

Römisch-katholische Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten 8932 Mettmenstetten

Budget 2024

Version vor KGV

Ablieferung an Kirchenpflege	16.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	12.11.2023
Veröffentlichung Budget nach KGV	tt.mm.jjjj

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	20
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	29
Anhang zum Budget	30
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
13 Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Hausen-Mettmenstetten
Rüteliweg 4
8932 Mettmenstetten

Finanzvorsteher/in
Rechnungsführung

Massimo De Salvador
Moser / Dittli Treuhand - ab 1.10.2023 DLZ

Telefon
E-Mail

079 250 84 55
massimo.desalvador@kath-hausen-mettmenstetten

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget kann folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Erläuterungen zur wirtschaftlichen Lage der Kirchgemeinde und ihrer mutmasslichen finanziellen Entwicklung,*
- b. *Begründung wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie der letztjährigen Jahresrechnung,*
- c. *Informationen zum Steuerertrag und zum Steuerfuss,*
- d. *Informationen zu den Investitionen (besondere oder geplante Vorhaben).*

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Kirchengemeinde Hausen-Mettmenstetten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'071'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	594'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'477'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	40'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	40'000.00
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 Kirchengemeinde Hausen-Mettmenstetten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	12'795'714.29
Steuerfuss			14.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'477'200.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'486'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	9'500.00

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

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten, 20.09.2023
Kirchenpflege Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsident/in

Massimo De Salvador
Finanzvorsteher/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'071'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	594'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'477'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	40'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	40'000.00
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 Hausen-Mettmenstetten 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 Hausen-Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	12'795'714.29	
Steuerfuss		14.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'477'200.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'486'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	9'500.00

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten, 04.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Hausen-Mettmenstetten

Franz Baumgartner
Präsident/in

Dietmar Hinteregger
Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchengemeinde Hausen-Mettmenstetten am 12.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'071'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	594'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'477'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	40'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	40'000.00
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	12'795'714.29
Steuerfuss			14.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'477'200.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'486'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	9'500.00

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

Der Steuerfuss der Kirchengemeinde Hausen-Mettmenstetten für das Jahr 2024 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8932 Mettmenstetten, 12.11.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsident/in

Marc-Philippe Bartholomä
Aktuar/in

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'071'800.00	2'077'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		594'600.00	339'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'477'200.00	-1'737'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'795'714.29	12'390'000.00	
Steuerfuss	14.00%	14.00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'181'400.00	1'224'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	200'900.00	177'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	91'800.00	72'400.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'600.00	12'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'486'700.00	1'486'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'486'700.00 1'486'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		9'500.00 -251'500.00

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 (-)	9'500.00	-251'500.00
-------------------------------------------------------------------------------------	-----------------	--------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2023	1'918'424.26	2'253'137.94
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-383'684.85	-450'627.59

Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	------------------------------------------------------------------------

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	9'500.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	251'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	129'300.00	152'100.00
- 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	138'800.00	-99'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	40'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	98'800.00	-99'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	347.00%	n/a

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	1'216'600.00	1'244'800.00	1'222'931.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	465'200.00	408'600.00	439'908.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	129'300.00	152'100.00	167'314.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	234'000.00	257'800.00	237'960.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'045'100.00</i>	<i>2'063'300.00</i>	<i>2'068'115.05</i>
40 Fiskalertrag	1'791'400.00	1'734'600.00	1'621'968.03
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	14'000.00	7'500.00	20'420.40
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	191'200.00	7'200.00	30'060.50
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'996'600.00</i>	<i>1'749'300.00</i>	<i>1'672'448.93</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'500.00	-314'000.00	-395'666.12
34 Finanzaufwand	15'700.00	11'500.00	5'372.37
44 Finanzertrag	73'700.00	74'000.00	66'324.81
Ergebnis aus Finanzierung	58'000.00	62'500.00	60'952.44
Operatives Ergebnis	9'500.00	-251'500.00	-334'713.68
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	9'500.00	-251'500.00	-334'713.68
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	11'000.00	2'600.00	2'643.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	11'000.00	2'600.00	2'643.00
Total Aufwand	2'071'800.00	2'077'400.00	2'076'130.42
Total Ertrag	2'081'300.00	1'825'900.00	1'741'416.74

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	40'000.00	0.00	0.00
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		40'000.00	0.00	0.00
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		40'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-40'000.00	0.00	0.00

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

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2023/28 vom 23.08.2023 2.0 %. Verzinst wird der Wert anfangs Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von **CHF 4'000.00**.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3500.3300.60	0.00	11'000.00	-11'000.00	Nützungsdauer ist abgelaufen. Der IT Projekt ist abgeschrieben.
3500.3612.10	51'900.00	59'700.00	-7'800.00	Steuereinnahmen der letzte Rechnung sind viel tiefer und die Steuerbezugskosten wurden für natürliche Personen und juristische Personen separat aufgewiesen.

3501 Gottesdienst

Die besondere Lage als der Pfarrer nicht 100% beschäftigt war, wird mit dem neuen Pfarrer aufgehoben.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3501.3010.10	309'000.00	359'000.00	-50'000.00	Es gibt keine Pfarreikoordinator mehr.
3501.3101.11	21'000.00	16'000.00	5'000.00	Betriebs und Verbrauchmaterial war letzten Jahren eher zu tief budgetiert und in 2024 wird auch die MWSt. erhöht.

3502 Diakonie und Seelsorge

Nach den starken Einschränkungen wegen Covid-19 im 2021 und 2022 werden im 2024 mehr Aktivitäten geplant. Es hat sich auch herausgestellt, das gewisse Positionen schon in 2023 zu tief budgetiert waren.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3502.3010.20	6'000.00	28'000.00	-22'000.00	Beschäftigungsgrad des neuen Jungenarbeiter ist kleiner.
3502.3105.10	17'000.00	12'000.00	5'000.00	Letztes Jahr viel zutief budgetiert und in 2024 wird die MWSt. erhöht.
3502.3105.20	17'000.00	12'000.00	5'000.00	Letztes Jahr viel zutief budgetiert und in 2024 wird die MWSt. erhöht.
3502.3171.20	33'000.00	27'000.00	6'000.00	Es wird mehr Ausflüge und Reisen geplant.

3503 Bildung

Aufgrund von Personalwechsel und Aufgabenumverteilung braucht es mehr Beschäftigungsgrad. Die Personalkosten erhöhen sich hier entsprechend.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3503.3010.30	259'000.00	191'000.00	68'000.00	Die Aufgaben des Pfarreikoordinators sind neu verteilt und seit 10 Jahren gibt es wieder einen Teuerungsausgleich.
3503.3050.00	16'600.00	12'300.00	4'300.00	AHV/IV-Beiträge erhöhen sich entsprechend (3503.3010.30)
3503.3052.00	30'000.00	18'700.00	11'300.00	Pensionskasse erhöhen sich entsprechend (3503.3010.30)

3504 Kultur

Leicht Zunahme der musikalische Projekte.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3504.3010.40	78'000.00	71'000.00	7'000.00	Kleine Anpassungen an der Beschäftigungsgrad.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Auslagerung der Hauswartsarbeiten an eine externe Firma verursachen eine Kostenverschiebungen, insgesamt gibt es keine grosse Änderung.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3506.3010.60	96'000.00	132'000.00	-36'000.00	Reinigung und ein Teil der Hauswartsarbeit wurde an eine Externe Firma ausgelagert und der neue Hauswart hat nur einen kleinen Beschäftigungsgrad.
3506.3052.00	3'400.00	10'700.00	-7'300.00	Pensionskasse reduziert sich entsprechend (siehe 3506.3010.60) mit der neue Hauswart-Model.
3506.3120.10	19'000.00	15'000.00	4'000.00	EKZ erhöht ihre Preise ab 1.1.2024 um fast 60%, dazu kommt die Erhöhung der MWSt.
3506.3144.20	64'000.00	28'600.00	35'400.00	Reinigung und Teil der Hauswart Arbeit an eine Externe Firma ausgelagert.
3506.3300.40	124'100.00	137'900.00	-13'800.00	Die Abschreibungen auf HRM1-Anlagen sinken jährlich um Rund 10 %.
3506.4250.00	9'000.00	3'500.00	5'500.00	EKZ erhöht ihre Rückvergütung ab 1.1.2024 um 60%. Die Erhöhung 2023 war im Budget vorsichtshalber wegen instabile Strommarkt nicht berücksichtigt.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Angemeldete Steuereinnahmen scheinen insgesamt wieder sich zu erholen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	1'181'400.00	1'224'000.00	-42'600.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4000.10	147'200.00	196'100.00	-48'900.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4000.40	56'000.00	8'900.00	47'100.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4000.50	7'500.00	17'900.00	-10'400.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4001.00	200'900.00	177'700.00	23'200.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4001.40	28'300.00	1'600.00	26'700.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4002.00	13'500.00	9'500.00	4'000.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4010.00	91'800.00	72'400.00	19'400.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4010.10	19'200.00	10'100.00	9'100.00	Gem. Angaben Steuerämter
9100.4010.40	10'000.00	3'300.00	6'700.00	Gem. Angaben Steuerämter

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Der Finanzausgleich basiert auf dem katastrophalen Jahrabschluss 2022. Dieses wirkt sich auf die Ablieferung an die Kantonalkirche aus und berechtigt uns für den Normaufwandsausgleich.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9300.3631.00	150'300.00	169'300.00	-19'000.00	Die schlechte Steuererträge im Steuerjahr 2022 führen zu tiefere Abgaben an die Körperschaft.
9300.4621.60	184'000.00	0.00	184'000.00	Schlechte Steuereinnahme 2022 berechtigen uns wieder an der Finanzausgleich

9610 Zinsen
 Nach der ausserordentliche hoch Jahresabschluss 2021 war die Hoffnung gross alle unsere Schulden zurückzahlen zu können. Es folgte der katastrophale Jahresabschluss 2022.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9610.3401.00	4'400.00	200.00	4'200.00	Die schlechten Steuererträge zwingen uns im 2023 neue Schulden aufzunehmen und die Zinsen sind im 2023 auf den Kapitalmarkt gestiegen.
9610.4940.01	11'000.00	2'600.00	8'400.00	Neue Bewertung der Liegenschaft im Finanzvermögen und die internen Zinsen werden angepasst.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9630.3940.01	11'000.00	2'600.00	8'400.00	Neue Bewertung der Liegenschaft in Finanzvermögen und Interne Zinsen angepasst.

9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3506.5090.00	40'000.00	0.00	40'000.00	In Mettmenstetten: Erneuerungsspielplatz inkl. Schotterweg durch Wiese und um Grillplatz.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	450'000.00		471'100.00		454'902.25	85.00
3501 Gottesdienst	424'100.00	1'000.00	477'900.00	1'000.00	443'531.69	12'981.15
3502 Diakonie und Seelsorge	120'400.00	4'000.00	131'200.00	3'000.00	130'827.83	4'710.00
3503 Bildung	361'500.00		272'500.00		310'881.96	10'130.55
3504 Kultur	114'000.00		104'400.00		104'582.60	
3506 Kirchliche Liegenschaften	423'100.00	58'200.00	435'100.00	52'700.00	451'823.22	55'760.40
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'700.00	1'791'400.00	1'800.00	1'734'600.00	2'268.50	1'621'968.03
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	150'300.00	191'000.00	169'300.00	7'000.00	169'297.00	7'165.20
9610 Zinsen	6'000.00	12'700.00	1'900.00	4'600.00	1'984.37	5'142.81
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	20'700.00	22'800.00	12'200.00	22'800.00	6'031.00	22'800.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		673.60
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'071'800.00	2'081'300.00	2'077'400.00	1'825'900.00	2'076'130.42	1'741'416.74
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	9'500.00			251'500.00		334'713.68
Total	2'081'300.00	2'081'300.00	2'077'400.00	2'077'400.00	2'076'130.42	2'076'130.42

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'893'100.00	63'200.00	1'892'200.00	56'700.00	1'896'549.55	83'667.10
	Nettoergebnis		1'829'900.00		1'835'500.00		1'812'882.45
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	450'000.00		471'100.00		454'902.25	85.00
	Nettoergebnis		450'000.00		471'100.00		454'817.25
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37'400.00		37'400.00		35'256.50	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'600.00		14'600.00		10'128.20	
3000.03	Entschädigung RPK	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'400.00		1'400.00		1'440.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			1'200.00		600.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	180'000.00		179'000.00		175'379.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'900.00		14'800.00		13'829.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'400.00		18'500.00		19'020.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		3'597.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'460.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		5'100.00		5'598.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00		223.90	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		2'698.38	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		6'000.00		9'144.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		1'524.50	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	16'000.00		17'500.00		16'106.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200.00		3'000.00		3'652.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500.00		2'000.00		5'017.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	700.00		3'900.00		515.15	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'000.00		3'200.00		3'737.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		7'900.00		17'300.55	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	11'200.00		12'000.00		9'094.42	
3132.00	Honorare externe Treuhand	16'000.00		15'100.00		16'312.50	
3132.01	Honorare externe Revision	4'000.00		3'500.00		3'175.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'700.00		10'800.00		10'844.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'100.00		6'401.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		5'400.00		3'460.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'600.00		11'400.00		9'979.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		200.00		2'972.75	
3199.01	Freier Kredit der Kichenpflege	3'000.00		3'000.00		1'387.50	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		4'800.00		470.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			11'000.00		10'951.00	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug	51'900.00		59'700.00		48'353.25	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'000.00				3'067.80	
4260.00	Rückerstattung Dritter						85.00
3501	Gottesdienst	424'100.00	1'000.00	477'900.00	1'000.00	443'531.69	12'981.15
	Nettoergebnis		423'100.00		476'900.00		430'550.54
3010.10	Löhne Gottesdienst	309'000.00		359'000.00		306'353.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'800.00		23'000.00		18'879.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'300.00		43'400.00		42'052.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'600.00		9'647.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		4'000.00		3'328.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'200.00		10'700.00		9'312.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		614.15	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gottesdienst	21'000.00		16'000.00		22'468.94	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'500.00		2'500.00		7'191.62	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'000.00				2'152.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'292.00	
3130.01	Seelsorgerische Betreuung	6'000.00		9'000.00		17'063.75	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'700.00		1'700.00		1'267.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		4'000.00		1'908.14	
4240.01	Vermietung von Erstkommunikionskleider		1'000.00		1'000.00		890.00
4611.00	Entschädigungen der Körperschaft						12'091.15
3502	Diakonie und Seelsorge	120'400.00	4'000.00	131'200.00	3'000.00	130'827.83	4'710.00
	Nettoergebnis		116'400.00		128'200.00		126'117.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn					-12'313.10	
3010.20	Löhne Diakonie	6'000.00		28'000.00		33'296.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		1'800.00		1'799.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'400.00		3'010.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		1'652.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		400.00		312.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		800.00		848.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		135.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		90.85	
3105.10	Lebensmittel Hausen am Albis	17'000.00		12'000.00		18'116.56	
3105.20	Lebensmittel Mettmenstetten	17'000.00		12'000.00		16'054.05	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	5'000.00		7'000.00		3'763.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		12'741.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		335.12	
3171.20	Excursionen, Reisen und Lager	33'000.00		27'000.00		26'894.33	
3171.21	Pfarreianlässe Hausen am Albis	6'000.00		5'000.00		8'712.78	
3171.22	Pfarreianlässe Mettmenstetten	13'000.00		12'000.00		9'279.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		6'100.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	1'000.00		1'000.00			
4250.00	Verkäufe		4'000.00		3'000.00		110.00
4260.00	Rückerstattung Dritter						4'600.00
3503	Bildung	361'500.00		272'500.00		310'881.96	10'130.55
	Nettoergebnis		361'500.00		272'500.00		300'751.41
3010.09	Erstattung von Lohn					-408.65	
3010.30	Löhne Bildung	259'000.00		191'000.00		233'487.66	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'729.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600.00		12'300.00		14'389.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		18'700.00		22'426.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'400.00		5'234.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'100.00		2'497.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700.00		5'700.00		7'265.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500.00		5'500.00		1'426.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		930.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'621.05	
3104.00	Lehrmittel	7'000.00		8'000.00		5'611.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'500.00		1'616.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'300.40	
3171.30	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00		5'000.00		2'811.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'000.00		1'000.00		942.35	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	16'800.00		16'800.00		8'000.00	
4611.00	Entschädigungen der Körperschaft						10'130.55
3504	Kultur	114'000.00		104'400.00		104'582.60	
	Nettoergebnis		114'000.00		104'400.00		104'582.60
3010.40	Löhne Kultur	78'000.00		71'000.00		75'816.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		4'600.00		4'054.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800.00		6'800.00		7'291.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		500.00		757.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		800.00		703.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'200.00		1'748.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		260.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00			
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00		11'700.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		48.00	
3612.40	Entschädigungen an Gemeinden (Musiker)	500.00		500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400.00		2'200.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	423'100.00	58'200.00	435'100.00	52'700.00	451'823.22	55'760.40
	Nettoergebnis		364'900.00		382'400.00		396'062.82
3010.09	Erstattung von Lohn					-322.40	
3010.60	Löhne Liegenschaften	96'000.00		132'000.00		119'158.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		8'300.00		7'213.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		10'700.00		16'440.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		1'000.00		3'420.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'500.00		1'251.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		4'000.00		3'163.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'400.00		1'000.00		21.60	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		502.35	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Hausen am Albis	3'000.00		3'000.00		2'002.32	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Mettmenstetten	3'500.00		3'000.00		3'729.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		2'000.00		16'475.51	
3120.10	Ver- und Entsorgung Lg VV Hausen am Albis	19'000.00		15'000.00		13'290.65	
3120.20	Ver- und Entsorgung Lg VV Mettmenstetten	13'000.00		12'000.00		21'633.85	
3134.60	Gebäudeversicherungsprämie	4'300.00		4'000.00		3'892.50	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Hausen am Albis	45'000.00		45'000.00		29'081.39	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Mettmenstetten	64'000.00		28'600.00		32'351.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		3'000.00		3'926.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00		1'400.00		1'703.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		1'127.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	124'100.00		137'900.00		153'165.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'200.00		3'200.00		3'198.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'000.00					
3612.60	Entschädigung an Gemeinden (Sigrist,Hauswart,...)	500.00		500.00			
4250.00	Verkäufe		9'000.00		3'500.00		4'498.25
4260.00	Rückerstattung Dritter						10'237.15
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		7'600.00		7'600.00		7'815.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		39'600.00		39'600.00		33'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		210.00
9	Finanzen und Steuern	188'200.00	2'018'100.00	185'200.00	2'020'700.00	179'580.87	1'992'463.32
	Nettoergebnis	1'829'900.00		1'835'500.00		1'812'882.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'700.00	1'791'400.00	1'800.00	1'734'600.00	2'268.50	1'621'968.03
	Nettoergebnis	1'789'700.00		1'732'800.00		1'619'699.53	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700.00		1'800.00		2'268.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'181'400.00		1'224'000.00		1'168'315.76
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		147'200.00		196'100.00		97'091.71
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700.00		1'800.00		2'942.54
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		56'000.00		8'900.00		4'672.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-7'500.00		-17'900.00		-4'182.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		200'900.00		177'700.00		194'771.04
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		39'600.00		40'500.00		42'853.78
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500.00		500.00		153.80
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		28'300.00		1'600.00		9'689.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'200.00		-3'100.00		-1'371.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		13'500.00		9'500.00		6'087.40
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		91'800.00		72'400.00		57'458.92
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		19'200.00		10'100.00		16'706.64
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		3'300.00		17'369.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'700.00		-3'100.00		-3'721.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12'600.00		12'000.00		8'588.73
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'500.00		1'200.00		1'133.41
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'700.00		4'200.00		3'947.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'100.00		-5'100.00		-537.95
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	150'300.00	191'000.00	169'300.00	7'000.00	169'297.00	7'165.20
	Nettoergebnis	40'700.00			162'300.00		162'131.80
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	150'300.00		169'300.00		169'297.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		184'000.00				
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		7'000.00		7'000.00		7'165.20
9610	Zinsen	6'000.00	12'700.00	1'900.00	4'600.00	1'984.37	5'142.81
	Nettoergebnis	6'700.00		2'700.00		3'158.44	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'400.00		200.00		567.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'600.00		1'700.00		1'416.87	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'700.00		2'000.00		2'499.81
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		11'000.00		2'600.00		2'643.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'700.00	22'800.00	12'200.00	22'800.00	6'031.00	22'800.00
	Nettoergebnis	2'100.00		10'600.00		16'769.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		5'000.00		166.95	
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'000.00		4'000.00		2'717.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700.00		600.00		503.25	
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögen	11'000.00		2'600.00		2'643.00	
4430.01	Mietzinsen		22'800.00		22'800.00		22'800.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		673.60
	Nettoergebnis	200.00		200.00		673.60	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		673.60
9999	Abschluss	9'500.00			251'500.00		334'713.68
	Nettoergebnis		9'500.00	251'500.00		334'713.68	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	9'500.00					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				251'500.00		334'713.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00				
5090.00	Übrige Sachanlagen	40'000.00					

* 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
3500	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1406.00		10'951.00	10'951.00
3506	Kirchenzentrum Mettmenstetten Renovationen (HRM1)	1404.90	57'396.00	63'773.00	70'859.00
3506	Kirchenzentrum Hausen Renovationen (HRM1)	1404.91	37'142.00	41'269.00	45'855.00
3506	Erweiterungsbau Mettmenstetten (HRM1)	1404.92	19'309.00	21'455.00	23'839.00
3506	Kirchenzentrum Hausen Heizung Renovation (HRM1)	1404.93	10'216.00	11'351.00	12'612.00
3506	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1406.00	3'198.00	3'198.00	3'198.00
3506	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1409.00	2'000.00		
Total			129'261.00	151'997.00	167'314.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	129'261.00	0.00	0.00
	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			129'261.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'600	3'720	3'633		
Steuerfuss	14.00%	14.00%	14.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'100	3'400	3'086		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	347.00%	n/a%	n/a%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	-0.10%	-0.11%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				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

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar