

Reformierte Kirchgemeinde 8340 Hinwil

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	25.08.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	12.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11.12.2023
Veröffentlichung	13.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29 - 30
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	32
14 Finanzkennzahlen	33
15 Stellenplan	34

Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Hinwil
Felsenhofstrasse 9
8340 Hinwil

Ressortvorsteher Finanzen

Matthias Weiss

Leiter/in Finanzen:

Telefon

Andreas Bindschädler

044 935 55 50

E-Mail

andreas.bindschaedler@hinwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchgemeinde Hinwil befindet sich in einer soliden finanziellen Verfassung.

Die Landeskirche des Kantons Zürich informierte die Kirchgemeinden mit Schreiben vom 5. Juli 2023 zum Budget 2024 und zur Finanzplanung. Die Kirchenpflege folgt in der Regel den Empfehlungen der Landeskirche des Kanton Zürich im Bereich der Teuerungsindikatoren und den Saläranpassungen.

Veränderung der Mitgliederzahlen von 2018 bis 2024:

Mitglieder per	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Mitgliederzahlen	4'206	4'144	4'053	3'986	3'884	3'790	3'700
Veränderung der Mitgliederzahlen pro Jahr	-85	-62	-91	-67	-102	-94	-90

Aufgrund der Umsetzung der Steuervorlage 17 und der auf 2021 erfolgten Reduktion des Gewinnsteuersatzes um 1% ist grundsätzlich mit einer leichten Reduktion der Steuererträge juristischer Personen zu rechnen.

Neben den kontinuierlich sinkenden Mitgliederzahlen ist aufgrund der wirtschaftlichen Auswirkungen der COVID19-Pandemie von einem Rückgang der Steuererträge bei den natürlichen und juristischen Personen auszugehen. Trotz dieser Voraussicht blieb die finanzielle Situation der reformierten Kirche des Kantons Zürich im Jahr 2022 mit Nettosteuererträgen von rund 227 Millionen Franken stabil.

Kostensteigerungen erfolgen in aller Regel nur dort, wo

- a) ein Ausbau der Leistung erfolgt
- b) der Souverän entsprechende Beschlüsse fällt
- c) höheres Recht weitere und/oder neue Aufgaben der Kirchgemeinde zuweist

Für das Jahr 2024 ist der Start des Umbaus des Kirchgemeindehauses Felsenhof geplant. Da der Fertigstellungstermin ins Jahr 2025 fällt, tangiert dieser Bau die Jahresrechnung 2024 lediglich marginal. Die erste Abschreibung fällt ins Jahr 2025.

Die Kirchenpflege betreibt die Politik eines kontinuierlichen und verlässlichen Steuerfusses. Anpassungen werden dem Souverän nur beantragt, wenn die Nachhaltigkeit für eine Änderung gegeben ist.

Für das Steuerjahr 2024 beantragt die Kirchenpflege das Beibehalten des Steuerfusses der Kirchgemeinde von 12% der einfachen Staatssteuer.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'037'161.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	478'450.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'558'711.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'598'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'598'000.00
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 ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	13'000'000.00	
Steuerfuss		12%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'558'711.00
	Steuerertrag bei 12%	CHF	1'560'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	1'289.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil, 12.09.2023

Für die Kirchenpflege,

Präsident
Josua Raster

Ressortvorsteher Finanzen
Matthias Weiss

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 12.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'037'161.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	478'450.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'558'711.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'598'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'598'000.00
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 ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung das Budget 2024 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	13'000'000.00	
Steuerfuss		12%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'558'711.00
	Steuerertrag bei 12%	CHF	1'560'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	1'289.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil, 31.10.2023

Für die Rechnungsprüfungskommission,

Aktuarin
Angela Zenger

Aktuar StV
Frank Hähni

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil am 11.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'037'161.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	478'450.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'558'711.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'598'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'598'000.00
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	13'000'000.00	
Steuerfuss		12%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'558'711.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	1'560'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	1'289.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil für das Jahr 2024 wird auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8340 Hinwil, 11.12.2023
Für die Kirchenpflege,

Präsident
Josua Raster

Ressortvorsteher Finanzen
Matthias Weiss

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'037'161.00	2'301'995.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		478'450.00	470'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'558'711.00	-1'831'595.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'000'000.00	13'700'000.00	
Steuerfuss	12%	12%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'069'000.00	1'131'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	178'000.00	191'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	295'000.00	303'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'000.00	19'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'560'000.00	1'644'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'560'000.00 1'644'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'289.00 -187'595.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	1'289.00	1'289.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	132'806.00	132'806.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'800.00	1'800.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	135'895.00	135'895.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'598'000.00	1'598'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'462'105.00	-1'462'105.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9%	9%	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.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	686'877.83	669'582.29	654'920.04	680'875.00	683'555.00	683'555.00	683'555.00	4'742'920.16
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	337'214.35	399'716.13	575'484.15	761'280.00	499'870.00	501'870.00	501'870.00	3'577'304.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	123'306.00	123'307.00	123'306.00	130'810.00	132'806.00	170'450.00	170'450.00	974'435.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'291.61	18'124.44	7'552.17	1'400.00	1'800.00	2'335.00	2'358.00	41'861.22
36 Transferaufwand	781'191.30	548'011.05	602'777.95	643'730.00	641'330.00	641'330.00	641'330.00	4'499'700.30
37 Durchlaufende Beiträge	60'046.54	60'989.23	62'001.40	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	423'037.17
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'996'927.63</i>	<i>1'819'730.14</i>	<i>2'026'041.71</i>	<i>2'278'095.00</i>	<i>2'019'361.00</i>	<i>2'059'540.00</i>	<i>2'059'563.00</i>	<i>14'259'258.48</i>
40 Fiskalertrag	2'211'395.45	1'543'080.80	1'723'796.54	1'802'000.00	1'740'000.00	1'851'000.00	1'851'000.00	12'722'272.79
42 Entgelte	23'228.55	23'867.20	95'091.10	163'550.00	159'350.00	159'350.00	159'350.00	783'786.85
43 Verschiedene Erträge	0.00	493.55	740.00	2'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	8'233.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'475.00	1'100.00	6'271.95	0.00	0.00	0.00	0.00	8'846.95
46 Transferertrag	5'993.51	37'564.84	27'279.32	2'750.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	105'087.67
47 Durchlaufende Beiträge	60'046.54	60'989.23	62'001.40	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	423'037.17
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'302'139.05</i>	<i>1'667'095.62</i>	<i>1'915'180.31</i>	<i>2'030'800.00</i>	<i>1'971'350.00</i>	<i>2'082'350.00</i>	<i>2'082'350.00</i>	<i>14'051'264.98</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	305'211.42	-152'634.52	-110'861.40	-247'295.00	-48'011.00	22'810.00	22'787.00	-207'993.50
34 Finanzaufwand	31'745.35	18'309.85	20'447.45	22'500.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	141'002.65
44 Finanzertrag	87'159.20	81'109.94	82'247.44	82'200.00	65'300.00	65'300.00	65'300.00	528'616.58
Ergebnis aus Finanzierung	55'413.85	62'800.09	61'799.99	59'700.00	49'300.00	49'300.00	49'300.00	387'613.93
Operatives Ergebnis	360'625.27	-89'834.43	-49'061.41	-187'595.00	1'289.00	72'110.00	72'087.00	179'620.43
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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	360'625.27	-89'834.43	-49'061.41	-187'595.00	1'289.00	72'110.00	72'087.00	179'620.43
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'974.60	1'489.20	1'496.65	1'400.00	1'800.00	2'335.00	2'358.00	12'853.45
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'974.60	1'489.20	1'496.65	1'400.00	1'800.00	2'335.00	2'358.00	12'853.45
Total Aufwand	2'030'647.58	1'839'529.19	2'047'985.81	2'301'995.00	2'037'161.00	2'077'875.00	2'077'921.00	14'413'114.58
Total Ertrag	2'391'272.85	1'749'694.76	1'998'924.40	2'114'400.00	2'038'450.00	2'149'985.00	2'150'008.00	14'592'735.01

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	683'555.00	680'875.00	654'920.04
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	499'870.00	761'280.00	575'484.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	132'806.00	130'810.00	123'306.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'800.00	1'400.00	7'552.17
36	Transferaufwand	641'330.00	643'730.00	602'777.95
37	Durchlaufende Beiträge	60'000.00	60'000.00	62'001.40
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'019'361.00</i>	<i>2'278'095.00</i>	<i>2'026'041.71</i>
40	Fiskalertrag	1'740'000.00	1'802'000.00	1'723'796.54
42	Entgelte	159'350.00	163'550.00	95'091.10
43	Verschiedene Erträge	1'500.00	2'500.00	740.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	6'271.95
46	Transferertrag	10'500.00	2'750.00	27'279.32
47	Durchlaufende Beiträge	60'000.00	60'000.00	62'001.40
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'971'350.00</i>	<i>2'030'800.00</i>	<i>1'915'180.31</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'011.00	-247'295.00	-110'861.40
34	Finanzaufwand	16'000.00	22'500.00	20'447.45
44	Finanzertrag	65'300.00	82'200.00	82'247.44
	Ergebnis aus Finanzierung	49'300.00	59'700.00	61'799.99
	Operatives Ergebnis	1'289.00	-187'595.00	-49'061.41
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	1'289.00	-187'595.00	-49'061.41
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'800.00	1'400.00	1'496.65
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'800.00	1'400.00	1'496.65
	Total Aufwand	2'037'161.00	2'301'995.00	2'047'985.81
	Total Ertrag	2'038'450.00	2'114'400.00	1'998'924.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'598'000.00	150'000.00	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		1'598'000.00	150'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'598'000.00	150'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'598'000.00	-150'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss der Behördenkonferenz vom 12. September 2023 1.00 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) Kontokorrent mit der Politischen Gemeinde Hinwil

Aufwand Sachgruppen

30 Aufwand der für das eigene Personal und die Behördenmitglieder wie Löhne, Sozialleistungen, Temporäre Arbeitskräfte, Zulagen etc.	Steuerertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Regalien und Konzessionen Ersatzabgaben, Gebühren, Taxen, Schulgelder, Dienstleistungen, Rückerstattungen, Bussen, Eingänge abgeschriebener Forderungen Honorare, aktivierbare Eigenleistungen
33 Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachanlagen und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens	Zinsen, Buchgewinne, Beteiligungserträge, Pacht- und Mietzinsen
34 Aufwand für die Verwaltung, Beschaffung und das Halten von Vermögen zu Anlagezwecken einschliesslich flüssiger Mittel sowie Schulden/Verbindlichkeiten	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen / Entschädigungen Gemeinwesen, Kantonen, Zweckverbänden, Finanzausgleich / Beiträge von Kantonen, Gemeinden, Zweckverbänden
36 Entschädigungen für das Erfüllen eigener Aufgaben, Beiträge an Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, öffentliche und private Unternehmen, Krankenkassen	Ausserordentlicher Ertrag wie Entnahmen aus dem Eigenkapital oder Reserven
38 Ausserordentlicher Aufwand wie Einlagen in das Eigenkapital oder Reserven	Interne Verrechnungen
39 Interne Verrechnungen	

Mehr-/Minderaufwendungen sowie Mehr-/Mindererträge von mind. CHF 5'000 gegenüber dem Budget 2023 sind um Erläuterungen ergänzt.

Absolute Differenzen: (+) positiv für Mehraufwand/Mehrertrag / (-) für Minderaufwand/Minderertrag

35

Kirche

Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	in %	Erläuterung
35000.3010.00	116'920	107'240	9'680	9%	Pauschalbetrag für Lohnerhöhungen eingestellt
35000.3102.00	59'250	65'500	-6'250	-10%	Weniger oder tiefere Kosten bei gedruckten Anzeigen, keine Synodalwahlen
35000.3612.00	-	30'000	-30'000	-100%	Im Budget 2024 auf das Konto 3632.00 budgetiert
35000.3612.01	54'000	44'500	9'500	21%	Anpassung infolge Information durch Gemeinde Hinwil
35000.3612.02	14'000	21'000	-7'000	-33%	Anpassung infolge Information durch Gemeinde Hinwil
35000.3632.00	30'000	-	30'000	100%	Im Budget 2023 auf das Konto 3612.00 budgetiert
35000.3635.00	12'000	2'500	9'500	380%	Beitritt Netzwerk Zürcher Oberland
35000.3636.00	1'630	14'480	-12'850	-89%	Kein Kirchentag im 2024
35000.4635.00	-10'000	-2'250	7'750	344%	Erträge Netzwerk Zürcher Oberland
35060.3132.00	-	215'000	-215'000	-100%	Kein Projektierungskredit nötig im 2024
35060.3144.00	18'900	10'400	8'500	82%	Einbau Mechatronische Schliessanlage in Kirche
35060.3120.00	10'000	18'000	-8'000	-44%	Anpassung da im Vorjahr zu hoch budgetiert und da während dem Umbau weniger verbraucht wird
35060.3144.00	27'350	3'200	24'150	755%	Erwartete Brandschutzaufgaben im Sekretariatstrakt während dem Umbau
35060.3120.00	4'000	14'000	-10'000	-71%	Anpassung da im Vorjahren zu hoch budgetiert
35060.3120.00	3'000	12'000	-9'000	-75%	Anpassung da im Vorjahr zu hoch budgetiert
35060.3144.00	6'500	21'500	-15'000	-70%	Kein Erweiterter Unterhalt nötig

5

Soziale Sicherheit

Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	in %	Erläuterung
53300.3064.00	-	12'050	-12'050	-100%	Keine frühzeitigen Pensionierung MA bekannt

9

Finanzen und Steuern

Sachgruppe	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	in %	Erläuterung
91000.3181.00	8'000	22'000	-14'000	-64%	Erfahrungswert der letzten Jahre budgetiert
91000.4000.00	-1'069'000	-1'131'000	-62'000	-5%	Der Ausgleich der kalten Progression und höhere Abzüge führen zu Mindersteuereinnahmen
91000.4000.10	-77'000	-61'000	16'000	26%	Erfahrungswert; die definitive Einschätzung bei den Vorjahren erfolgt durch den Kanton
91000.4000.40	-41'000	-31'000	10'000	32%	Erfahrungswert der letzten Jahre budgetiert
91000.4000.50	34'700	23'000	11'700	-51%	Erfahrungswert der letzten Jahre budgetiert
91000.4001.00	-178'000	-191'000	-13'000	-7%	Der Ausgleich der kalten Progression und höhere Abzüge führen zu Mindersteuereinnahmen
91000.4010.00	-295'000	-303'000	-8'000	-3%	Die Steuerreform 17 wirkt sich auf die Steuererträge aus
91000.4010.40	-39'000	-30'000	9'000	30%	Erfahrungswert der letzten Jahre budgetiert
96100.3499.10	-4'000	4'500	-8'500	-189%	Interner Zinssatz von 0.75% auf 1.00% erhöht. Voraussichtlich tiefere Steuerguthaben der Steuerzahlen
96100.4401.00	-15'000	-30'000	-15'000	-50%	Das Kontokorrent-Guthaben mit der Politischen Gemeinde wird durch die Investitionen sinken.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	438'120.00	12'000.00	440'710.00	4'250.00	409'371.17	2'554.60
3501 Gottesdienst	139'390.00	1'500.00	137'610.00	2'500.00	136'971.80	1'127.85
3502 Diakonie	325'225.00	26'250.00	328'325.00	28'450.00	266'297.66	1'627.65
3503 Religiöse Bildung	136'840.00	64'100.00	138'190.00	64'100.00	117'549.43	48'384.00
3504 Kultur	58'390.00	54'000.00	58'290.00	54'000.00	31'754.40	27'083.15
3506 Kirchliche Liegenschaften	418'096.00	58'300.00	641'820.00	62'300.00	568'692.91	66'773.85
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte			12'050.00			
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	8'000.00	1'740'000.00	22'000.00	1'802'000.00	7'752.45	1'723'796.54
9300 Finanz- und Lastenausgleich	433'500.00		437'700.00		411'390.20	18'581.00
9610 Zinsen	17'800.00	20'000.00	23'900.00	34'900.00	22'380.27	32'707.44
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		462.80
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	62'001.40	62'001.40
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1'800.00	1'800.00	1'400.00	1'400.00	13'824.12	13'824.12
Total Aufwand / Ertrag	2'037'161.00	2'038'450.00	2'301'995.00	2'114'400.00	2'047'985.81	1'998'924.40
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'289.00			187'595.00		49'061.41
Total	2'038'450.00	2'038'450.00	2'301'995.00	2'301'995.00	2'047'985.81	2'047'985.81

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	2'038'450	2'038'450	2'301'995	2'301'995	2'047'985.81	2'047'985.81
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'516'061	216'150	1'744'945	215'600	1'530'637.37	147'551.10
	Nettoergebnis		1'299'911		1'529'345		1'383'086.27
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	438'120	12'000	440'710	4'250	409'371.17	2'554.60
	Nettoergebnis		426'120		436'460		406'816.57
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	47'150		46'100		46'056.00	
3001.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden-und Kommissionsmitglieder	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'920		107'240		100'406.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'840		6'880		8'333.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'280		14'410		13'297.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'810		1'710		1'593.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'550		1'200		1'450.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'160		1'060		979.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700		8'200		7'817.50	
3090.01	Supervision	750		750			
3091.00	Personalwerbung	500		500		840.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		7'600		4'046.15	
3100.00	Büromaterial	3'500		4'000		2'994.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	59'250		65'500		62'968.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					36.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'700		2'400		1'998.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		1'000		1'830.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'480		15'780		15'380.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000		5'899.15	
3132.01	Honorare Buchprüfung/Revision	4'500		4'500		4'308.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'660		7'000		7'291.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	140		150		136.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'000		10'900		14'043.65	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'050		3'800		3'676.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	13'000		13'500		12'672.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					-3.35	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			30'000			
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände nat. Personen	54'000		44'500		39'807.35	
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände jur. Personen	14'000		21'000		15'161.30	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	550		550		516.55	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000				30'000.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	12'000		2'500		860.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'630		14'480		4'970.60	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		374.60
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000		2'250		2'180.00
3501 Gottesdienst	139'390	1'500	137'610	2'500	136'971.80	1'127.85
Nettoergebnis		137'890		135'110		135'843.95
3000.00 Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen					360.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'660		89'390		96'802.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'420		5'130		5'943.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'360		9'390		10'956.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'290		1'300		1'448.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'020		880		1'035.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		780		882.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800		3'000		300.00	
3090.01 Supervision	1'500		1'500		485.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	240		240		240.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'750		12'550		9'477.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					1'300.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	10'450		12'450		5'459.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'000		1'000		482.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'800.00	
4290.00	Übrige Entgelte						387.85
4390.00	Übriger Ertrag		1'500		2'500		740.00
3502	Diakonie	325'225	26'250	328'325	28'450	266'297.66	1'627.65
	Nettoergebnis		298'975		299'875		264'670.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'950		147'810		145'163.86	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-21'101.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'470		9'480		9'100.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'480		14'030		12'672.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'330		2'250		2'051.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'680		1'660		1'584.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'290		1'220		1'174.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500		2'000		2'269.10	
3090.01	Supervision	1'500		1'500		90.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'025		525		525.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					602.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50'850		53'850		22'164.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500		3'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	91'000		91'000		90'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'650					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'250		28'450		1'627.65
3503	Religiöse Bildung	136'840	64'100	138'190	64'100	117'549.43	48'384.00
	Nettoergebnis		72'740		74'090		69'165.43
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	2'900		1'020		1'145.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'320		30'610		31'385.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-434.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'770		1'960		2'018.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	840		630		671.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	370		180		186.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370		340		351.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	370		300		307.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'650		750			
3099.00 Übriger Personalaufwand	700		950		1'800.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		865.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'600		1'950.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	24'400		24'450		19'390.35	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'350		71'600		55'557.73	
3190.00 Schadenersatzleistungen					354.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		64'100		64'100		48'384.00
3504 Kultur	58'390	54'000	58'290	54'000	31'754.40	27'083.15
Nettoergebnis		4'390		4'290		4'671.25
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'360		5'000		6'700.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		180.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	140		20		51.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40		40		31.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		30		30.35	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'000		223.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		4'386.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		525.05	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'000		50'000		19'626.00	
3192.00 Abgeltung von Rechten	500		500			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		54'000		54'000		27'083.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	418'096	58'300	641'820	62'300	568'692.91	66'773.85
	Nettoergebnis		359'796		579'520		501'919.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'530		111'070		124'678.51	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					586.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'120		6'840		7'647.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'280		13'280		14'267.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'680		1'640		1'832.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'280		1'190		1'331.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	910		940		1'057.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		3'600		2'290.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		5'200		2'072.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'200		10'500		20'362.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100				451.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'000		61'000		41'086.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'200		19'500		70'989.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			215'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'340		9'250		8'950.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'900		46'150		144'486.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'250		5'750		3'297.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'000					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'617		67'620		60'117.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	63'189		63'190		63'189.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		15'000		17'233.85
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		40'800		40'800		40'800.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		4'500		6'500		8'740.00
5	SOZIALE SICHERHEIT			12'050			
	Nettoergebnis				12'050		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte			12'050			
	Nettoergebnis				12'050		
3064.00	Überbrückungsrenten			12'050			
9	FINANZEN UND STEUERN	522'389	1'822'300	545'000	2'086'395	517'348.44	1'900'434.71
	Nettoergebnis	1'299'911		1'541'395		1'383'086.27	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'000	1'740'000	22'000	1'802'000	7'752.45	1'723'796.54
	Nettoergebnis	1'732'000		1'780'000		1'716'044.09	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		22'000		7'752.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'069'000		1'131'000		964'997.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		77'000		61'000		50'163.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'400		7'300		-795.74
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		41'000		31'000		22'398.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-34'700		-23'000		-31'391.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		178'000		191'000		193'078.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		23'000		19'000		37'969.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600		2'700		990.68
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'000		14'000		4'728.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-12'600		-8'000		-14'933.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'000		3'000		3'009.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		295'000		303'000		404'538.45
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'000		18'000		37'459.70
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		39'000		30'000		26'636.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'400		-1'800		-2'425.20
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuer juristische Personen						-5.45
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		18'000		19'000		25'094.45
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				2'000		1'296.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'000		3'000		2'143.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300		-200		-1'158.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	433'500		437'700		411'390.20	18'581.00
	Nettoergebnis		433'500		437'700		392'809.20
3636.10	Zentralkassenbeitrag	433'500		437'700		411'390.20	
4631.01	Unterstützungsbeitrag Steuervorlage 17						18'581.00
9610	Zinsen	17'800	20'000	23'900	34'900	22'380.27	32'707.44
	Nettoergebnis	2'200		11'000		10'327.17	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					436.17	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		18'000		18'618.95	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	-4'000		4'500		1'828.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'800		1'400		1'496.65	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'000		30'000		29'175.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		5'000		4'900		3'531.84
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		462.80
	Nettoergebnis	500		500		462.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		462.80
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000	60'000	60'000	60'000	62'001.40	62'001.40
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	60'000		60'000		62'001.40	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von private Haushalten		60'000		60'000		62'001.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'800	1'800	1'400	1'400	13'824.12	13'824.12
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'800		1'400		7'552.17	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					6'271.95	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						6'271.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00						3'570.00
4636.00						1'283.57
4637.00						1'201.95
4940.00		1'800		1'400		1'496.65
9999	Abschluss	1'289		187'595		49'061.41
	Nettoergebnis	1'289	187'595		49'061.41	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'289				
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			187'595		49'061.41

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kostenträger	Budget 2024	
1.3506.5030.01	98'000	Pfarrhaus Dorf, Anschluss an das Fernwärmenetz und Heizungsersatz
1.3506.5040.02	1'500'000	Felsenhof, Sanierung Gebäude

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	0	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'598'000	0	150'000	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen		1'598'000	0	150'000	0	0	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'598'000		150'000		0
Total		1'598'000	1'598'000	150'000	150'000	0	0

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen und Konten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben Nettoergebnis	1'598'000.00	1'598'000.00	150'000	150'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	1'598'000.00	1'598'000.00	150'000	150'000		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	1'598'000.00	1'598'000.00	150'000	150'000		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	1'598'000.00		150'000			
1.3506.5030.01	Pfarrhaus Dorf, Heizung (Fernwärme)	98'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	98'000.00					
1.3506.5040.01	Felsenhof, Sanierung Kirchenmauer			150'000			
5040.00	Hochbauten			150'000			
1.3506.5040.02	Felsenhof, Sanierung Gebäude	1'500'000.00					
5040.00	Hochbauten	1'500'000.00					
9	FINANZEN Nettoergebnis			150'000	150'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			150'000	150'000		
999	Abschluss Nettoergebnis			150'000	150'000		
9999	Abschluss		1'598'000.00		150'000		
1.9999.6900.01	Abschluss IR Aktivierte Ausgaben		1'598'000.00		150'000		
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'598'000.00		150'000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	3'000.00	-	-
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	66'617.00	67'620.00	60'117.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.90	63'189.00	63'190.00	63'189.00
Total			132'806.00	130'810.00	123'306.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen materielle Anlagen	330x	132'806.00	130'810.00	123'306.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen immaterielle Anlagen		-	-	-
	Wertberichtigungen Darlehen		-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen		-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge		-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			132'806.00	130'810.00	123'306.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	3'700	3'900	3'910		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'901	3'843	3'597		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	9%	-37%	0%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
Zinsbelastungsanteil	0%	-1%	-1%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					
Nettoverschuldungsquotient	61%	-6%	-21%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.					
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	287	-28	-93	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					

Anhang

Stellenplan

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abteilung				
Pfarramt	bis Juni 2024: 240 %, ab Juli 2024: 230 %	235.00	240.00	240.00
Entlastung Dekanat (15 %)	bis Juni 2024: 15%, ab Juli 2024: 0%	7.50	15.00	15.00
Sozialdiakonie		170.00	170.00	170.00
Sekretariat Verwaltung (inkl. Sekretariat rpg)		110.00	110.00	120.00
Katechetik		40.35	38.56	39.00
Organisten		60.00	55.00	55.00
Kantorin		10.00	10.00	30.00
Sigristendienst und Hausdienst		130.00	130.00	160.00
Total		762.85	768.56	829.00

alle Angaben in Stellenprozenten