

Reformierte Kirchgemeinde Knonau
8934 Knonau

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	08.08.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23.08.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.08.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Abschied, Anträge und Beschlüsse	
1 Abschied der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Übersicht Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsnachweis	8
7 Investitionsrechnungen	9
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	10
9 Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktion	11 - 15
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	17
12 Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	18
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	19

Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Knonau
 Oberdorfstrasse 2
 8934 Knonau

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Christoph Bickel

Rechnungsführerin:

Yvonne Ilg-Frick

Abschied, Anträge und Beschlüsse

Abschied der Kirchenpflege

Der Voranschlag 2024 der reformierten Kirchgemeinde Knonau präsentiert sich bei einem Aufwand von Fr. 338'500.00 und einem Ertrag von Fr. 124'000.00 zuzüglich Anteil ordentlicher Steuern von Fr. 214'000.00. Im Ertrag ist auch ein Finanzausgleichsbetrag von Fr. 83'000.00 enthalten. Der Voranschlag 2024 schliesst somit mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 500.00 ab.

Die Kirchenpflege hat an der Sitzung vom 23. August 2023 den Voranschlag 2024 gutgeheissen.

In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens wurde für die Realisierung der Pfarrhaussanierung der Betrag von Fr. 2'269'000.00 budgetiert (Baubeginn Frühling 2024).

Die Kirchenpflege empfiehlt der RPK und der Kirchgemeindeversammlung den Voranschlag 2024 zur Annahme und dem Steuerfuss von 14 % (Vorjahr 14 %) zuzustimmen.

Knonau, 23. August 2023

Präsident der Kirchenpflege:
Maximilian Hofmann



Finanzvorsteher der Kirchenpflege:
Christoph Bickel



Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	338'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	338'000.00
	Aufwandüberschuss	- Fr.	500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'269'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'269'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	1'528'571.43
Steuerfuss		14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

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

8934 Knonau, 23. August 2023
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident

Maximilian Hofmann

Finanzvorsteher

Christoph Bickel

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	338'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	338'000.00
	Aufwandüberschuss	- Fr.	500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'269'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'269'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'528'571.43
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2024 der Kirchgemeinde Knonau 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 Knonau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8934 Knonau, 13. September 2023

Rechnungsprüfungskommission:

Präsident


Stefan Furter

Aktuar


Paul Corbett

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Knonau am 07.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	338'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	338'000.00
	Aufwandüberschuss	- Fr.	500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'269'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'269'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'269'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'528'571.43
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

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

8934 Knonau, 07. Dezember 2023

Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident

Finanzvorsteher

Maximilian Hofmann

Christoph Bickel

Budget 2024

	Budget 2023		Budget 2024
Steuerbedarf			
	318'150	Gesamtaufwand	338'500
	113'400	Ertrag ohne ordentliche Steuern	124'000
	204'750	Zu deckender Aufwandüberschuss	214'500
Steuerertrag und Steuerfuss			
	1'614'285.71	Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'528'571.43
	14.00%	Steuerfuss	14.00%
	186'000.00	Zusammensetzung Steuerertrag:	167'000.00
	24'000.00	4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	24'000.00
	13'000.00	4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	19'000.00
	3'000.00	4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	4'000.00
		4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	
	226'000.00	Steuerertrag Rechnungsjahr	214'000.00
	226'000	Steuerertrag Rechnungsjahr	214'000
	21'250	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-500
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	500.00
+ 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
Selbstfinanzierung	-500.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'269'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'269'500.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%

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.

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	102'209.15	96'323.95	102'714.20	121'950.00	118'800.00	115'000.00	115'000.00	771'997.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	82'885.27	121'030.23	106'452.62	125'300.00	117'600.00	120'000.00	120'000.00	793'268.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	114'000.00	114'000.00	228'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'086.70	0.05	0.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'085.85
36 Transferaufwand	67'764.05	60'489.29	63'786.90	64'200.00	64'500.00	65'000.00	65'000.00	450'740.24
37 Durchlaufende Beiträge	6'281.25	6'334.90	8'737.40	6'500.00	7'500.00	7'000.00	7'000.00	49'353.55
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>258'053.02</i>	<i>284'178.42</i>	<i>281'691.92</i>	<i>317'950.00</i>	<i>308'400.00</i>	<i>421'000.00</i>	<i>421'000.00</i>	<i>2'292'273.36</i>
40 Fiskalertrag	245'068.96	235'059.00	242'074.27	295'100.00	226'200.00	240'000.00	235'000.00	1'718'502.23
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	8'900.40	3'606.25	0.00	1'500.00	0.00	2'000.00	2'000.00	18'006.65
43 Verschiedene Erträge	5'018.60	8'634.35	6'283.60	0.00	0.00	0.00	0.00	19'936.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	39.20	20.10	35'053.20	0.00	83'000.00	145'000.00	150'000.00	413'112.50
47 Durchlaufende Beiträge	6'281.25	6'334.90	8'737.40	6'500.00	7'500.00	7'000.00	7'500.00	49'853.55
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>265'308.41</i>	<i>253'654.60</i>	<i>292'148.47</i>	<i>303'100.00</i>	<i>316'700.00</i>	<i>394'000.00</i>	<i>394'500.00</i>	<i>2'219'411.48</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'255.39	-30'523.82	10'456.55	-14'850.00	8'300.00	-27'000.00	-26'500.00	-72'861.88
34 Finanzaufwand	344.86	229.88	169.58	200.00	30'100.00	30'000.00	30'000.00	31'044.32
44 Finanzertrag	34'544.64	23'830.15	29'355.86	36'300.00	21'300.00	55'000.00	55'000.00	145'330.65
Ergebnis aus Finanzierung	34'199.78	23'600.27	29'186.28	36'100.00	-8'800.00	25'000.00	25'000.00	114'286.33
Operatives Ergebnis	41'455.17	-6'923.55	39'642.83	21'250.00	-500.00	-2'000.00	-1'500.00	41'424.45
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	41'455.17	-6'923.55	39'642.83	21'250.00	-500.00	-2'000.00	-1'500.00	91'424.45
		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	258'397.88	284'408.30	281'861.50	318'150.00	338'500.00	451'000.00	451'000.00	2'323'317.68
Total Ertrag	299'853.05	277'484.75	321'504.33	339'400.00	338'000.00	449'000.00	449'500.00	2'364'742.13

Rechnung 2022	Budget 2023	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024
102'714.20	121'950	30	Personalaufwand	118'800
106'452.62	125'300	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	117'600
0.00	0	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0
0.80	0	35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
63'786.90	64'200	36	Transferaufwand	64'500
8'737.40	6'500	37	Kollekten	7'500
281'691.92	317'950		Total Betrieblicher Aufwand	308'400
242'074.27	295'100	40	Fiskalertrag	226'200
0.00	0	41	Regalien und Konzessionen	0
0.00	1'500	42	Entgelte	0
6'283.60	0	43	Verschiedene Erträge	0
0.00	0	45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
35'053.20	0	46	Transferertrag	83'000
8'737.40	6'500	47	Kollekten	7'500
292'148.47	303'100		Total Betrieblicher Ertrag	316'700
10'456.55	-14'850		Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8'300
169.58	200	34	Finanzaufwand	30'100
29'355.86	36'300	44	Finanzertrag	21'300
29'186.28	36'100		Ergebnis aus Finanzierung	-8'800
39'642.83	21'250		Operatives Ergebnis	-500
0.00	0	38	Ausserordentlicher Aufwand	0
0.00	0	48	Ausserordentlicher Ertrag	0
0.00	0		Ausserordentliches Ergebnis	0
39'642.83	21'250		Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-500
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
0.00	0	39	Interne Verrechnungen	0
0.00	0	49	Interne Verrechnungen	0
281'861.50	318'150		Total Aufwand	338'500
321'504.33	339'400		Total Ertrag	338'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	2'269'000.00	1'600'000.00	39'102.20
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		2'269'000.00	1'600'000.00	39'102.20
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		2'269'000.00	1'600'000.00	39'102.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'269'000.00	-1'600'000.00	-39'102.20
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget 2024 - Details

Rechnung 2022		Budget 2023		Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
221'799.15	35'382.80	261'350	37'500	3	KIRCHEN	249'300	21'000
101'836.68	0.00	123'150	1'500	3500	Gemeindeaufbau und Leitung	117'200	0
32'812.19	0.00	35'800	0	3501	Gottesdienst	35'300	0
5'931.07	0.00	5'500	0	3502	Diakonie und Seelsorge	7'000	0
10'124.98	970.00	21'200	0	3503	Bildung und Spiritualität	20'500	0
0.00	0.00	6'000	0	3504	Kultur	5'000	0
71'094.23	34'412.80	69'700	36'000	3506	Kirchliche Liegenschaften	64'300	21'000
60'062.35	286'121.53	56'800	301'900	9	FINANZEN UND STEUERN	89'200	317'000
-147.91	242'074.27	-400	295'100	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-400	226'200
51'301.35	35'000.00	50'500	0	9300	Finanz- und Lastenausgleich	52'000	83'000
170.71	255.86	200	300	9610	Zinsen	30'100	300
0.00	53.20	0	0	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0
8'737.40	8'737.40	6'500	6'500	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	7'500	7'500
0.80	0.80	0	0	9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0
281'861.50	321'504.33	318'150	339'400		Total Aufwand / Ertrag	338'500	338'000
39'642.83		21'250			Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		500
321'504.33	321'504.33	339'400	339'400		Total	338'500	338'500

Rechnung 2022		Budget 2023		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
221'799.15	35'382.80	261'350	37'500	3	KIRCHEN	249'300	21'000
	186'416.35		223'850		Nettoergebnis		228'300
101'836.68		123'150	1'500	3500	Gemeindeaufbau und Leitung	117'200	
	101'836.68		121'650		Nettoergebnis		117'200
11'166.65		12'000		3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	12'000	
6'560.00		8'000		3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'000	
1'625.00		1'550		3000.03	Entschädigungen RPK	1'800	
1'960.00		4'000		3000.05	Entschädigung Baukommission	1'500	
17'650.40		18'000		3010.01	Lohn Sekretariat	20'200	
9'000.00		9'000		3010.02	Lohn Gutsverwaltung	9'000	
2'855.85		3'200		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200	
1'760.70		4'400		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000	
2'637.75		2'600		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800	
2'919.45		7'000		3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000	
48.65		1'000		3099.01	Geschenke	500	
774.40		1'500		3100.00	Büromaterial	2'000	
11'165.90		10'000		3102.01	Kirchzettel, Drucksachen und Publikationen	11'500	
10'018.20		12'000		3102.03	Aufwand Gemeindeseite "reformiert"	10'000	
151.40		500		3105.00	Verpflegung	500	
888.90		1'000		3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500	
2'313.40				3113.00	Anschaffung Hardware		
1'786.30		2'200		3130.00	Kommunikationskosten Swisscom / WWZ	2'000	
333.20		600		3130.01	Porto und Frachtgebühren	1'200	
200.08		300		3130.02	Bank- und Postkontogebühren	400	
4'456.40		6'000		3132.01	Externe Rechnungsabnahme	5'000	
		500		3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	
911.30		1'500		3158.00	Informatik-Unterhalt Software	1'500	
		100		3170.00	Reisekosten und Spesen	100	
3'202.00		8'000		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000	
		400		3611.00	Steuerbezugskosten Quellensteuer, Steuerauscheidungen		
23.25				3611.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Kanton)		
6'806.15		7'800		3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Gemeinde)	7'500	
621.35				3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen (Gemeinde)		
			1'500	4260.01	Abo Rückerstattungen "reformiert"		
32'812.19		35'800		3501	Gottesdienst	35'300	
	32'812.19		35'800		Nettoergebnis		35'300
10'969.05		11'000		3010.01	Löhne Organistinnen	11'000	

Rechnung 2022		Budget 2023		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
3'253.30		3'000		3010.02	Stellvertretung Pfarrperson	3'500	
4'128.00		6'000		3010.03	Mitwirkende im Gottesdienst	5'000	
3'121.60		3'000		3030.00	Stellvertretung Organistinnen	2'000	
870.09		1'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000	
767.75		800		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800	
83.00		500		3099.00	Übriger Personalaufwand	500	
70.00		500		3099.01	Geschenke	500	
1'341.45		2'500		3105.00	Lebensmittel	2'500	
3'645.75		4'000		3105.01	Kirchenschmuck	5'000	
1'952.20				3105.02	Einsetzung Pfarrperson		
410.00		500		3130.00	Telefonentschädigung Pfarramt	500	
600.00		1'000		3158.00	IT-Spesen Pfarrperson	500	
1'600.00		2'000		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500	
5'931.07		5'500		3502	Diakonie und Seelsorge	7'000	
	5'931.07		5'500		Nettoergebnis		7'000
896.27				3171.00	Seniorenferien / Seniorenausflug	2'000	
3'500.00		3'500		3636.01	Beiträge Diakonie (Vergabungen)	3'000	
1'534.80		2'000		3636.02	Mitgliederbeiträge	2'000	
10'124.98	970.00	21'200		3503	Bildung und Spiritualität	20'500	
	9'154.98		21'200		Nettoergebnis		20'500
4'406.55		7'200		3010.01	Lohn Katechetin	7'500	
500.00		1'000		3010.02	Entschädigungen Kolibri + Fiire mit de Chline	1'500	
355.88		700		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500	
		500		3099.00	Übriger Personalaufwand	500	
		500		3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	
87.00		100		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	
985.05		2'000		3104.00	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	3'000	
925.45		1'500		3105.00	Lebensmittel	2'000	
85.80		200		3170.00	Reisekosten und Spesen	200	
1'943.70		7'000		3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	4'000	
835.55		500		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	
	970.00			4390.00	Übriger Ertrag		
		6'000		3504	Kultur	5'000	
			6'000		Nettoergebnis		5'000
		1'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter		
		5'000		3199.00	Veranstaltungen	5'000	

Rechnung 2022		Budget 2023		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
71'094.23	34'412.80 36'681.43	69'700	36'000 33'700	3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	64'300	21'000 43'300
15'103.25		15'000		3010.01	Löhne Sigristinnen	15'500	
901.28		1'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000	
		200		3105.00	Lebensmittel	500	
3'354.55		1'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'500	
1'290.70		1'000		3120.01	Wasser / Abwasser	1'500	
5'195.15		9'000		3120.02	Strom	7'500	
9'093.10		8'000		3120.03	Gas, Oel, Fernheizung	4'000	
3'307.40		4'500		3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000	
7'618.70		6'000		3144.00	Baulicher Unterhalt Kirche	4'000	
8'444.85				3144.01	Baulicher Unterhalt ehemalige Pfarrwohnung	3'000	
				3144.02	Baulicher Unterhalt "Wöschhüsl"	1'500	
4'645.70		5'000		3144.03	Unterhalt Pfarrhausgarten und Umgebungsarbeiten	5'000	
9'035.20		4'000		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000	
		12'000		3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		
3'104.35		3'000		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'300	
	5'312.80			4390.00	Übriger Ertrag		
	18'216.00		36'000	4471.00	Mieteinnahmen ehem. Pfarrwohnung		21'000
	10'884.00			4471.01	Mieteinnahmen öffentl. Räume Pfarrhaus		
99'705.18	286'121.53	56'800	301'900	9	FINANZEN UND STEUERN	89'200	317'000
186'416.35		245'100			Nettoergebnis	227'800	
-147.91	242'074.27	-400	295'100	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-400	226'200
242'222.18		295'500			Nettoergebnis	226'600	
-148.27		-400		3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Personen	-400	
0.36				3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Personen		
	183'845.22		186'000	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		167'000
	10'934.23		20'000	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'000
	108.01		100	4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100
	201.95		1'000	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000
	-1'632.90		-1'000	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'000
	23'728.08		24'000	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		24'000
	4'809.42		6'000	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'000
	-0.14			4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100

Rechnung 2022		Budget 2023		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	316.30			4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		
	-474.45		-1'000	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		
	729.75		3'000	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'000
	7'856.23		13'000	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		19'000
	9'420.69		39'000	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000
	118.45			4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		
	1'542.22		3'000	4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'000
	537.61		2'000	4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000
	33.60			4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		
51'301.35	35'000.00	50'500		9300	Finanz- und Lastenausgleich	52'000	83'000
	16'301.35		50'500		Nettoergebnis	31'000	
51'301.35		50'500		3636.10	Zentralkassenbeitrag	52'000	
	35'000.00			4632.00	ordentliche Steuerzuteilung		83'000
170.71	255.86	200	300	9610	Zinsen	30'100	300
85.15		100			Nettoergebnis		29'800
1.13				3181.01	Zinsabschreibungen Steuern natürliche Personen		
				3409.00	Zinsen Festes Bankdarlehen	30'000	
159.93		200		3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	100	
9.65				3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen		
	212.27		300	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		300
	43.59			4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		
	53.20			9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		
53.20					Nettoergebnis		
	53.20			4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		
8'737.40	8'737.40	6'500	6'500	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	7'500	7'500
6'946.10		6'000		3700.01	Kollekten	7'000	
1'791.30		500		3700.02	Pfarramtliche Hilfskasse	500	
	6'946.10		6'000	4700.01	Kollekten		7'000
	1'791.30		500	4700.02	Pfarramtliche Hilfskasse		500

Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Budget 2024 Ertrag
0.80	0.80			9951 Zweckgebundene Zuwendungen		
0.80	0.80			3502.00 Einlage in Legate und Stiftungen des FK		
				4390.00 Erträge Sonderrechnung (Weihnachtsfonds)		
39'642.83	39'642.83			9999 Abschluss		
				Nettoergebnis		
39'642.83				9000.00 Ertragsüberschuss		
321'504.33	321'504.33	318'150	339'400	Total Aufwand	338'500	
				Total Ertrag		338'000
				Aufwandüberschuss		500
		21'250		Ertragsüberschuss		

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Da für die Sonderrechnung ein separates Sparkonto bei der Zürcher Kantonalbank geführt wird, ist keine interne Verzinsung notwendig.
Der aktuelle Zinssatz für das Sparkonto beträgt 0,00 %.

35

Kirche

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	+ (Mehrausgaben / Mehrerträge) - (Minderausgaben / Mindererträge)
Gemeindeaufbau und Leitung				
3500.3000.02	7'000.00	8'000.00	-1'000.00	Zu hoch budgetierter Betrag für Sitzungsgelder
3500.3000.05	1'500.00	4'000.00	-2'500.00	Reduktion Anzahl Sitzungen Baukommission, da Baubeginn im Frühling 2024 geplant ist
3500.3010.01	20'200.00	18'000.00	2'200.00	Anpassung Stellenprozente Sekretariatsangestellte von 20 % auf 23 %
3500.3099.00	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	Zu hoch budgetierter Betrag für übrigen Personalaufwand
3500.3102.01	11'500.00	10'000.00	1'500.00	Mehrausgaben für Druck von Kirchenzettel und Publikationen
3500.3102.03	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	Zu hoch budgetierter Betrag für Aufwand Gemeindeseite "reformiert"
3500.3199.00	5'000.00	8'000.00	-3'000.00	Keine speziellen Ausgaben geplant
Gottesdienst				
3501.3010.03	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	Zu hoch budgetierter Betrag für zusätzliche Musiker im Gottesdienst
3501.3105.01	5'000.00	4'000.00	1'000.00	Erhöhung Budgetbetrag für Ausgaben Kirchenschmuck
Diakonie und Seelsorge				
3502.3171.00	2'000.00	0.00	2'000.00	Beitrag Anteil Seniorenferien 2024
Bildung und Spiritualität				
3503.3104.00	3'000.00	2'000.00	1'000.00	Mehrausgaben für Lehrmittel und Unterrichtsmaterial
3503.3171.00	4'000.00	7'000.00	-3'000.00	Zu hoch budgetierter Betrag im Vorjahr

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	+ (Mehrausgaben / Mehrerträge) - (Minderausgaben / Mindererträge)
Kirchliche Liegenschaften				
3506.3111.00	2'500.00	1'000.00	1'500.00	Erhöhung Budgettrag für Anschaffung Apparate, Maschinen und Geräte
3506.3120.02	7'500.00	9'000.00	-1'500.00	Anpassung Budgetbetrag für Ausgaben Stromverbrauch
3506.3120.03	4'000.00	8'000.00	-4'000.00	Anpassung Budgetbetrag für Ausgaben Ölkauf
3506.3134.00	8'000.00	4'500.00	3'500.00	Mehrkosten für Bauwesen- und Bauherrenversicherung
3506.3144.01	3'000.00	0.00	3'000.00	Neuschaffung Konto baulicher Unterhalt ehemalige Pfarrwohnung
3506.3144.02	1'500.00	0.00	1'500.00	Neuschaffung Konto baulicher Unterhalt "Wöschhüsli"
3506.3160.00	0.00	12'000.00	-12'000.00	Externe Raummiete für Sekretariat ist im Kostenvoranschlag aufgeführt
3506.3199.00	6'300.00	3'000.00	3'300.00	Mehrausgaben für Verwaltungshonorar SuterImmo Partner
3506.4471.00	21'000.00	36'000.00	-15'000.00	Ende Juli 2024 Ablauf Mietvertrag ehemalige Pfarrwohnung
Allgemeinde Gemeindesteuern				
9100.4000.00	167'000.00	186'000.00	-19'000.00	Tiefere Einnahmen Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
9100.4000.10	2'000.00	20'000.00	-18'000.00	Tiefere Einnahmen Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
9100.4001.10	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	Tiefere Einnahmen Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
9100.4010.00	19'000.00	13'000.00	6'000.00	Höhere Einnahmen Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr
9100.4010.10	4'000.00	39'000.00	-35'000.00	Tiefere Einnahmen Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.00	83'000.00	0.00	83'000.00	Finanzausgleichsbetrag der Landeskirche (Gesuch gestellt)
Zinsen				
9610.3409.00	30'000.00	0.00	30'000.00	Zinsen für Festes Bankdarlehen Umbau Pfarrhaus (1,5 Mio. / 2 %)

Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Investitionsrechnung VV, Einzelkonten	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen
39'102.20	39'102.20	1'600'000	1'600'000	3 KIRCHEN Nettoergebnis	2'269'000	2'269'000
39'102.20	39'102.20	1'600'000	1'600'000	3506 Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	2'269'000	2'269'000
39'102.20	39'102.20	1'600'000		5040.00 Projektierung Umbau Pfarrhaus 6900.00 Aktivierte Ausgaben Umbau Pfarrhaus	2'269'000	
39'102.20	39'102.20	1'600'000	1'600'000	Total Investitionsausgaben Total Investitionseinnahmen Nettoinvestition	2'269'000	2'269'000

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kirchliche Liegenschaften

Konto	Budget 2024	Budget 2023	
3506.5040.00	2'269'000.00	1'600'000.00	Umbau Pfarrhaus (Baubeginn Frühling 2024)

9

Finanzvermögen

Konto	Budget 2024	Budget 2023	
-------	-------------	-------------	--

...

Anhang zum Budget 2024

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300	0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.40	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			0.00	0.00	0.00