



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
8152 Glattbrugg**

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	24.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.11.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	20.11.2023
Veröffentlichung Budget nach KGV	04.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	19
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	28
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13 Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
Wallisellerstrasse 20
8152 Glattbrugg

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Slavko Gavran
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

043 211 52 25
sekretariat@sankt-anna.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Gedanken der Kirchenpflege

Erstmals können wir unsere Tätigkeit ohne die Einschränkungen von „Corona“ ausüben. Unsere vielfältige Tätigkeit widerspiegelt sich in den Budgetpositionen. Das Budget 2024 orientiert sich mit wenigen Ausnahmen an den Vorjahreszahlen. Auch wenn sich die Finanzlage etwas verschlechtert hat, sind die Möglichkeiten gegeben, in allen Tätigkeitsbereichen ein erspriessliches Pfarreileben mit den notwendigen Ausgaben sicherzustellen. Wichtig ist der Kirchenpflege, dass alle Positionen immer wieder auf ein Sparpotential überprüft werden.

- a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde konsolidiert sich gegenüber den Vorjahreszahlen leicht nach unten. Die Einkommenssteuern der privaten und juristischen Personen entwickeln sich etwas unter dem Vorjahr. Das aktuelle Steueraufkommen mit einem 100%igen Staatssteuerertrag beläuft sich auf CHF 39'429'000.--. Das ist eine verkraftbare Reduktion um etwas mehr wie eine Million Franken. Der prognostizierte Ausgabenüberschuss von CHF 51'150.-- entspricht praktisch einem ausgeglichenen Budget.
- b. Im Personal- und Sachaufwand sind einige unausweichliche Mehrausgaben budgetiert. Lohnanpassungen, auch im gesamtkirchlichen Bereich, müssen vorgenommen werden, um unseren vertraglichen Verpflichtungen nachzukommen. Jeder und jede Mitarbeitende wird aufgrund seines fachlichen Wissens und Können entschädigt. Damit stellen wir einen nachhaltigen Personalkörper sicher, der den Anforderungen als vorbildlichen Arbeitgeber entspricht.
- c. Im Gottesdienst erhöhen sich die Lohnkosten und Beiträge infolge Anstellung bzw. Neudefinierung der Aufgaben der beiden Pfarreibeauftragten. Auch ist eine Konsolidierung der Ausgaben für den neuen Pfarreiadministrator zu verzeichnen. Wir sind derzeit sehr gut aufgestellt mit der Anstellung von geistlichen Persönlichkeiten.
- d. Die Kirchenpflege freut sich, dass die Bemühungen in der Senioren- sowie Kinder- und Jugendarbeit weiterhin äusserst lebendig und vielfältig sind. Die Senioren-Anlässe sind gut besucht. Sehr wichtig sind die unzähligen sozialen Kontakte und Erlebnisse, die durch dieses Engagement erzeugt wird. Auch die Tätigkeit der JUBLA (Jungwacht Blauring) erfreut sich eines grossen Zuspruchs. Die Jugend ist unsere Zukunft. All die entsprechenden Aufwendungen sichern das Fortbestehen unserer Pfarreitätigkeit.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'291'250.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'480'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'811'150.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'800'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'800'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Opfikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	39'429'000.00	
Steuerfuss		7.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'811'150.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'760'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-51'150.00

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 28.09.2023
Kirchenpflege Opfikon

Alex Rüegg
Präsident

Slavko Gavran
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'291'250.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'480'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'811'150.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'800'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'800'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Opfikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	39'429'000.00
Steuerfuss			7.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'811'150.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'760'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-51'150.00

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 03.11.2023
Rechnungsprüfungskommission Opfikon

David Eicher
Präsident

Maria Rüeger
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Opfikon am 20.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'291'250.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'480'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'811'150.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'800'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'800'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	39'429'000.00
Steuerfuss			7.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'811'150.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'760'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-51'150.00

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Opfikon für das Jahr 2024 wird auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8152 Glattbrugg, 20.11.2023
Namens der Kirchgemeindeversammlung Opfikon

Alex Rüegg
Präsident

Antonia Leal
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'291'250.00	3'744'650.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'480'100.00	1'314'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'811'150.00	-2'429'850.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	39'429'000.00	40'572'000.00	
Steuerfuss	7.00%	7.00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'070'000.00	1'120'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	100'000.00	100'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'290'000.00	1'250'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	300'000.00	370'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'760'000.00	2'840'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			2'760'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		410'150.00
		-51'150.00	

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2024	Budget 2023
Ausgleich des Budgets		
Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-51'150.00	410'150.00
Zweckfreies Eigenkapital		
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2023	8'433'589.92	7'432'350.61
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-1'686'717.98	-1'486'470.12
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.	

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	410'150.00
- Aufwandüberschuss	51'150.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14'300.00	14'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-36'850.00	424'650.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'800'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'836'850.00	424'650.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-2.05%	n/v

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	2'076'750.00	1'822'750.00	1'823'322.98
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	603'200.00	593'700.00	658'410.34
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'300.00	14'500.00	14'292.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'590'000.00	1'306'700.00	1'352'875.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'284'250.00</i>	<i>3'737'650.00</i>	<i>3'848'900.42</i>
40 Fiskalertrag	3'946'500.00	3'903'500.00	4'515'333.72
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	136'100.00	100'300.00	178'592.21
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	8'764.35
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	76'800.00	76'500.00	77'260.40
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'159'400.00</i>	<i>4'080'300.00</i>	<i>4'779'950.68</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-124'850.00	342'650.00	931'050.26
34 Finanzaufwand	7'000.00	7'000.00	14'052.98
44 Finanzertrag	80'700.00	74'500.00	84'242.03
Ergebnis aus Finanzierung	73'700.00	67'500.00	70'189.05
Operatives Ergebnis	-51'150.00	410'150.00	1'001'239.31
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-51'150.00	410'150.00
		410'150.00	1'001'239.31
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	4'291'250.00	3'744'650.00	3'862'953.40
Total Ertrag	4'240'100.00	4'154'800.00	4'864'192.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'800'000.00	0.00	66'092.25
51	Investitionsausgaben 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		1'800'000.00	0.00	66'092.25
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins 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 ins 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		1'800'000.00	0.00	66'092.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'800'000.00	0.00	-66'092.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Da weder Sonderrechnungen bestehen, noch Liegenschaften im Finanzvermögen oder Eigenwirtschaftsbetriebe vorhanden sind, fallen auch keine Internen Verzinsungen an.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00 und 20%-iger Abweichung.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Das Budget 2024 weist in der Funktion der Behörde, Verwaltung und der Pfarrei eine geringfügige Aufwandsminderung in der Höhe von CHF 22'600.-, zum Budget 2023 auf. Diverse Konti weisen sowohl aufwandsvermehrende- als auch aufwandsvermindernde Bewegungen auf. Zu erwähnen ist der erhöhte Kostenaufwand bezüglich Entschädigungen an Kipf. Durch die Annahme der „Initiative Sichau“ und den dadurch notwendigen Beibehalt der Baukommission wird von vermehrtem Sitzungsbedarf ausgegangen. Des Weiteren auch der höher budgetierte Aufwand an Steuerbezugsentschädigungen an den Kanton.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3000.00	160'000.00	145'000.00	15'000.00	zu erwartender Mehraufwand durch Baukommissionssitzungen. Siehe auch Erläuterung in der Funktion.
3130.00	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Dienstleistungen in Bezug auf die Umsetzung der Sanierungsmassnahmen sind jetzt im Investitionsbudget.
3132.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	2023: anfallenden Beratungskosten für die Umsetzung der Sanierungsmassnahmen budgetiert, bis zur ausserordentlichen KGV am 20.03.2023.
3612.11	110'000.00	100'000.00	10'000.00	Höhere Steuereinnahmen führen zu höheren Steuerbezugskosten.

3501

Gottesdienst

Die Abweichung im Nettoergebnis zwischen Budget 2024 und dem Budget 2023 wird mit einer Aufwandserrhöhung von CHF 222'200.- ausgewiesen. Hauptgrund dafür liegt in der erfolgten Überführung eines Mitarbeiters von der Funktion 3502 in die Funktion 3501. Teuerungsausgleich und Anpassungen der Pensen kamen noch dazu was in der Summe auch direkte Auswirkung auf die SVA- und PK Abgaben hatte.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.00	440'000.00	265'000.00	175'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion.
3052.00	63'000.00	30'000.00	33'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion.

3502**Diakonie und Seelsorge**

Die Funktion der Diakonie weist einen geringfügigen Rückgang der Aufwände, welche hauptsächlich an den niedriger budgetierten Personalkostenaufwand zurückzuführen ist. Eine Nachbesetzung, durch die Überführung eines Mitarbeiters in die Funktion 3501, entstandenen freien Stelle wird angestrebt. Personalkostenaufwand für die Nachbesetzung ist im Budget enthalten.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010	335'000.00	360'000.00	25'000.00	siehe Eingangserläuterung zur gesamten Funktion.
3010.09	0.00	40'000.00	-40'000.00	Rückerstattung 2023 vom Synodalrat für eine geplante 4-monatige Auszeit eines Mitarbeiters.
3171.00	70'000.00	45'000.00	25'000.00	Seniorenferien 2024 werden durch unsere KG organisiert und finanziert.
4260.00	45'000.00	10'000.00	35'000.00	Durch die Seniorenferien zu erwartender, höher budgetierter Anteil an Rückerstattungen.

3504**Kultur**

Die Abweichung im Nettoergebnis der Funktion 3504 bewegt sich bei CHF 5'800.- als Aufwandserhöhung. Hauptgrund für den budgetierten Mehraufwand sind im nächsten Jahr anstehenden Dienstjubiläen zweier Mitarbeiter.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.68	10'500.00	0.00	10'500.00	Dienstaltersgeschenk zweier Mitarbeitenden.

3506**Kirchliche Liegenschaften**

Die Erneuerung der Bühnenbeleuchtung und der Bühnentechnik im grossen Saal machen den grössten Teil des budgetierten Betrags aus. Der Bedarf für die Erneuerung ist schon länger vorhanden. Die Umsetzung der für das Jahr 2024 geplanten Etappierung der Sanierungsmassnahmen im forum hat uns dazu bewegt diese kleinen Investitionen vornehmen zu lassen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3120	100'000.00	80'000.00	20'000.00	Energiekosten für 2024 steigen um 40% an. Quelle, Preisliste Energie Opfikon AG für 2024.
3130.00	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Weniger budgetierte Ausgaben und ergänzende Anpassung auf Basis der JR 2022.
3144.00	140'000.00	120'000.00	20'000.00	<u>mehr budgetierte Unterhalt- und Wartungsarbeiten in der Liegenschaft als im Budget 2023</u>
				Lüftung Küche mittels Schaltuhr
				Türe Kirche Links
				Eingangstüre zum Pfarrhaus
				Beleuchtung Foyer
				Beleuchtung Bühne Lichtmaschine
				Bühnentechnik Audio / Mikrophon / Hörschlaufe
				Empfang Sekretariat neue Schaltertüre inkl. 2 Türen Schallschutz
				<u>Summe</u>
				1'500.-
				10'500.-
				5'500.-
				13'500.-
				47'500.-
				49'500.-
				18'500.-
				146'500.-

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde ist immer noch sehr stabil. Somit weist die provisorische Steuerberechnung auch weiterhin eine sehr positive Annahme. Das aktuelle Steueraufkommen mit einem 100%igen Staatssteuerertrag beläuft sich auf CHF 39'429'000.-. Das entspricht einem leichten Rückgang zum Vorjahr. Der prognostizierte einfache Gemeindesteuerertrag von CHF 2'760'000.- ist leicht tiefer als im Vorjahresbudget. Nichts desto trotz weist die Gesamtfunktion 9100 in Summe einen leichten Ertragszuwachs in der Höhe von CHF 43'000.-. Grund dafür liegt in höher budgetiertem Ertrag der aktiven Steuerauscheidungen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
diverse	3'921'500.00	3'878'500.00	43'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Im Jahr 2024 werden die Abgaben des Jahres 2023 beglichen. Basis für die Berechnung sind die tatsächlichen Steuererträge des Jahres 2023. Als Info: im Jahr 2023 erhaltene Abgabe für 2022 bewegt sich bei CHF 1'514'000.-. Als Berechnungsbasis dient der tat. Steuerertrag für 2022 von CHF 4'515'000.- (Budget 2022 bei CHF 3 Mio.). Da wir die vergangenen Jahre stets höhere Steuererträge als budgetiert erhalten haben, waren die daraus folgenden Abgaben dementsprechend höher und weit von den budgetierten. Als Zusatzinfo: die Höhe der Abgabe war letzten Endes Matchentscheidend, ob die JR positiv oder negativ abgeschlossen wurde.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3621.50	375'000.00	250'000.00	125'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion.
3631.00	950'000.00	800'000.00	150'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Durch die Annahme der Sanierungsmassnahmen in und an der Kirche und im forum durch die KGV vom 20.03.2023, wird der für die Etappierung im Jahr 2024 notwendige Betrag im Investitionsbudget erfasst. An der KGV vorgelegte und durch die KGV angenommene Kostenverteilung für die Umsetzung des gesamten Projektes sieht vier Etappierungen mit folgenden Investitionsbeträgen vor: 2023- Vorprojekt aller Etappen und Ausführungsprojekt Forum ca. CHF 600'000.-. 2024- Ausführung Forum, Teile Ausführungsprojekt Kirche ca. CHF 1.8 Mio. 2025- Ausführungsprojekt Kirche und Heizung (Wärmeerzeugung), Ausführung Kirche ca. CHF 2.3 Mio. 2026- Ausführung Heizung (Wärmeerzeugung) ca. CHF 600'000.-.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5040.70	1'800'000.00	0.00	1'800'000.00	Ausführung Forum, Start Ausführungsprojekt Kirche

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	653'700.00	600.00	676'000.00	300.00	749'683.90	4'140.20
3501 Gottesdienst	578'700.00	80'000.00	356'500.00	80'000.00	330'114.27	105'453.75
3502 Diakonie und Seelsorge	615'600.00	55'500.00	582'100.00	20'000.00	572'994.13	76'966.61
3503 Bildung	300'500.00		308'500.00		293'532.42	379.00
3504 Kultur	226'250.00	7'300.00	220'150.00	7'000.00	212'372.20	7'495.55
3506 Kirchliche Liegenschaften	557'500.00	57'700.00	517'400.00	61'500.00	554'840.34	69'999.48
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	3'946'500.00	25'000.00	3'903'500.00	11'993.99	4'515'333.72
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	1'325'000.00	69'000.00	1'050'000.00	69'000.00	1'122'173.00	69'127.70
9610 Zinsen	9'000.00	23'000.00	9'000.00	13'000.00	15'249.15	14'242.55
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		1'054.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'291'250.00	4'240'100.00	3'744'650.00	4'154'800.00	3'862'953.40	4'864'192.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		51'150.00	410'150.00		1'001'239.31	
Total	4'291'250.00	4'291'250.00	4'154'800.00	4'154'800.00	4'864'192.71	4'864'192.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'932'250.00	201'100.00	2'660'650.00	168'800.00	2'713'537.26	264'434.59
	Nettoergebnis		2'731'150.00		2'491'850.00		2'449'102.67
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	653'700.00	600.00	676'000.00	300.00	749'683.90	4'140.20
	Nettoergebnis		653'100.00		675'700.00		745'543.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	160'000.00		145'000.00		155'677.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000.00		170'000.00		169'784.20	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat					16'171.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					720.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		22'000.00		20'373.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		40'000.00		59'714.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500.00		3'000.00		2'164.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'000.00		3'590.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'500.00		683.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		1'692.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		12'089.85	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		11'000.00		9'570.66	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		382.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	15'000.00		20'000.00		14'631.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'500.00		778.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		5'178.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		5'000.00		5'788.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		40'000.00		30'866.93	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen			20'000.00		58'025.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		8'000.00		6'858.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'644.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		152.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		500.00		270.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		15'000.00		13'118.02	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'000.00		3'000.00		2'705.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'500.00		504.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		2'000.00		1'268.70	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	10'000.00		10'000.00		4'624.50	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	30'000.00		30'000.00		27'548.85	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	110'000.00		100'000.00		121'103.70	
4210.00	Gebührenerträge				100.00		12.25
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		500.00		100.00		389.15
4260.00	Rückerstattung Dritter		100.00		100.00		3'738.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	578'700.00	80'000.00	356'500.00	80'000.00	330'114.27	105'453.75
	Nettoergebnis		498'700.00		276'500.00		224'660.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'000.00		265'000.00		250'425.25	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'500.00		2'000.00		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		20'000.00		14'669.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'000.00		30'000.00		31'402.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		2'500.00		2'443.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		3'500.00		2'580.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'000.00		874.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00			
3091.00	Personalwerbung			3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'781.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		18'693.02	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'000.00		1'000.00		860.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'700.00		3'500.00		3'383.30	
4260.00	Rückerstattung Dritter		80'000.00		80'000.00		105'453.75
3502	Diakonie und Seelsorge	615'600.00	55'500.00	582'100.00	20'000.00	572'994.13	76'966.61
	Nettoergebnis		560'100.00		562'100.00		496'027.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'000.00		360'000.00		325'833.10	
3010.09	Erstattung von Lohn			-40'000.00			
3010.24	Löhne Sozialarbeit/-beratung					5'736.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	5'000.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'300.00		5'000.00		6'510.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		25'000.00		20'704.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		40'000.00		38'674.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		3'200.00		3'395.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'000.00		3'605.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'500.00		1'222.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		13'500.00		2'546.60	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		6'000.00		2'592.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		8'000.00		4'882.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'000.00		7'000.00		7'523.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00		3'179.66	
3105.00	Lebensmittel	10'000.00		10'000.00		13'626.63	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00		993.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'806.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		1'383.71	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Pfarrveranstaltungen, Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'000.00		45'000.00		68'532.13	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		200.00		308.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		21'000.00		18'014.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'700.00		2'922.70	
3638.00	Beiträge an das Ausland	36'000.00		36'000.00		34'000.00	
4250.00	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		22'278.85
4260.00	Rückerstattung Dritter		45'000.00		10'000.00		45'212.55
4290.00	Übrige Entgelte		500.00				710.86
4390.00	Übriger Ertrag						8'764.35
3503	Bildung	300'500.00		308'500.00		293'532.42	
	Nettoergebnis		300'500.00		308'500.00		293'153.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'000.00		210'000.00		215'577.35	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	5'500.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		15'000.00		13'755.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00		23'000.00		25'897.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'000.00		2'140.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'500.00		2'394.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		808.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		5'500.00		4'343.00	
3091.00	Personalwerbung					1'353.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'830.98	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'000.00		7'677.09	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		9.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		2'755.10	
3171.00	Pfarrveranstaltungen, Exkursionen, Schulreisen und Lager			500.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'500.00		1'500.00		1'388.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		30'000.00		13'600.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter						379.00
3504	Kultur	226'250.00	7'300.00	220'150.00	7'000.00	212'372.20	7'495.55
	Nettoergebnis		218'950.00		213'150.00		204'876.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000.00		170'000.00		171'226.60	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	10'500.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'500.00		5'100.00		2'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		13'000.00		10'755.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		19'000.00		16'281.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'600.00		1'724.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'000.00		1'872.95
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		596.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			700.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		250.00		256.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00		3'963.20
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter			500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		675.70
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00
4260.00	Rückerstattung Dritter					417.00
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		7'300.00		7'000.00	7'078.55
3506	Kirchliche Liegenschaften	557'500.00	57'700.00	517'400.00	61'500.00	554'840.34
	Nettoergebnis		499'800.00		455'900.00	484'840.86
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'000.00		160'000.00		159'830.40
3010.09	Erstattung von Lohn					-509.60
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		12'000.00		8'507.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		11'000.00		13'748.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'700.00		1'674.55
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'000.00		1'505.55
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		469.95
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		500.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'000.00		7'517.20
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'500.00		2'000.00		14'000.65
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		2'000.00		21'358.80
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500.00		391.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100'000.00		80'000.00		77'508.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		30'000.00		13'246.95
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		8'764.05
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	140'000.00		120'000.00		155'220.14
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'659.80
3160.00	Baurechtszins Liegenschaft	41'000.00		39'000.00		38'243.20
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'000.00		10'000.00		10'311.40
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'300.00		14'500.00		14'292.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'000.00		37'000.00	37'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		13'200.00		14'500.00	18'530.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		7'500.00		10'000.00	14'269.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'359'000.00	4'090'150.00	1'494'150.00	3'986'000.00	2'150'655.45	4'599'758.12
	Nettoergebnis	2'731'150.00		2'491'850.00		2'449'102.67	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	3'946'500.00	25'000.00	3'903'500.00	11'993.99	4'515'333.72
	Nettoergebnis	3'921'500.00		3'878'500.00		4'503'339.73	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	20'000.00		20'000.00		7'707.25	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	5'000.00		5'000.00		4'286.74	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'070'000.00		1'120'000.00		566'747.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		229'000.00		235'000.00		95'129.60
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'000.00		5'000.00		7'754.32
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		150'000.00		190'000.00		12'354.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000.00		-35'000.00		-22'593.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		100'000.00		100'000.00		62'774.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		20'000.00		24'543.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		2'040.64
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000.00		85'000.00		2'565.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000.00		-20'000.00		-9'907.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		20'000.00		108'969.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'290'000.00		1'250'000.00		2'556'352.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		150'000.00		170'000.00		640.90
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'500.00		500.00		5'536.54
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		200'000.00		200'000.00		105'280.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-70'000.00		-70'000.00		-56'076.00
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-7'954.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		300'000.00		370'000.00		418'839.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		50'000.00		129'167.85
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						683.32
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		390'000.00		215'000.00		522'364.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-15'000.00		-3'000.00		-9'880.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	1'325'000.00	69'000.00	1'050'000.00	69'000.00	1'122'173.00	69'127.70
	Nettoergebnis		1'256'000.00		981'000.00		1'053'045.30
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	375'000.00		250'000.00		242'726.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	950'000.00		800'000.00		879'447.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		69'000.00		69'000.00		69'127.70
9610	Zinsen	9'000.00	23'000.00	9'000.00	13'000.00	15'249.15	14'242.55
	Nettoergebnis	14'000.00		4'000.00			1'006.60
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00		1'000.00		979.75	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00		216.42	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen					11'672.73	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'000.00		3'000.00		1'194.95	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'000.00		3'000.00		1'185.30	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		8'000.00		8'000.00		5'962.52
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		5'000.00		5'000.00		8'280.03
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		10'000.00				
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		1'054.15
	Nettoergebnis	500.00		500.00		1'054.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		1'054.15
9999	Abschluss		51'150.00	410'150.00		1'001'239.31	
	Nettoergebnis	51'150.00			410'150.00		1'001'239.31
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			410'150.00		1'001'239.31	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		51'150.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	1'800'000.00				66'092.25	
	Nettoergebnis		1'800'000.00				66'092.25
3506	Kirchliche Liegenschaften	1'800'000.00				66'092.25	
	Nettoergebnis		1'800'000.00				66'092.25
5040.07	Projektplanung CO2 Neutralität-Initiative Sichau					66'092.25	
5040.08	Energetische Gesamtanierung Forum+Kirche	1'800'000.00					
9	Finanzen und Steuern		1'800'000.00				66'092.25
	Nettoergebnis	1'800'000.00				66'092.25	
9999	Abschluss		1'800'000.00				66'092.25
	Nettoergebnis	1'800'000.00				66'092.25	
6900.00	Aktiviere Ausgaben		1'800'000.00				66'092.25

* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Abschreibungen VV (Ersatz Trennwände Saal)	3300.40	6'000.00	6'100.00	6'047.00
3506	Abschreibungen VV (Sanierung Warenlift 2021)	3300.40	4'300.00	4'400.00	4'295.00
3506	Abschreibungen VV (Flachdach)	3300.40	4'000.00	4'000.00	3'950.00
Total			14'300.00	14'500.00	14'292.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	14'300.00	14'500.00	14'292.00
	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
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			14'300.00	14'500.00	14'292.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'600	4'800	4'648	
Steuerfuss	7.00%	7.00%	7.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	11'753	11'141	13'403	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-2.05%	n/v	n/v%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.29%	-0.28%	-0.30%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar