405.86	691'100.00	726'300.00	740'900.00	755'800.00	4'569'764.23
35	Kirche und religiöse Angelegenheiten	3'030'161.31	3'039'399.78	3'148'347.75	3'292'500.00	3'515'300.00	3'585'900.00	3'657'900.00	23'269'508.84
9100	Gemeindesteuern	5'449'862.97	4'949'447.75	4'540'864.49	4'367'900.00	4'573'300.00	4'664'800.00	4'758'100.00	33'304'275.21
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'138'706.70	-1'286'788.60	-1'178'156.58	-1'233'600.00	-1'247'200.00	-1'272'200.00	-1'297'700.00	-8'654'351.88
9610	Zinsen	-1'601.26	-8'012.79	25'040.85	34'200.00	34'200.00	34'900.00	35'600.00	154'326.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	164'912.64	208'593.22	259'628.95	252'000.00	270'000.00	275'400.00	281'000.00	1'711'534.81
9690	Finanzvermögen n.a.g.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben	678.25	412.90	1'210.00	2'000.00	2'000.00	2'100.00	2'200.00	10'601.15
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	4'475'145.90	3'863'652.48	3'648'587.71	3'422'500.00	3'632'300.00	3'705'000.00	3'779'200.00	26'526'386.09
9999	Operatives Ergebnis	1'444'984.59	824'252.70	500'239.96	130'000.00	117'000.00	119'100.00	121'300.00	3'256'877.25
	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	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
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'444'984.59	824'252.70	500'239.96	130'000.00	117'000.00	119'100.00	121'300.00	3'256'877.25

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'055'600.00	1'911'530.00	1'868'918.18
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'169'250.00	1'066'320.00	1'049'646.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102'800.00	100'550.00	64'769.32
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'500.00	13'500.00	10'839.50
36	Transferaufwand	1'804'000.00	1'746'700.00	1'755'349.71
37	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	99'126.55
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'255'150.00</i>	<i>4'948'600.00</i>	<i>4'848'649.65</i>
40	Fiskalertrag	4'579'300.00	4'390'400.00	4'533'745.96
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	123'950.00	121'700.00	119'356.25
43	Verschiedene Erträge	17'000.00	17'000.00	30'798.36
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000.00	5'000.00	50'326.47
46	Transferertrag	94'100.00	16'500.00	80'289.15
47	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	110'000.00	99'126.55
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'929'350.00</i>	<i>4'660'600.00</i>	<i>4'913'642.74</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-325'800.00	-288'000.00	64'993.09
34	Finanzaufwand	99'100.00	95'600.00	105'100.31
44	Finanzertrag	541'900.00	513'600.00	540'267.18
	Ergebnis aus Finanzierung	442'800.00	418'000.00	435'166.87
Operatives Ergebnis		117'000.00	130'000.00	500'159.96
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		117'000.00	130'000.00	500'159.96
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	102'800.00	102'800.00	82'266.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	102'800.00	102'800.00	82'266.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	260'000.00	560'000.00	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		260'000.00	560'000.00	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		260'000.00	560'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		260'000.00	560'000.00	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				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75 % gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 20.09.23. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Kontokorrentzins

Verzinsung Kontokorrent Pol. Gemeinde Hombrechtikon gemäss internem Zinssatz 0.75%

Im Budget 2024 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 117'000 ausgewiesen (Budget 2023 = CHF 130'000).

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

57'600.00	Mehraufwand
0.00	Mehrertrag
57'600.00	Mehraufwand/Minderertrag

Die Kirchgemeindeschreiberin wird in ihren vielfältigen Aufgaben neu durch dein Stellvertretung unterstützt. Dies hat Auswirkungen auf die Lohnsumme.
Bei den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.
Beim Forum sind ein Umweltprojekt „offener Garten“ und Sitzgelegenheiten auf dem Vorplatz geplant..

3501

Gottesdienst

44'910.00	Mehraufwand
0.00	Mehrertrag
44'910.00	Mehraufwand/Minderertrag

Die Bereichsleitung Musik wird durch einen externen Dienstleister abgedeckt und ist unter Dienstleistungen Dritter budgetiert.
Das Projekt Familienkirche wird auf- und ausgebaut, was bei Gottesdiensten, Outgoing-Projekten, usw. höhere Ausgaben zur Folge hat.
Bei den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3502**Diakonie und Seelsorge**

92'170.00	Mehraufwand
71'150.00	Mehrertrag
21'020.00	Mehraufwand/Minderertrag

Die vakante Stelle der Bereichsleitung konnte 2023 wieder besetzt werden, so dass das Team 2024 wieder komplett sein wird. Notwendige Neueinstufungen sind erfolgt.
Bei den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.
Neue Projekte sind in Planung oder teilweise schon umgesetzt (Zischtigträff für Demenzbetroffene).

3503**Bildung und Spiritualität**

50'170.00	Mehraufwand
-7'400.00	Minderertrag
57'570.00	Mehraufwand/Minderertrag

Nachdem im Schuljahr 2022/2023 die Stellenprozente im Religionsunterricht nicht ausgeschöpft waren, starteten wir im aktuellen Schuljahr in Vollbesetzung. Im Fokus unsrer Bildung steht auch hier die Familienkirche zu stärken. Erfreulich ist, dass die Klassengrössen zugenommen haben und auch mehr Konfirmanden im Unterricht sind. Das führt zu Mehraufwand bei den Ressourcen (personell und materiell). Beim Religionsunterricht entsteht ein Minderaufwand, da nun Synergien genutzt werden können.
Bei den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3504**Kultur**

5'500.00	Mehraufwand
-1'000.00	Minderertrag
6'500.00	Mehraufwand/Minderertrag

Der Aufwand für die Öffentlichkeitsarbeit (Flyer, Plakate, usw.) wird neu den entsprechenden Bereichen belastet.

3506**Kirchliche Liegenschaften**

56'600.00	Mehraufwand
21'400.00	Mehrertrag
35'200.00	Mehraufwand/Minderertrag

Die zu erwartenden Einnahmen aus der Vermietung von Räumlichkeiten sind leicht höher als bisher. Die massive Erhöhung der Energiekosten macht das aber zunichte.
Bei den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

9100**Allgemeine Gemeindesteuern**

-16'500.00	Minderaufwand
188'900.00	Mehrertrag
-205'400.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Bei der Budgetierung wurde ein gleichbleibender Steuerfuss von 11% sowie die Steuerentwicklung in beiden Gemeinden berücksichtigt.

9300**Finanz- und Lastenausgleich**

13'600.00 Mehraufwand

0.00 Mehrertrag**13'600.00 Mehraufwand/Minderertrag**

Aufgrund des höheren Nettosteuerertrages 2021 gegenüber dem Vorjahr wird der Zentralkassenbeitrag leicht höher ausfallen.

9630**Liegenschaften des Finanzvermögens**

6'000.00 Mehraufwand

24'000.00 Mehrertrag**-18'000.00 Minderaufwand/Mehrertrag**

Durch die Mietzinserhöhung in der Wohnbaute Eich auf April 2024 ergibt sich ein leicht höherer Ertrag.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen	3'855'750.00	340'450.00	3'548'800.00	256'300.00	3'469'930.00	321'582.25
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'143'000.00		1'085'400.00		1'239'923.87	19'552.90
3501 Gottesdienst	337'700.00		292'790.00		324'508.59	188.00
3502 Diakonie	1'097'550.00	176'450.00	1'005'380.00	105'300.00	844'397.63	130'863.20
3503 Religiöse Bildung	295'300.00	2'800.00	245'130.00	10'200.00	225'092.40	7'015.80
3504 Kultur	99'200.00	4'500.00	93'700.00	5'500.00	86'410.85	7'771.55
3506 Kirchliche Liegenschaften	883'000.00	156'700.00	826'400.00	135'300.00	749'596.66	156'190.80
9 Finanzen und Steuern	1'601'300.00	5'233'600.00	1'598'200.00	5'020'700.00	1'566'086.46	5'214'594.17
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'000.00	4'579'300.00	22'500.00	4'390'400.00	-7'118.53	4'533'745.96
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'247'200.00		1'233'600.00		1'199'754.58	21'598.00
9610 Zinsen	74'000.00	108'200.00	74'000.00	108'200.00	74'954.23	99'995.08
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	130'600.00	400'600.00	124'600.00	376'600.00	115'554.10	375'183.05
9690 Finanzvermögen					80.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'210.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00	99'126.55	99'126.55
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	33'500.00	33'500.00	33'500.00	33'500.00	83'735.53	83'735.53
Total Aufwand / Ertrag	5'457'050.00	5'574'050.00	5'147'000.00	5'277'000.00	5'036'016.46	5'536'176.42
999 Abschluss	117'000.00		130'000.00		500'159.96	
9999 Abschluss	117'000.00		130'000.00		500'159.96	
TOTAL	5'574'050.00	5'574'050.00	5'277'000.00	5'277'000.00	5'536'176.42	5'536'176.42

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'855'750.00	340'450.00	3'548'800.00	256'300.00	222'800.00	6.77
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'855'750.00	340'450.00	3'548'800.00	256'300.00	222'800.00	6.77
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'855'750.00	340'450.00	3'548'800.00	256'300.00	222'800.00	6.77
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'143'000.00		1'085'400.00		57'600.00	5.31
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	108'000.00		108'000.00			
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	17'000.00		17'000.00			
3000.03	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder RPK	7'000.00		7'000.00			
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	3'000.00		3'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396'200.00		369'900.00		26'300.00	7.11
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'800.00		-10'800.00		1'000.00	-9.26
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		2'100.00		-1'800.00	-85.71
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300.00		30'200.00		-2'900.00	-9.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		54'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800.00		14'000.00		-10'200.00	-72.86
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'500.00		-500.00	-9.09
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'800.00				2'800.00	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00		8'100.00		4'600.00	56.79
3091.00	Personalwerbung	4'000.00		4'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	31'800.00		31'750.00		50.00	0.16
3100.00	Büromaterial	9'700.00		10'700.00		-1'000.00	-9.35
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		28'000.00		-8'000.00	-28.57
3102.01	Gemeindeseiten	90'000.00		90'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'800.00		5'880.00		-80.00	-1.36
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'700.00		32'420.00		5'280.00	16.29
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		9'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'400.00		13'400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00				10'000.00	100.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00		-1'000.00	-50.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'800.00		3'800.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	67'000.00		67'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'400.00		100.00	4.17
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'400.00		11'800.00		-1'400.00	-11.86
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55'000.00		52'000.00		3'000.00	5.77
3612.01	Steuerbezugskosten nat. Pers.	110'800.00		92'000.00		18'800.00	20.43
3612.02	Steuerbezugskosten jur. Pers.	28'000.00		15'500.00		12'500.00	80.65
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800.00		4'750.00		50.00	1.05

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3501	Gottesdienst	337'700.00		292'790.00		44'910.00	15.34
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'900.00		173'400.00		500.00	0.29
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		12'000.00		-1'500.00	-12.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'100.00		21'000.00		3'100.00	14.76
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		2'000.00		-100.00	-5.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		2'000.00		-200.00	-10.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		3'700.00		7'300.00	197.30
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00		3'000.00		15'000.00	500.00
3100.00	Büromaterial	700.00		2'200.00		-1'500.00	-68.18
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	7'600.00		7'150.00		450.00	6.29
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		5'200.00		800.00	15.38
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		2'350.00		-450.00	-19.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'500.00		40'440.00		20'060.00	49.60
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'900.00		8'850.00		50.00	0.56
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'900.00		9'500.00		1'400.00	14.74
3502	Diakonie	1'097'550.00	176'450.00	1'005'380.00	105'300.00	21'020.00	2.34
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	494'200.00		437'600.00		56'600.00	12.93
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45'000.00		-45'000.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			480.00		-480.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'700.00		22'700.00		9'000.00	39.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'500.00		45'000.00		16'500.00	36.67
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'400.00		3'500.00		1'900.00	54.29
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00		3'800.00		1'600.00	42.11
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'800.00				3'800.00	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'200.00		5'000.00		1'200.00	24.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500.00		5'000.00		500.00	10.00
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'400.00		-400.00	-28.57
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'800.00		7'850.00		-50.00	-0.64
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'550.00		1'350.00		200.00	14.81
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		1'600.00		-1'200.00	-75.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		40'300.00		-32'300.00	-80.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	249'800.00		213'250.00		36'550.00	17.14
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	257'900.00		259'150.00		-1'250.00	-0.48
4260.00	Rückerstattungen Dritter		114'950.00		105'300.00	-9'650.00	9.16
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		61'500.00			-61'500.00	-100.00
3503	Religiöse Bildung	295'300.00	2'800.00	245'130.00	10'200.00	57'570.00	24.51

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'600.00		137'500.00		27'100.00	19.71
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		8'600.00		2'000.00	23.26
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'700.00		17'600.00		100.00	0.57
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'200.00				1'200.00	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		1'500.00		3'000.00	200.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'400.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'700.00		8'000.00		2'700.00	33.75
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		280.00		120.00	42.86
3104.00	Lehrmittel	3'800.00		3'750.00		50.00	1.33
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'200.00		300.00	25.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	71'600.00		58'000.00		13'600.00	23.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'800.00		10'200.00	7'400.00	-72.55
3504	Kultur	99'200.00	4'500.00	93'700.00	5'500.00	6'500.00	7.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'300.00		33'200.00		100.00	0.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'300.00		600.00	46.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		3'100.00		1'400.00	45.16
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		100.00	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00				200.00	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		2'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'800.00		36'700.00		3'100.00	8.45
4390.00	Übriger Ertrag		2'000.00		2'000.00		
4637.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		2'500.00		3'500.00	1'000.00	-28.57

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3506	Kirchliche Liegenschaften	883'000.00	156'700.00	826'400.00	135'300.00	35'200.00	5.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'400.00		299'600.00		-23'200.00	-7.74
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'700.00		19'500.00		-2'800.00	-14.36
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'800.00		36'000.00		-1'200.00	-3.33
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100.00		3'300.00		-200.00	-6.06
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		3'300.00		-500.00	-15.15
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'100.00				2'100.00	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	20'000.00		20'600.00		-600.00	-2.91
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			
3105.00	Lebensmittel	20'000.00		26'000.00		-6'000.00	-23.08
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	34'500.00		18'200.00		16'300.00	89.56
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		7'000.00		-2'000.00	-28.57
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kehricht	900.00		900.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser Abwasser	4'900.00		4'900.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Energie	49'600.00		36'700.00		12'900.00	35.15
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Heizmaterial	32'900.00		34'600.00		-1'700.00	-4.91
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'600.00		3'100.00		54'500.00	1'758.06
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'200.00		11'400.00		800.00	7.02
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	128'500.00		102'050.00		26'450.00	25.92
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'300.00		13'300.00		1'000.00	7.52
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		15'500.00		-4'500.00	-29.03
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00		29'300.00		-24'500.00	-83.62
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten	5'000.00				5'000.00	100.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	97'800.00		100'550.00		-2'750.00	-2.73
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'500.00		33'000.00		7'500.00	22.73
4250.00	Verkäufe		2'200.00		2'200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'500.00		3'500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV		21'400.00		1'000.00	-20'400.00	2'040.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		61'200.00		81'600.00	20'400.00	-25.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		36'300.00		32'000.00	-4'300.00	13.44
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		17'100.00		11'000.00	-6'100.00	55.45
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'000.00			-11'000.00	-100.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
9	FINANZEN UND STEUERN	1'601'300.00	5'233'600.00	1'728'200.00	5'020'700.00	-339'800.00	10.32
91	Steuern	6'000.00	4'579'300.00	22'500.00	4'390'400.00	-205'400.00	4.70
910	Steuern	6'000.00	4'579'300.00	22'500.00	4'390'400.00	-205'400.00	4.70
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000.00	4'579'300.00	22'500.00	4'390'400.00	-205'400.00	4.70
3180.00	Wertberechtigungen auf Forderungen	-9'000.00		500.00		-9'500.00	-1'900.00
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		22'000.00		-7'000.00	-31.82
3181.10.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuern nat. Pers.	14'400.00		20'000.00		-5'600.00	-28.00
3181.10.02	Abschreibungen und Erlasse vo Steuern jur. Pers.	600.00		2'000.00		-1'400.00	-70.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'305'800.00		2'600'000.00	294'200.00	-11.32
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		290'900.00		290'000.00	-900.00	0.31
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'400.00		14'000.00	8'600.00	-61.43
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		73'200.00		68'000.00	-5'200.00	7.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-171'500.00		-132'000.00	39'500.00	29.92
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		834'200.00		760'000.00	-74'200.00	9.76
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		180'200.00		140'000.00	-40'200.00	28.71
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'400.00		8'000.00	1'600.00	-20.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		37'900.00		30'000.00	-7'900.00	26.33
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-104'400.00		-96'000.00	8'400.00	8.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'500.00		3'000.00	-3'500.00	116.67
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		642'300.00		570'000.00	-72'300.00	12.68
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		264'600.00		100'000.00	-164'600.00	164.60
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		200.00			-200.00	-100.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		56'300.00		60'000.00	3'700.00	-6.17
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-37'200.00		-27'000.00	10'200.00	37.78
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		179'300.00		13'000.00	-166'300.00	1'279.23
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		12'700.00		-11'000.00	-23'700.00	-215.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'500.00		2'700.00	-800.00	29.63
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-7'000.00		-2'300.00	4'700.00	204.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'247'200.00		1'233'600.00		13'600.00	1.10
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'247'200.00		1'233'600.00		13'600.00	1.10
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'247'200.00		1'233'600.00		13'600.00	1.10
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge / Ressourcenausgleichsbeiträge			32'600.00		-32'600.00	-100.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'247'200.00		1'201'000.00		46'200.00	3.85

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	204'600.00	508'800.00	198'600.00	484'800.00	-18'000.00	6.29
961	Zinsen	74'000.00	108'200.00	74'000.00	108'200.00		
9610	Zinsen	74'000.00	108'200.00	74'000.00	108'200.00		
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3181.10.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuern nat. Pers.	100.00		100.00			
3181.10.02	Abschreibungen und Erlasse von Steuern jur. Pers.	100.00		100.00			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (Kontokorrent)	1'500.00		1'500.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	56'000.00		56'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'500.00		2'500.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300.00		300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'500.00		13'500.00			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		16'000.00		16'000.00		
4401.10	Zinserträge nat. Pers.		2'400.00		2'400.00		
4401.11	Zinserträge jur. Pers.		200.00		200.00		
4401.13	Nachsteuern Zinserträge nat. Pers.		300.00		300.00		
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		89'300.00		89'300.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	130'600.00	400'600.00	124'600.00	376'600.00	-18'000.00	7.14
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	130'600.00	400'600.00	124'600.00	376'600.00	-18'000.00	7.14
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00				2'500.00	100.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000.00		3'000.00		2'000.00	66.67
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'000.00		9'000.00			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	4'500.00		3'000.00		1'500.00	50.00
3439.40	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
3439.50	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		17'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	89'300.00		89'300.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		385'800.00		358'800.00	-27'000.00	7.53
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		14'800.00		17'800.00	3'000.00	-16.85

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	143'500.00	143'500.00	273'500.00	143'500.00	-130'000.00	-100.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	143'500.00	143'500.00	143'500.00	143'500.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	110'000.00	110'000.00		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kollekten)	110'000.00		110'000.00			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		110'000.00		110'000.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	33'500.00	33'500.00	33'500.00	33'500.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	13'500.00		13'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00			
4390.00	Übriger Ertrag		15'000.00		15'000.00		
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'000.00		5'000.00		
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		13'500.00		13'500.00		
Total Aufwand/Ertrag		5'457'050.00	5'574'050.00	5'147'000.00	5'277'000.00	310'050.00	-100.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		117'000.00		130'000.00		-13'000.00	100.00
TOTAL		5'574'050.00	5'574'050.00	5'277'000.00	5'277'000.00	297'050.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen		
0.00	Ausgaben	Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.
0.00	Einnahmen	
0.00	Nettoinvestition	

Verwaltungsvermögen		
260'000.00	Ausgaben	In der Kirche Hombrechtikon sind Risse im Bereich oberhalb der Orgel zu beheben, was bereits für 2023 geplant war, aber noch nicht ausgeführt wurde. Für die Platzgestaltung vor dem Gemeindesaal Blatten wurde als Anteil der Kirchgemeinde CHF 100'000 budgetiert. Daneben ist eine Schliessanlage für die beiden Kirchen geplant.
0.00	Einnahmen	
260'000.00	Nettoinvestition	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	260'000.00	0.00	560'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
Total Ausgaben / Einnahmen	260'000.00	0.00	560'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		260'000.00		560'000.00		0.00
Total	260'000.00	260'000.00	560'000.00	560'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
3506	Kirchliche Liegenschaften	260'000.00	0.00	560'000.00	0.00	0.00	0.00
5040	Renovation Pfarrhaus Grund Stäfa	0.00	0.00	460'000.00	0.00	0.00	0.00
5040	Kirche Rissanierungen Hombrechtikon	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
5030	Vorplatz/Platzgestaltung Gemeindesaal (Fr. 100'000)	100'000.00					
5040	Schliessanlagen (Fr. 60'000)	60'000.00					
9999	Abschluss	0.00	260'000.00	0.00	560'000.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		260'000.00		560'000.00		0.00
Total		260'000.00	260'000.00	560'000.00	560'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7040.01	Renovation Pfarrhaus Eich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.06	Renovation Pfarrhaus Grund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6900.00	Aktivierung Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Abschreibungstabelle

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Nr.	Bezeichnung	Abschreibung 2024	voraussichtliche Buchwerte per 31.12.2024		
			exkl. Subventionen	Subventionen	inkl. Subventionen
3506 Kirchliche Liegenschaften					
ANR00006	Renovation Pfarrhaus Grund	-23'000.00	414'000.00	0.00	414'000.00
ANR00007	Kirche Hombrechtikon Rissanierung	-5'000.00	95'000.00	0.00	95'000.00
ANR00008	Wohnbaute Eich, Eichstrasse 88, Ürikon	-6'500.00	78'000.00	0.00	78'000.00
ANR00009	Renovation Pfarrhaus Kirchbühl	-15'577.00	218'082.00	0.00	218'082.00
ANR00010	Pfarrhaus Oetwilerstrasse Vorplatz	-1'672.00	13'372.00	0.00	13'372.00
ANR00013	Renovation Kirche Homb.: Aussensanierung	-24'404.00	341'650.00	0.00	341'650.00
ANR00014	Renovation Kirche Homb.: Innensanierung	-9'856.00	39'422.00	0.00	39'422.00
ANR00016	Dachsanierung Kirchgemeindehaus Blatten	-8'753.00	140'051.00	0.00	140'051.00
Neu 2024	Vorplatz/Platzgestaltung Gemeindesaal Blatten	-5'000.00	95'000.00	2.00	95'002.00
Neu 2024	Schliessanlage	-3'000.00	57'000.00	3.00	57'003.00
Rundung		-38.00			
Gruppensumme: 3506 Kirchliche Liegenschaften		-102'800.00	1'339'577.00	5.00	1'339'577.00
Total		-102'800.00	1'339'577.00	5.00	1'339'577.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	7'500	7'620	7'516		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglieder (eigene Berechnung)	5'577	4'214	4'479		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	88%	43%	nrb	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-101%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-609	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen / nrb = nicht rechenbar, da keine Investitionen