



RÖMISCH-KATHOLISCHE KIRCHGEMEINDE

ST. PETRUS EMBRACHER TAL

EINLADUNG

zur

Kirchgemeindeversammlung vom

Sonntag, 26. November 2023, 11.15 Uhr,

im Kirchenzentrum St. Petrus, Steinackerweg 22, Embrach

Die röm.-kath. Kirchenpflege St. Petrus Embrachertal lädt alle Pfarreiangehörigen zur Kirchgemeindeversammlung ein.

Die Stimmberechtigten der röm.-kath. Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal haben über folgende Traktanden zu beraten und zu beschliessen:

1. Genehmigung des Voranschlags 2024 und Festlegung des Steuerfusses von 13% für 2024
2. Erneuerungswahl 2024 des Pfarreibeauftragten für die Amtsdauer 2024 – 2030
3. Ersatzwahl eines Kirchenpflegemitglieds
4. Anfragen gemäss § 23 Kirchgemeindereglement (KGR)

- Kenntnisnahme der Jahresrechnung 2023 der kath. Kirchenstiftung St. Petrus Embrachertal

Zur Wahl in die Kirchenpflege stellt sich die folgende Person zur Verfügung:

Iva Kovac, Blauenweg 6, 8424 Embrach

Im Anschluss an den offiziellen Teil informieren wir Sie über folgendes:

- Die Pfarreileitung ab Herbst 2024 – Personal-Situation, Optionen und favorisierte Lösung
- Würdigung eines ehemaligen Synodenmitglieds für besondere Leistung

Die Akten liegen **2 Wochen vor der Versammlung** bei der Gemeindeverwaltung Embrach und auf dem Pfarreisekretariat zur Einsicht auf. Zudem können die Unterlagen ab diesem Zeitpunkt auf der Homepage eingesehen oder beim Sekretariat angefordert werden. Die Gemeindeverwaltungen bieten die Möglichkeit zur Einsichtnahme in die Stimmregister.

Anfragen nach § 23 des Kirchgemeindereglements (KGR) sind spätestens **10 Arbeitstage** vor der Kirchgemeindeversammlung dem Kirchenpflegepräsidenten schriftlich einzureichen.

Nach der Versammlung sind alle zu einem kleinen Apéro eingeladen. Wir freuen uns auf eine zahlreiche Teilnahme.

Die Kirchenpflege

Katholische Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal

8424 Embrach

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	11.10.2023
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	25.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.11.2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	18.11.2023
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	26.11.2023
Veröffentlichung	01.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	-
2 Anträge und Beschlüsse	4
Budget	7
3 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Haushaltsgleichgewicht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12
Budget - Details	13
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14
9 Erfolgsrechnung	16
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	30
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
13 Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Katholische Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal
Steinackerweg 22
8424 Embrach

Vorsteher Ressort Finanzen
Rechnungsführer

Patrick Haas
Ronny Derrer, Gemeinde Embrach

Telefon
E-Mail

044 866 36 58
ronny.derrer@embrach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'746'740.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	550'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-1'196'540.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	9'161'500.00	
Steuerfuss		13%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'196'540.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'191'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-5'540.00

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

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8424 Embrach,
Kirchenpflege St. Petrus Embrachertal

Präsident/in
Finanzvorsteher/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	CHF	1'746'740.00	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	550'200.00	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-1'196'540.00	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00	
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 St. Petrus Embrachertal finanziell 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 St. Petrus Embrachertal entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	9'161'500.00	
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung			
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'196'540.00	
Steuerertrag bei 13%	CHF	1'191'000.00	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-5'540.00	

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 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8424 Embrach,
Rechnungsprüfungskommission Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal

Präsident/in
Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'746'740.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	550'200.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-1'196'540.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
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	9'161'500.00
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'196'540.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'191'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-5'540.00

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

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde St. Petrus Embrachertal für das Jahr 2024 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags

8424 Embrach,
Namens der Kirchgemeindeversammlung St. Petrus Embrachertal

Präsident/in
Aktuar/in

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2024	Budget 2023
Steuerertrag und Steuerfuss		
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	1'746'740.00	1'723'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	550'200.00	522'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'196'540.00	-1'200'900.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	9'161'500.00	9'223'000.00
Steuerfuss	13%	13%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	986'000.00	1'010'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	91'000.00	100'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	102'000.00	80'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'000.00	9'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'191'000.00	1'199'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'191'000.00	1'199'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-5'540.00	-1'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

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 (-)	-5'540.00	-1'900.00
Zweckfreies Eigenkapital		
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2023	1'855'631.59	
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-371'126.32	
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.	

Finanzierung

	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	5'540.00	1'900.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	98'400.00	98'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	92'860.00	96'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	180'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	92'860.00	-83'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	keine Investitionen	54%

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

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Gestuffer Erfolgsausweis			
30 Personalaufwand	1'027'740.00	1'046'300.00	966'993.86
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	371'600.00	331'900.00	325'599.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	98'400.00	98'400.00	86'010.41
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	246'000.00	244'700.00	235'779.80
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'743'740.00</i>	<i>1'721'300.00</i>	<i>1'614'383.79</i>
40 Fiskalertrag	1'381'600.00	1'419'000.00	1'349'345.49
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	18'700.00	38'200.00	32'080.25
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	5'706.80
46 Transferertrag	312'900.00	259'700.00	340'270.92
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'713'200.00</i>	<i>1'716'900.00</i>	<i>1'727'403.46</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-30'540.00	-4'400.00	113'019.67
34 Finanzaufwand	3'000.00	2'500.00	1'166.89
44 Finanzertrag	28'000.00	5'000.00	2'829.79
Ergebnis aus Finanzierung	25'000.00	2'500.00	1'662.90
Operatives Ergebnis	-5'540.00	-1'900.00	114'682.57
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	-5'540.00	-1'900.00	114'682.57
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	5'706.80
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	5'706.80

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	0.00	180'000.00	0.00
51 Investitionsausgabenauf 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	0.00	180'000.00	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	64'019.90
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	64'019.90
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0.00	180'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	64'019.90
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	-180'000.00	64'019.90
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Budget - Details

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss Nr. 214 vom 24.10.2018 **1.0 %**.

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 Liegenschaftsfonds bei vorgesehener Regelung.*

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3501 Gottesdienst				
Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3501.3010.01	221'400.00	281'100.00	-59'700.00	Das Budget enthält eine Planstelle für einen priesterlichen Mitarbeiter für sechs Monate. Die Sozialbeiträge wurden ebenfalls unter den entsprechenden Konti budgetiert.
3502 Diakonie und Seelsorge				
Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3502.3172.00	33'000.00	13'500.00	19'500.00	Die Kirchgemeinde feiert im Jahr 2024 das 50-jährige Jubiläum. Zudem wird die Kapelle 100 Jahre alt. Um diese Jubiläen gebührend zu begehen, umfasst das Budget CHF 20'000.- für ein grosses Pfarreifest.

Kirchliche Liegenschaften				
3506	Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
	3506.3144.01	75'000.00	70'000.00	5'000.00
				Das Budget umfasst eine Fassadenreinigung aussen und Malerarbeiten innen in der Höhe von gesamt CHF 30'000.-.
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100	Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
	9100.4000.00	986'000.00	1'010'000.00	-24'000.00
				Der Steuerertrag ist wegen zahlreicher Kirchengastritte mit höherer Unsicherheit als üblich behaftet.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Kirchliche Liegenschaften				
<i>keine Investitionen für 2024 geplant</i>				
3506	Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
	3506.5040.00	0.00	180'000.00	-180'000.00
				Renovation der Kapelle im Jahr 2023.

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen	1'585'740.00	84'600.00	1'563'300.00	39'200.00	1'462'158.40	38'568.00
35 Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten	1'585'740.00	84'600.00	1'563'300.00	39'200.00	1'462'158.40	38'568.00
350 Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten	1'585'740.00	84'600.00	1'563'300.00	39'200.00	1'462'158.40	38'568.00
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	286'300.00	100.00	287'300.00	100.00	292'343.36	761.70
3501 Gottesdienst	325'900.00		370'200.00	500.00	355'776.34	646.00
3502 Diakonie Und Seelsorge	423'140.00	44'900.00	383'900.00	1'100.00	305'658.62	1'123.95
3503 Bildung	99'400.00	15'000.00	98'700.00	12'000.00	72'049.04	7'180.00
3504 Kultur	84'600.00		65'700.00		67'604.80	
3506 Kirchliche Liegenschaften	366'400.00	24'600.00	357'500.00	25'500.00	368'726.24	28'856.35
9 Finanzen Und Steuern	161'000.00	1'656'600.00	160'500.00	1'682'700.00	159'099.18	1'697'372.05
91 Steuern	8'000.00	1'381'600.00	7'500.00	1'419'000.00	7'621.40	1'349'345.49
910 Steuern	8'000.00	1'381'600.00	7'500.00	1'419'000.00	7'621.40	1'349'345.49
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	8'000.00	1'381'600.00	7'500.00	1'419'000.00	7'621.40	1'349'345.49
93 Finanz- Und Lastenausgleich	150'000.00	270'000.00	150'000.00	258'700.00	144'178.00	339'489.97
930 Finanz- Und Lastenausgleich	150'000.00	270'000.00	150'000.00	258'700.00	144'178.00	339'489.97
9300 Finanzierung Der Kantonalkirche Und Finanzausgleich	150'000.00	270'000.00	150'000.00	258'700.00	144'178.00	339'489.97
96 Vermögens- Und Schuldenverwaltung	3'000.00	5'000.00	3'000.00	5'000.00	1'592.98	2'829.79
961 Zinsen	3'000.00	5'000.00	3'000.00	5'000.00	1'592.98	2'829.79
9610 Zinsen	3'000.00	5'000.00	3'000.00	5'000.00	1'592.98	2'829.79
99 Nicht Aufgeteilte Posten					5'706.80	5'706.80

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995 Neutrale Aufwendungen Und Erträge					5'706.80	5'706.80
9950 Neutrale Aufwendungen Und Erträge					5'706.80	5'706.80
	1'746'740.00	1'741'200.00	1'723'800.00	1'721'900.00	1'621'257.58	1'735'940.05
Gesamtergebnis	1'746'740.00	5'540.00	1'723'800.00	1'900.00	114'682.47	1'735'940.05
		1'746'740.00	1'723'800.00	1'723'800.00	1'735'940.05	1'735'940.05

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen	1'585'740.00	84'600.00	1'563'300.00	39'200.00	1'462'158.40	38'568.00
Nettoergebnis		1'501'140.00		1'524'100.00		1'423'590.40
35 Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten	1'585'740.00	84'600.00	1'563'300.00	39'200.00	1'462'158.40	38'568.00
Nettoergebnis		1'501'140.00		1'524'100.00		1'423'590.40
350 Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten	1'585'740.00	84'600.00	1'563'300.00	39'200.00	1'462'158.40	38'568.00
Nettoergebnis		1'501'140.00		1'524'100.00		1'423'590.40
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	286'300.00	100.00	287'300.00	100.00	292'343.36	761.70
Nettoergebnis		286'200.00		287'200.00		291'581.66
3000.01 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'000.00		45'000.00		49'141.00	
3010.01 Löhne	72'000.00		77'000.00		80'774.00	
3040.00 Familienzulagen	2'700.00		2'400.00		4'700.00	
3040.09 Rückerstattung Familienzulagen			-1'200.00		-3'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'900.00		7'305.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'400.00		8'700.00		8'392.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		1'300.00		1'297.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		1'308.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'300.00		2'179.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		3'000.00		2'528.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500.00		4'000.00		7'080.65	
3100.00 Büromaterial	5'000.00		5'000.00		6'408.46	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		504.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			4'000.00		3'421.50	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	4'000.00					

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1.65	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen					904.30	
3612.12 Entschädigungen an die Gemeinden für Steuerbezug	45'000.00		45'000.00		44'200.35	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		761.70
3501 Gottesdienst	325'900.00		370'200.00		355'776.34	646.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>325'900.00</i>		<i>369'700.00</i>		<i>355'130.34</i>
3010.01 Löhne	221'400.00		281'000.00		278'726.60	
3010.02 Löhne Aushilfen im Verkündigungsdienst	20'000.00		10'000.00		6'846.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00		17'900.00		16'289.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	30'400.00		23'400.00		22'561.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		4'800.00		3'495.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		3'400.00		2'933.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		4'700.00		4'671.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		5'000.00		1'600.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'000.00		3'000.00		2'506.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		1'498.60	
3101.01 Kirchenschmuck	3'000.00		3'000.00		2'563.80	
3101.02 Hostien, Messwein, Kerzen	3'000.00		3'000.00		4'281.30	
3101.03 Erinnerungsabgaben	2'000.00		1'500.00		1'406.25	
3112.01 Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'000.00		1'000.00		520.47	
3119.00 Anschaffung von Kultusgegenständen	1'000.00					
3130.01 Seelsorgerische Betreuung	200.00					
3130.06 Seelsorgerische Betreuung			500.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3152.01	500.00		500.00		1'774.21	
3152.02						
3170.00	12'000.00		500.00		4'100.61	
3199.00	500.00		5'000.00			
4250.00				500.00		646.00
3502	423'140.00	44'900.00	383'900.00	1'100.00	305'658.62	1'123.95
<i>Nettoergebnis</i>		<i>378'240.00</i>		<i>382'800.00</i>		<i>304'534.67</i>
3010.01	278'000.00		231'000.00		203'600.20	
3010.09	-44'000.00				-25'586.40	
3040.00	1'440.00		2'400.00		2'520.80	
3040.09			-1'200.00		-2'040.80	
3050.00	17'800.00		14'000.00		11'553.60	
3052.00	36'000.00		28'900.00		26'455.15	
3053.00	3'300.00		3'700.00		2'238.35	
3054.00	3'300.00		2'600.00		2'012.10	
3055.00	4'600.00		3'700.00		2'955.10	
3090.00	6'000.00		9'000.00		2'500.00	
3099.00	16'000.00		9'000.00		11'104.05	
3101.00	500.00		500.00		100.15	
3102.00	200.00		100.00			
3103.00	2'000.00		2'000.00		1'960.99	
3105.00	8'000.00		8'000.00		8'439.23	
3130.00	6'500.00		6'000.00		3'001.35	
3170.00	5'000.00		3'000.00		2'921.35	
3172.00	33'000.00		13'500.00		5'270.95	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00		2'000.00		4'156.85	
3636.01 Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	2'000.00		9'200.00		9'722.00	
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	8'000.00		6'000.00		5'800.00	
3636.05 Beiträge an Stiftungen	3'000.00		3'000.00			
3636.20 Beiträge an Vereine	3'000.00		3'000.00		2'992.90	
3637.01 Beiträge an Ministrante	1'500.00		1'500.00		1'289.20	
3637.04 Beiträge an Jugendliche	10'000.00		10'000.00		9'348.85	
3637.06 Beiträge an Senioren	3'500.00		3'000.00		2'342.65	
3638.00 Beiträge an das Ausland	14'000.00		10'000.00		11'000.00	
4250.00 Verkäufe		2'000.00		100.00		343.00
4611.01 Entschädigung der Körperschaft an die Spitalseelsorge		41'900.00				
4632.00 Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		780.95
3503 Bildung	99'400.00	15'000.00	98'700.00	12'000.00	72'049.04	7'180.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>84'400.00</i>		<i>86'700.00</i>		<i>64'869.04</i>
3010.01 Löhne	51'000.00		47'000.00		38'997.05	
3010.02 Aushilfen und KfK	5'100.00					
3010.03 Hausangestellte / Aushilfen / KfK					8'900.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'000.00		2'958.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		800.00		545.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		515.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		795.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00		3'500.00		1'020.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3104.00 Lehrmittel	10'000.00		10'000.00		6'902.80	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	2'000.00		2'500.00		24.00	
3104.02					257.15	
3170.00	300.00		500.00		284.60	
3171.00	21'500.00		19'000.00		8'765.84	
3199.00	500.00		1'000.00		2'082.55	
4260.00		15'000.00		12'000.00		7'180.00
3504	84'600.00		65'700.00		67'604.80	
Kultur						
<i>Nettoergebnis</i>		84'600.00		65'700.00		67'604.80
3010.01	36'000.00		46'000.00		46'773.80	
3010.02	16'000.00					
3050.00	3'100.00		2'500.00		2'995.85	
3052.00	6'100.00		5'400.00		5'347.80	
3053.00	500.00		700.00		578.90	
3054.00	500.00		500.00		521.85	
3055.00	800.00		600.00		773.35	
3090.00	600.00		500.00			
3099.00	1'000.00		200.00			
3103.00	1'000.00					
3104.00			500.00		283.40	
3130.00	15'000.00		8'000.00		9'454.85	
3170.00	2'500.00		800.00		875.00	
3199.00	500.00					
3636.01	1'000.00					
3506	366'400.00	24'600.00	357'500.00	25'500.00	368'726.24	28'856.35
Kirchliche Liegenschaften						
<i>Nettoergebnis</i>		341'800.00		332'000.00		339'869.89

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					97'664.16	
3010.01 Löhne	104'000.00		97'000.00		-863.60	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'358.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		6'200.00		10'746.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700.00		11'000.00		1'297.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'600.00		1'170.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'746.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'600.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'300.00		1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'160.85	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		3'000.00		28'808.00	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'000.00				11'585.15	
3120.01 Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'534.37	
3120.02 Energie	2'000.00		2'000.00		-1'941.50	
3120.03 Heizung, Fernwärme	18'000.00		15'000.00		27'350.90	
3120.04 Kehrtafuhrgebühren	1'000.00		1'000.00		943.88	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00		5'000.00		1'615.65	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	500.00		3'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'363.20	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			70'000.00		70'325.04	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'000.00					
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	5'000.00		10'000.00		1'782.60	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	5'000.00		10'000.00		5'901.23	
3160.00	2'000.00					
3161.00			2'000.00		2'400.00	
3170.00	300.00		500.00		336.70	
3199.00	500.00		500.00		430.65	
3300.40	98'400.00		98'400.00		86'010.41	
3636.05	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4240.00				25'000.00		23'105.00
4250.00		1'500.00				
4260.00		100.00		500.00		44.55
4471.00		21'000.00				
4472.00		2'000.00				
4980.00						5'706.80
9	161'000.00	1'662'140.00	160'500.00	1'684'600.00	273'781.65	1'697'372.05
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'501'140.00</i>		<i>1'524'100.00</i>		<i>1'423'590.40</i>	
91	8'000.00	1'381'600.00	7'500.00	1'419'000.00	7'621.40	1'349'345.49
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'373'600.00</i>		<i>1'411'500.00</i>		<i>1'341'724.09</i>	
910	8'000.00	1'381'600.00	7'500.00	1'419'000.00	7'621.40	1'349'345.49
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'373'600.00</i>		<i>1'411'500.00</i>		<i>1'341'724.09</i>	
9100	8'000.00	1'381'600.00	7'500.00	1'419'000.00	7'621.40	1'349'345.49
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'373'600.00</i>		<i>1'411'500.00</i>		<i>1'341'724.09</i>	
3181.00	8'000.00		7'500.00		7'621.40	
4000.00		986'000.00		1'010'000.00		967'406.63

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		58'000.00		110'000.00		48'791.33
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000.00		2'000.00		1'060.75
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		29'000.00		30'000.00		23'520.30
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-25'000.00		-17'623.90
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		91'000.00		100'000.00		101'308.77
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		19'000.00		30'000.00		16'106.97
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500.00		2'000.00		498.17
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		11'000.00		8'000.00		9'110.40
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'000.00		-5'000.00		-5'328.30
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		20'000.00		15'000.00		47'243.55
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		102'000.00		80'000.00		83'559.93
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		49'000.00		24'000.00		41'517.89
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'000.00				877.09
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		25'000.00		35'000.00		20'246.55
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'000.00		-7'000.00		-3'514.15
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12'000.00		9'000.00		8'139.27

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10		4'000.00		2'000.00		3'515.11
	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre					
4011.20		100.00				18.83
	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen					
4011.40		4'000.00		2'000.00		3'395.70
	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen					
4011.50		-1'000.00		-3'000.00		-505.40
	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen					
93	Finanz- Und Lastenausgleich	270'000.00	270'000.00	258'700.00	144'178.00	339'489.97
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>120'000.00</i>		<i>108'700.00</i>	<i>195'311.97</i>	
930	Finanz- Und Lastenausgleich	270'000.00	270'000.00	258'700.00	144'178.00	339'489.97
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>120'000.00</i>	<i>108'700.00</i>	<i>195'311.97</i>	<i>144'178.00</i>	
9300	Finanzierung Der Kantonalkirche Und Finanzausgleich	270'000.00	270'000.00	258'700.00	144'178.00	339'489.97
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>120'000.00</i>	<i>108'700.00</i>	<i>195'311.97</i>	<i>144'178.00</i>	
3631.00	Beiträge an die Zentralkasse					
4621.60	Normaufwandsausgleich		265'000.00			286'517.00
4621.61	Finanzausgleichsbeiträge für Sonderaufwendungen			53'700.00		44'219.87
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		5'000.00			8'753.10
96	Vermögens- Und Schuldenverwaltung	5'000.00	5'000.00	5'000.00	1'592.98	2'829.79
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>	<i>1'236.81</i>	
961	Zinsen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	1'592.98	2'829.79
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>	<i>1'236.81</i>	
9610	Zinsen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	1'592.98	2'829.79
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>	<i>2'000.00</i>	<i>2'000.00</i>	<i>1'236.81</i>	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03 Bank- und Postspesen			500.00		426.09	
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			500.00			
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'000.00		2'000.00		1'166.89	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		5'000.00		5'000.00		2'829.79
99 Nicht Aufgeteilte Posten		5'540.00		1'900.00	120'389.27	5'706.80
Nettoergebnis	5'540.00		1'900.00		114'682.47	
995 Neutrale Aufwendungen Und Erträge					5'706.80	5'706.80
Nettoergebnis						
9950 Neutrale Aufwendungen Und Erträge					5'706.80	5'706.80
Nettoergebnis						
3980.00 Interne Übertragungen					5'706.80	5'706.80
4502.99 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
999 Abschluss		5'540.00		1'900.00	114'682.47	114'682.47
Nettoergebnis	5'540.00		1'900.00		114'682.47	
9999 Abschluss		5'540.00		1'900.00	114'682.47	114'682.47
Nettoergebnis	5'540.00		1'900.00		114'682.47	
9000.00 Ertragsüberschuss		5'540.00		1'900.00		
9001.00 Aufwandüberschuss					114'682.47	
	1'746'740.00	1'746'740.00	1'723'800.00	1'723'800.00	1'735'940.05	1'735'940.05
Gesamtergebnis	1'746'740.00	1'746'740.00	1'723'800.00	1'723'800.00	1'735'940.05	1'735'940.05

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 Kirchen			180'000.00			64'019.90
35 Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten			180'000.00			64'019.90
350 Kirchen Und Religiöse Angelegenheiten			180'000.00			64'019.90
3506 Kirchliche Liegenschaften			180'000.00			64'019.90
5040.00 Hochbauten			180'000.00			
INV00006 Renovation Kapelle			180'000.00			
6310.00 Investitionsbeiträge						64'019.90
INV00004 Energetische Massnahmen						64'019.90
9 Finanzen Und Steuern				180'000.00		
99 Nicht Aufgeteilte Posten				180'000.00		
999 Abschluss				180'000.00		
9999 Abschluss				180'000.00		
6900.00 Aktivierte Ausgaben				180'000.00		
INV00003 Ausgleich Investitionen Budget (nur Budgetwert)				180'000.00		
Nettoinvestition			180'000.00	180'000.00	64'019.90	64'019.90
			180'000.00	180'000.00	64'019.90	64'019.90

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Kirchliche Liegenschaften, Hochbauten VV	3300.40	98'400.00	98'400.00	86'010.41
Total			98'400.00	98'400.00	86'010.41
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	98'400.00	98'400.00	86'010.41
	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			98'400.00	98'400.00	86'010.41

Anhang

Finanzkennzahlen			
	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Anzahl Kirchgemeindeglieder Steuerfuss	4'146 13%	4'200 13%	4'146 13%
Steuerkraft pro Kirchgemeindeglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'549	2'585	2'489
			Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	54%	n.a.
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
			> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
			0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	n.a.	n.a.	n.a.
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			
			< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindeglied	n.a.	n.a.	n.a.
Verschuldung pro Kirchgemeindeglied in Franken.			
			< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar