

## Reformierte Kirchgemeinde Stallikon Wettswil

# Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	20. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	1. November 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. November 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. November 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11. Dezember 2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Abschied, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Abschied der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
<b>Budget - Details</b>	
8 Erfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	11 - 15
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	18
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	19
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	20

### Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Stallikon Wettswil  
Husächerstrasse 12  
8907 Wettswil

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

Katrin Stewart

044 / 700 20 44  
k.stewart@stawet.ch

# **Abschied, Anträge und Beschlüsse**

## Abschied der Kirchenpflege

Der Voranschlag 2024 der reformierten Kirchgemeinde Stallikon Wettswil ergibt in der laufenden Rechnung bei einem Aufwand von Fr. 1'314'490.00 und einem Ertrag von Fr. 231'200.00 (ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr), einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'083'290.00.

Dieser wird wie folgt gedeckt:

Fr.	1'157'100.00	Steuerertrag 2024, entsprechen 11 % des einfachen Gemeindesteuerertrages netto
Fr.	1'083'290.00	Aufwandüberschuss
	<u>73'810.00</u>	Einlage in Eigenkapital

Im Voranschlag 2024 sind Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von Fr. 40'550.00 enthalten.

Die Kirchenpflege hat mittels Zirkularbeschluss vom 01.11.2023 den Voranschlag 2024 genehmigt. Sie empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung den Voranschlag 2024 zur Annahme und dem Steuerfuss von 11 % (Vorjahr 11 %) zuzustimmen.

Wettswil, 1. November 2023

Die Präsidentin:

Danièle Beringer



Die Finanzvorsteherin:

Katrin Stewart



## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'314'490.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'388'300.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>73'810.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'519'090.91</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Stallikon Wettswil zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8907 Wettswil, 1. November 2023

Kirchenpflege  
Kirchenpflegepräsidentin



Danièle Beringer

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen



Katrin Stewart

**ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION DER EV. REFORMIERTEN  
KIRCHGEMEINDE STALLIKON-WETTSWIL ZUM VORANSCHLAG 2024**

Organisation	<i>Ev.-reformierte Kirchgemeinde Stallikon-Wettswil</i>
Budgetjahr	2024

**1. Antrag**

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung unter ausdrücklichem Verweis auf Ziffer 3 «Besondere Bemerkungen zur Einhaltung der Regelungen zum Haushaltgleichgewicht»,

- den Voranschlag 2024 der ev.-reformierten Kirchgemeinde entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege festzulegen,
- den Steuerfuss der ev.-reformierten Kirchgemeinde auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

**2. Voranschlag**

Die Rechnungsprüfungskommission hat am 6. November 2023 das Budget der ev.-reformierten Kirchgemeinde in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 1. November 2023 geprüft.

- Der Voranschlag weist folgende Eckdaten aus:

• Erfolgsrechnung:	Gesamtaufwand	CHF.	1 314 490.00
	<u>Gesamtertrag</u>	CHF	<u>1 388 300.00</u>
	Ertragsüberschuss	CHF.	73 810.00
• Investitionsrechnung:	Ausgaben	CHF	0
	<u>Einnahmen</u>	CHF	<u>0</u>
	Nettoinvestition	CHF.	0
• Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF.	10 519 090.91
• Steuerfuss			11 %

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

**3. Besondere Bemerkungen zur Einhaltung der Regelungen zum Haushaltgleichgewicht**

Die Vollzugsverordnung zur Finanzordnung des Kirchenrates definiert in Art. 5 die Berechnung des mittelfristigen Finanzausgleichs. Dieser Artikel ist seit dem 1. Juni 2019 in Kraft. Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden danach die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Wie in den Vorjahren ergibt sich, entgegen den Vorgaben der oben erläuterten Vollzugsverordnung, ein negatives Ergebnis. In § 5 der Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung wird festgehalten, dass, wenn die Summe der Ergebnisse einen negativen Betrag ergebe, dieser zu begründen sei. Dies lässt den Schluss zu, dass eine Abweichung tolerierbar ist. Die Begründung ist in der Tatsache zu sehen, dass das Eigenkapital der

Kirchgemeinde per 31.12.2022 immer noch CHF 1.735 Mio. betrug und ab dem Jahr 2023 aufgrund der Steuerfusserhöhung auf 11 % sowie zahlreichen Sparmassnahmen in den nächsten Jahren Ertragsüberschüsse erwartet werden. Der mittelfristige Rechnungsausgleich sollte deshalb binnen der nächsten vier Jahre erreicht werden.

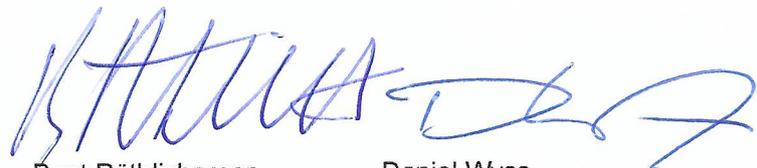
#### 4. Ergebnis der Prüfung:

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest:

- Das Budget 2024 der ev.-reformierten Kirchgemeinde ist
  - finanzrechtlich zulässig,
  - finanziell angemessen,
  - rechnerisch richtig.
- Es hält dagegen die Regelungen zum Haushaltgleichgewicht nicht ein. Unter Berücksichtigung der in Ziffer 3 gemachten Bemerkungen ist das Budget trotzdem vertretbar.
- Der Aufwandüberschuss wird mit einem Steuerfuss von 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages gedeckt.

Wettswil, 6. November 2023

**Rechnungsprüfungskommission der  
ev.-ref. Kirchgemeinde Stallikon-Wettswil**



Beat Röthlisberger  
Präsident

Daniel Wyss  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil am 11.12.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'314'490.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'388'300.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>73'810.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'519'090.91</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil für das Jahr 2024 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

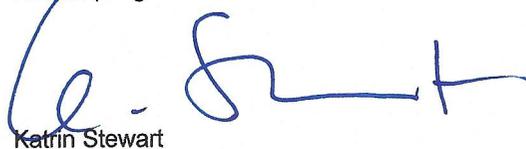
8907 Wettswil, 11. Dezember 2023

Kirchenpflege  
Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen



Danièle Beringer



Katrin Stewart

# **Budget 2024**

	Budget 2024	Budget 2023
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	1'314'490	1'297'090
Ertrag ohne ordentliche Steuern	231'200	197'950
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>1'083'290</b>	<b>1'099'140</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>10'519'090.91</b>	<b>10'415'909.09</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>11.00%</b>	<b>11.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	898'300.00	895'800.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	197'700.00	189'300.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	56'400.00	55'950.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	4'700.00	4'700.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'157'100.00</b>	<b>1'145'750.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'157'100</b>	<b>1'145'750</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>73'810</b>	<b>46'610</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	73'810.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	40'550.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>114'360.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>114'360.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur

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.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30 Personalaufwand	444'720.30	453'365.55	457'302.78	456'400.00	427'760.00	425'000.00	425'000.00	3'089'548.63
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	274'056.69	300'647.75	259'316.09	391'640.00	332'880.00	320'000.00	320'000.00	2'198'540.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'031.50	56'031.50	56'030.50	40'550.00	40'550.00	40'550.00	37'156.00	326'899.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	543'245.05	347'519.08	423'487.00	347'800.00	452'600.00	410'000.00	420'000.00	2'944'651.13
37 Durchlaufende Beiträge	11'669.05	11'346.82	15'026.32	13'500.00	13'500.00	13'000.00	13'000.00	91'042.19
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'329'722.59</i>	<i>1'168'910.70</i>	<i>1'211'162.69</i>	<i>1'249'890.00</i>	<i>1'267'290.00</i>	<i>1'208'550.00</i>	<i>1'215'156.00</i>	<i>8'650'681.98</i>
								0.00
40 Fiskalertrag	1'080'504.34	743'938.34	944'873.27	1'183'400.00	1'235'200.00	1'150'000.00	1'125'000.00	7'462'915.95
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	17'444.50	16'040.00	12'602.70	14'700.00	5'500.00	5'000.00	5'000.00	76'287.20
43 Verschiedene Erträge	10'921.15	4'065.00	14'706.35	5'000.00	5'100.00	5'000.00	5'000.00	49'792.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	676.30	1'148.00	66.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'890.30
46 Transferertrag	204.20	2'396.35	2'542.55	100.00	200.00	500.00	500.00	6'443.10
47 Durchlaufende Beiträge	11'669.05	11'346.82	15'026.32	13'500.00	13'500.00	13'000.00	13'000.00	91'042.19
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'121'419.54</i>	<i>778'934.51</i>	<i>989'817.19</i>	<i>1'216'700.00</i>	<i>1'259'500.00</i>	<i>1'173'500.00</i>	<i>1'148'500.00</i>	<i>7'688'371.24</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-208'303.05</i>	<i>-389'976.19</i>	<i>-221'345.50</i>	<i>-33'190.00</i>	<i>-7790.00</i>	<i>-35'050.00</i>	<i>-66'656.00</i>	<i>-962'310.74</i>
34 Finanzaufwand	2'222.02	1'691.29	1'012.18	0.00	0.00	0.00	0.00	4'925.49
44 Finanzertrag	80'621.12	80'535.81	84'628.21	79'800.00	81'600.00	80'000.00	80'000.00	567'185.14
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>78'399.10</i>	<i>78'844.52</i>	<i>83'616.03</i>	<i>79'800.00</i>	<i>81'600.00</i>	<i>80'000.00</i>	<i>80'000.00</i>	<i>562'259.65</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-129'903.95</b>	<b>-311'131.67</b>	<b>-137'729.47</b>	<b>46'610.00</b>	<b>73'810.00</b>	<b>44'950.00</b>	<b>13'344.00</b>	<b>-400'051.09</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-129'903.95</b>	<b>-311'131.67</b>	<b>-137'729.47</b>	<b>46'610.00</b>	<b>73'810.00</b>	<b>44'950.00</b>	<b>13'344.00</b>	<b>-400'051.09</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	47'197.50	47'197.50	47'197.50	47'200.00	47'200.00	47'200.00	47'200.00	47'200.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	47'197.50	47'197.50	47'197.50	47'200.00	47'200.00	47'200.00	47'200.00	47'200.00
Total Aufwand	1'379'142.11	1'217'799.49	1'259'372.37	1'297'090.00	1'314'490.00	1'255'750.00	1'262'356.00	8'702'807.47
Total Ertrag	1'249'238.16	906'667.82	1'121'642.90	1'343'700.00	1'388'300.00	1'300'700.00	1'275'700.00	8'302'756.38

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	427'760	456'400	457'302.78
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	332'880	391'640	259'316.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'550	40'550	56'030.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	452'600	347'800	423'487.00
37	Kollektenweiterleitung	13'500	13'500	15'026.32
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'267'290</b>	<b>1'249'890</b>	<b>1'211'162.69</b>
40	Fiskalertrag	1'235'200	1'183'400	944'873.27
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	5'500	14'700	12'602.70
43	Verschiedene Erträge	5'100	5'000	14'706.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			66.00
46	Transferertrag	200	100	2'542.55
47	Kollekteneinnahmen	13'500	13'500	15'026.32
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'259'500</b>	<b>1'216'700</b>	<b>989'817.19</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-7'790</b>	<b>-33'190</b>	<b>-221'345.50</b>
34	Finanzaufwand			1'012.18
44	Finanzertrag	81'600	79'800	84'628.21
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>81'600</b>	<b>79'800</b>	<b>83'616.03</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>73'810</b>	<b>46'610</b>	<b>-137'729.47</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>73'810</b>	<b>46'610</b>	<b>-137'729.47</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	47'200	47'200	47'197.50
49	Interne Verrechnungen	47'200	47'200	47'197.50
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'314'490</b>	<b>1'297'090</b>	<b>1'259'372.37</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>1'388'300</b>	<b>1'343'700</b>	<b>1'121'642.90</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2021</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget 2024 - Details**

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>896'190</b>	<b>57'400</b>	<b>956'190</b>	<b>64'700</b>	<b>839'171.84</b>	<b>75'177.05</b>
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	217'010		231'200	6'800	195'960.87	6'025.00
3501	Gottesdienst	167'598	100	166'900		164'323.81	
3502	Diakonie und Seelsorge	59'200		38'700		37'924.10	152.20
3503	Bildung und Spiritualität	110'619	5'000	125'960	7'400	119'437.90	10'786.00
3504	Kultur	19'900	500	24'950	500	13'260.71	
3506	Kirchliche Liegenschaften	321'863	51'800	368'480	50'000	308'264.45	58'213.85
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>418'300</b>	<b>1'330'900</b>	<b>340'900</b>	<b>1'279'000</b>	<b>420'200.53</b>	<b>1'046'465.85</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'400	1'235'200	6'000	1'183'400	1'045.48	944'873.27
9300	Finanz- und Lastenausgleich	354'200		274'200		355'083.45	2'304.00
9610	Zinsen		47'200		47'200	1'116.78	48'485.21
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'200	34'800	47'200	34'800	47'197.50	34'807.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		100		238.55
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'500	13'500	13'500	13'500	15'026.32	15'026.32
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					731.00	731.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>1'314'490</b>	<b>1'388'300</b>	<b>1'297'090</b>	<b>1'343'700</b>	<b>1'259'372.37</b>	<b>1'121'642.90</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>73'810</b>		<b>46'610</b>			<b>137'729.47</b>
<b>Total</b>		<b>1'388'300</b>	<b>1'388'300</b>	<b>1'343'700</b>	<b>1'343'700</b>	<b>1'259'372.37</b>	<b>1'259'372.37</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>217'010</b>		<b>231'200</b>	<b>6'800</b>	<b>195'960.87</b>	<b>6'025.00</b>
	Nettoergebnis		217'010		224'400		189'935.87
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	27'500		27'500		28'635.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'300		8'400		7'780.40	
3000.03	Entschädigung RPK	2'000		2'000		2'140.00	
3000.05	Entschädigung Gemeindekonvent und weitere Kommissionen	1'125		1'800			
3010.01	Lohn Sekretariat und Gutsverwaltung	36'565		44'500		43'351.20	
3010.02	Entschädigungen und Zulagen			500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'200		5'582.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		5'800		6'262.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500		5'500		1'294.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			6'500		6'480.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'500		3'091.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		2'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		5'000		4'788.08	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		3'625.34	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		5'500		3'565.00	
3102.02	Inserate	1'000		1'000			
3102.03	Aufwand Gemeindeseiten "reformiert"	15'320		35'000		30'640.35	
3105.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'107.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		2'500			
3130.00	Kommunikationskosten (Telefon) Sekretariat	1'700		1'700		2'099.80	
3130.01	Porto und Frachtgebühren	2'800		2'800		1'553.25	
3130.02	Bank- und Postspesen	400		400		402.29	
3132.00	Honorare externe Unterstützung und Beratung	26'000				1'084.10	
3132.01	Honorar für die Revision	2'000		2'000		2'000.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	21'700		21'700		12'756.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					48.00	
3611.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Kanton)					36.10	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Gemeinde)	38'400		34'400		26'223.60	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen (Gemeinde)					3'414.05	
4260.00	Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen				5'400		5'400.00
4260.01	Abonnemente "reformiert"				1'400		
4390.00	Übriger Ertrag						625.00
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>167'598</b>	<b>100</b>	<b>166'900</b>		<b>164'323.81</b>	
	Nettoergebnis		167'498		166'900		164'323.81
3010.01	Zusatzpensen Pfarrpersonen	76'400		77'400		78'925.30	
3010.02	Stellvertretungen Pfarrer	2'500		3'000		4'378.80	
3010.03	Lohn Organist	31'178		29'100		26'407.20	
3010.04	Mitwirkende Musiker	7'000		7'000		7'650.00	
3010.05	Stellvertretungen Organist	2'000		2'000		2'749.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		2'180		2'034.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'280		2'280		2'251.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		244.80	
3102.01	Kirchenzettel, Drucksachen, Publikationen	12'000		14'000		9'349.60	
3105.01	Kirchenschmuck	6'000		6'000		7'248.25	
3130.00	Kommunikationskosten (Telefon) Pfarramt	1'740		1'740		1'740.00	
3170.00	Spesen Pfarrperson	10'400		10'400		10'320.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Stellvertretungen Organist					346.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'400		11'500		10'677.61	
4390.00	Übriger Ertrag		100				
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>59'200</b>		<b>38'700</b>		<b>37'924.10</b>	<b>152.20</b>
	Nettoergebnis		59'200		38'700		37'771.90
3105.00	Lebensmittel, Getränke	1'000		1'000		625.30	
3636.00	Beiträge an HEKS, Brot für alle	40'000		20'000		21'000.00	
3636.01	Mitgliederbeiträge (Seniorenarbeit)	7'000		7'000		7'000.00	
3636.02	Beiträge an weitere diakonische Institutionen im Inland	11'200		10'700		9'298.80	
4390.00	Übriger Ertrag						152.20

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>110'619</b>	<b>5'000</b>	<b>125'960</b>	<b>7'400</b>	<b>119'437.90</b>	<b>10'786.00</b>
	Nettoergebnis		105'619		118'560		108'651.90
3010.01	Löhne Katechetinnen	50'899		50'000		52'856.00	
3010.02	Löhne Kolibri, ELKI, Jugendarbeiter	10'000		17'600		21'336.55	
3010.03	Lagerbegleitung	2'400		1'600		1'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		5'100		5'631.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'320		5'580		7'849.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					75.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'880		2'880.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		563.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300			
3104.01	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 1	1'000		2'300		2'320.25	
3104.02	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 2	1'000		2'500		425.50	
3104.03	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 3	2'000		2'500		2'736.50	
3105.01	Lebensmittel und Getränke rpg 1	200		1'000		845.80	
3105.02	Lebensmittel und Getränke rpg 2	5'500		3'500		2'006.25	
3105.03	Lebensmittel und Getränke rpg 3	4'000		3'500		2'584.15	
3134.00	Kollektivunfallversicherung Schüler	300		300		252.00	
3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 2	1'300		7'500		1'097.80	
3171.03	Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 3	16'000		14'400		13'174.85	
3199.00	Anlässe Jugendraum	4'000		4'000		1'401.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		600		300.00	
4260.00	Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen				2'400		2'400.00
4390.00	Erlöse aus Kursen und Veranstaltungen		5'000		5'000		8'386.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>19'900</b>	<b>500</b>	<b>24'950</b>	<b>500</b>	<b>13'260.71</b>	
	Nettoergebnis		19'400		24'450		13'260.71
3010.02	Weitere Löhne	1'250		1'250		750.00	
3010.03	Entschädigungen	4'700		3'800		1'800.00	
3105.00	Lebensmittel	3'000		1'500		251.70	
3199.00	Übriges Material	250		500		76.80	
3199.02	Veranstaltungen	9'500		17'000		9'982.21	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		900		400.00	
4290.00	Erlöse aus Veranstaltungen		500		500		
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>321'863</b>	<b>51'800</b>	<b>368'480</b>	<b>50'000</b>	<b>308'264.45</b>	<b>58'213.85</b>
	Nettoergebnis		270'063		318'480		250'050.60
3010.01	Löhne SigristInnen und Abwarte	102'143		101'580		110'544.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'111.10	
3049.00	Übrige Zulagen (Fahrzeugpauschalen Sigristen)	2'400		2'400		3'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'150		7'731.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'700		12'700		12'500.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		947.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	4'000		3'000		3'563.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000		20'000		9'403.25	
3120.01	Wasser und Abwasser	4'500		4'500		3'303.25	
3120.02	Energie	16'000		12'000		7'898.35	
3120.03	Heizmaterial	24'000		36'000		20'426.15	
3120.04	Entsorgungsgebühren	400		400		349.30	
3130.00	Kommunikationskosten (M-Budget Mobile)	120		800		700.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		10'000		9'394.30	
3137.00	Strassenverkehrsabgaben	150		100		147.00	
3144.01	Gebäudeunterhalt VV	75'000		100'000		43'958.55	
3144.02	Unterhalt Umgebungsarbeiten	7'000		7'000		10'643.80	
3151.00	Unterhalt und Reperatur Mobilien	8'000		8'000		5'526.25	
3160.02	Mieten Liegenschaften inkl. Parkplatz Pfarrer	1'300		1'300		6'508.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'550		40'550		40'533.00	
4260.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten Pfarrhäuser		5'000		5'000		4'802.70
4390.00	Gemeindebeitrag Sigristen						800.00
4390.01	übrige Erlöse / Einnahmen						4'078.15
4471.00	Mieterträge (inkl. Pfarrhäuser)		46'800		45'000		48'533.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'400</b>	<b>1'235'200</b>	<b>6'000</b>	<b>1'183'400</b>	<b>1'045.48</b>	<b>944'873.27</b>
	Nettoergebnis	1'231'800		1'177'400		943'827.79	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'400		6'000		947.88	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					97.60	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		898'300		895'800		656'482.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		88'100		64'300		8'531.11
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		300		500		1'498.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'600		6'100		9'733.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-38'200		-46'500		-31'143.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'500				
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		197'700		189'300		156'333.70
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		18'300		14'200		31'423.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		300		500		435.66
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'800		2'300		5'384.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer nat. Personen		-14'000		-17'600		-11'129.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'700		1'450		-1'035.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		56'400		55'950		43'954.33
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'200		13'400		64'533.72
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer jur. Personen		4'100		3'600		5'796.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'500		-4'300		-1'428.00
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		4'700		4'700		3'816.62
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		400		300		1'494.53
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		300		200		306.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-800		-800		-115.60
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>354'200</b>		<b>274'200</b>		<b>355'083.45</b>	<b>2'304.00</b>
	Nettoergebnis		354'200		274'200		352'779.45
3636.10	Zentralkassenbeitrag	354'200		274'200		355'083.45	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						2'304.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		<b>47'200</b>		<b>47'200</b>	<b>1'116.78</b>	<b>48'485.21</b>
	Nettoergebnis	47'200		47'200		47'368.43	
3181.01	Zinsabschreibungen / Erlasse natürliche Personen					102.80	
3181.02	Zinsabschreibungen / Erlasse juristische Personen					1.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen					978.88	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					33.30	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen						1'027.73
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen						259.98
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		47'200		47'200		47'197.50
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>47'200</b>	<b>34'800</b>	<b>47'200</b>	<b>34'800</b>	<b>47'197.50</b>	<b>34'807.50</b>
	Nettoergebnis		12'400		12'400		12'390.00
3920.00	Interne Verzinsung	47'200		47'200		47'197.50	
4430.02	Baurechtszinsen		34'800		34'800		34'807.50
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200</b>		<b>100</b>		<b>238.55</b>
	Nettoergebnis	200		100		238.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		100		238.55
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>13'500</b>	<b>13'500</b>	<b>13'500</b>	<b>13'500</b>	<b>15'026.32</b>	<b>15'026.32</b>
3700.01	Kollekten Gottesdienste	8'000		8'000		9'490.77	
3700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS	500		500			
3700.03	Spenden Brot für alle / HEKS	1'000		1'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3700.04	Kollekten Abdankungen	4'000		4'000		5'535.55	
4700.01	Kollekten Gottesdienste		8'000		8'000		9'490.77
4700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS		500		500		
4700.03	Spenden Brot für alle / HEKS		1'000		1'000		
4700.04	Kollekten Abdankungen		4'000		4'000		5'535.55
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>					<b>731.00</b>	<b>731.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmen (Postkonto Spenden)					665.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Bankkonto Spendgut)					66.00	
4390.00	übriger Ertrag						665.00
4502.00	Entnahme aus zweckgebundenen Zuwendungen des FK						66.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss Nettoergebnis</b>					<b>137'729.47</b>	<b>137'729.47</b>
9001.00	Aufwandüberschuss						137'729.47
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'314'490</b>		<b>1'297'090</b>		<b>1'259'372.37</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>1'388'300</b>		<b>1'343'700</b>		<b>1'259'372.37</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>73'810</b>		<b>46'610</b>			

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 35 Kirche

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	+ (Mehrausgaben / Mehrerträge) - (Minderausgaben / Mindererträge)
<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>				
3500.3000.02	6'300.00	8'400.00	-2'100.00	Wechsel Entschädigungsart Sitzungsgelder Kirchenpflege; Statt pro Std. - Pauschale pro Sitzung
3500.3010.01	36'565.00	44'500.00	-7'935.00	Sekretariatspensum bei 40%, Gutsverwaltung extern vergeben, siehe auch 3500.3132.00
3500.3052.00	3'200.00	5'800.00	-2'600.00	Reduktion Beiträge an Pensionskasse aufgrund Aufwandreduktion in der Verwaltung
3500.3054.00	0.00	6'500.00	-6'500.00	Es sind aufgrund der Personalplanung keine Kinderzulagen mehr abzurechnen
3500.3102.01	2'000.00	5'500.00	-3'500.00	Wegfall diverser Publikationen
3500.3102.03	15'320.00	35'000.00	-19'680.00	Reduktion Anzahl Publikationen der "Chileziitig"
3500.3110.00	4'000.00	2'500.00	1'500.00	Geplanter Ersatz des Druckers im Sekretariat
3500.3132.00	26'000.00	0.00	26'000.00	Extern vergebener Auftrag zur Führung der Gutsverwaltung (Löhne, Abschluss, Budget, etc.)
3500.3612.01	38'400.00	34'400.00	4'000.00	Mehrausgaben Steuerbezugskosten gemäss Angabe Steueramt politische Gemeinde
<b>Gottesdienst</b>				
3501.3010.03	31'178.00	29'100.00	2'078.00	Höhere Entschädigungen für Organistin
3501.3199.00	13'400.00	11'500.00	1'900.00	Höhere Kosten u.a. aufgrund 900-Jahr-Feier in Stallikon
<b>Diakonie und Seelsorge</b>				
3502.3636.00	40'000.00	20'000.00	20'000.00	Erhöhung Beiträge an HEKS (Hilfswerk der Evangelisch-reformierten Kirche Schweiz)
3502.3636.02	11'200.00	10'700.00	500.00	Budgetaufnahme der Haustürgespenden für M. Ruff in Wettswil
<b>Bildung und Spiritualität</b>				
3503.3010.01	45'900.00	50'000.00	-4'100.00	Wegfall einer Katechetin zzgl. Lohnanpassung der verbliebenden Stellen (Total 46 Stellen-%)
3503.3010.02	10'000.00	17'600.00	-7'600.00	Position beinhaltet neu nur noch das ELKI-Singen
3503.3050.00	2'300.00	5'100.00	-2'800.00	Aufgrund der Personalplanung wurde die Freigrenze für AHV-Rentner/Innen berücksichtigt
3503.3054.00	0.00	2'880.00	-2'880.00	Es sind aufgrund der Personalplanung keine Kinderzulagen mehr abzurechnen
3503.3099.00	3'700.00	0.00	3'700.00	Neue Kochhilfe Wettswil Unti 2.& 3. (Fr. 40/Tag x 39 Wochen)
3503.3104.01	1'000.00	2'300.00	-1'300.00	Es sind weniger Anlässe geplant (4 pro Jahr). Damit reudzieren sich die Aufwendungen.
3503.3104.02	1'000.00	2'500.00	-1'500.00	Die Katechetinnen stellen die Lehrmittel u.a. selber her. Damit reduzieren sich die Aufwendungen
3503.3105.01	200.00	1'000.00	-800.00	Es sind weniger Anlässe geplant (4 pro Jahr). Damit reudzieren sich die Aufwendungen.

3503.3105.02	5'500.00	3'500.00	-2'000.00	Es sind mit mehr Kindern zu rechnen und neu wird auch das Mittagessen für Wettswil budgetiert.
3503.3171.02	1'300.00	7'500.00	-6'200.00	Kleinere und damit einhergehend günstigere Ausflüge geplant
3503.3171.03	16'000.00	14'400.00	1'600.00	Es werden im Jahr 2024 mehr Teilnehmer erwartet
<b>Kultur</b>				
3504.3010.03	4'700.00	3'800.00	900.00	Es werden mehr Hilfspersonen benötigt
3504.3105.00	3'000.00	1'500.00	1'500.00	Es muss aufgrund der aktuellen Erfahrungswerte mit höheren Ausgaben gerechnet werden
3504.3199.02	9'500.00	17'000.00	-7'500.00	Reduktionen aufgrund nicht ausgeschöpfter Budgets der Vorjahre und bewusster Aufwandsenkung

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 35 Kirche

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	+ (Mehrausgaben / Mehrerträge) - (Minderausgaben / Mindererträge)
<b>Kirchliche Liegenschaften</b>				
3506.3111.00	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	Es sind keine konkreten Anschaffung geplant, Betrag soll Unvorhergesehenes auffangen
3506.3120.02	16'000.00	12'000.00	4'000.00	Zu erwartender Preisanstieg für Stromkosten
3506.3120.03	24'000.00	36'000.00	-12'000.00	Budgetierung erfolgte aufgrund aktueller Kostenbasis
3506.3144.01	75'000.00	100'000.00	-25'000.00	Reduktion zum VJ in Erwartung einer Planstudie, welche Massnahmen in Prioritäten aufteilt.
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
9100.4000.00	898'300.00	895'800.00	2'500.00	Höhere Einnahmen Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4000.10	88'100.00	64'300.00	23'800.00	Höhere Einnahmen Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre
9100.4001.00	197'700.00	189'300.00	8'400.00	Einnahmen Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4010.00	56'400.00	55'950.00	450.00	Höhere Einnahmen Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr
9100.4010.10	15'200.00	13'400.00	1'800.00	Höhere Einnahmen Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
9300.3636.10	354'200.00	274'200.00	80'000.00	Erhöhung Zentralkassenbeitrag (Berechnung auf Basis der Nettosteuerereinnahmen RJ 2022)

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00 Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00 Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00 Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00 Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00 Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00 Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00 Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00 Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00 Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00 Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...						
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00 Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00 Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

# **Anhang zum Budget 2024**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300	40'550.00	40'550.00	56'030.50
<b>Total</b>			<b>40'550.00</b>	<b>40'550.00</b>	<b>56'030.50</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	40'550.00	40'550.00	56'031.50
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>40'550.00</b>	<b>40'550.00</b>	<b>56'031.50</b>