



## Römisch-katholische Kirchgemeinde 8157 Dielsdorf

# Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	31.08.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.11.2023
Veröffentlichung	01.12.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>2</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege (fakultativ)	3
2    Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<b>Budget</b>	<b>7</b>
3    Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	8
4    Haushaltsgleichgewicht	9
5    Finanzierung	10
6    Erfolgsrechnung	11
7    Investitionsrechnung	12
<b>Budget - Details</b>	<b>13</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14 - 16
9    Erfolgsrechnung	17 - 28
10    Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
11    Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>30</b>
12    Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
13    Finanzkennzahlen	32

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Dielsdorf

Buchserstr. 12

8157 Dielsdorf

Telefon

044 853 16 66

E-Mail

pfarramt.dielsdorf@kath.ch

Vorsteher Ressort Finanzen

Alexandre Wdowik

Rechnungsführung

Felix Stüdle

Gemeinde Niederhasli

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget 2024 umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. *Die Katholische Kirchgemeinde Dielsdorf steht finanziell gesund da. Für das Jahr 2024 wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 333'900 budgetiert. Hauptgrund sind die höheren Abschreibungen von total Fr. 476'300 nach den Sanierungen der Kirchen Dielsdorf und Niederglatt.*
- b. *Der budgetierte Aufwand liegt mit Fr. 4'117'400 um Fr. 39'300 unter dem Budget 2023.*
- c. *Der Fiskalertrag ist gemäss Schätzungen der Steuergemeinden mit Fr. 3'607'500 budgetiert und damit leicht höher als im Budget 2023 aber tiefer als in der Jahresrechnung 2022. Der Steuerfuss wird von 11% auf 10% gesenkt.*
- d. *Im Bereich Investitionen ist der Schwerpunkt bei der Sanierung der Kapelle in Niederhasli (Dach) mit Fr. 750'000 budgetiert.*

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'117'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	828'500.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-3'288'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	750'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	<b>750'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	<b>0.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		CHF	<b>29'550'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'288'900.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'955'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-333'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 10 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 22.09.2023

Kirchenpflege Dielsdorf

Präsidentin

Therese Dörflinger

Finanzvorsteher

Alexandre Wdowik

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Dielsdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 21.09.2023 geprüft.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'117'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	828'500.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-3'288'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	750'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	<b>750'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dielsdorf 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 Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	<b>29'560'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>10%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'288'900.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'955'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-333'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 zu genehmigen und den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss dem Antrag der Kirchenpflege auf 10% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 24.10.2023

Rechnungsprüfungskommission



Präsident

Klemens Kaufmann



Aktuar

Jürg Noti

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Dielsdorf am 27.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'117'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	828'500.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-3'288'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	750'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	<b>750'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	29'550'000.00	
<b>Steuerfuss</b>		10%	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'288'900.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'955'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-333'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2024 wird auf 10% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 27.11.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

  
Präsidentin  
Therese Dörflinger

  
Aktuar  
Niklaus Heller

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'117'400.00	4'156'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		828'500.00	805'800.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3'288'900.00</b>	<b>-3'350'900.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>29'550'000.00</b>	<b>26'827'300.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>10%</b>	<b>11%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'100'000.00	2'190'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	420'000.00	350'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	390'000.00	360'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	45'000.00	51'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'955'000.00</b>	<b>2'951'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>2'955'000.00</b>	<b>2'951'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-333'900.00</b>	<b>-399'900.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>		Budget 2024	Budget 2023
<b>Ausgleich des Budgets</b>			
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).		
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-333'900.00</b>	<b>-399'900.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
<b>299 Bilanzüberschuss per 1.1.2023</b>		<b>8'517'525.41</b>	<b>7'630'444.01</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>		<b>-1'703'506.08</b>	<b>-1'526'088.80</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss		
- Aufwandüberschuss	-333'900.00	-399'900.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	524'900.00	564'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
+ Einlagen in das Eigenkapital		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>191'000.00</b>	<b>164'500.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	750'000.00	2'300'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-559'000.00</b>	<b>-2'135'500.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>25%</b>	<b>7%</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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuftter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	2'144'000.00	2'080'300.00	1'818'699.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	662'500.00	731'000.00	450'979.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	476'300.00	515'300.00	110'880.90
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	783'600.00	757'100.00	664'486.90
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'066'400.00</i>	<i>4'083'700.00</i>	<i>3'045'047.44</i>
40	Fiskalertrag	3'607'500.00	3'599'200.00	3'805'403.39
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	28'000.00	30'500.00	21'656.95
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	94'500.00	56'000.00	60'218.90
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'730'000.00</i>	<i>3'685'700.00</i>	<i>3'887'279.24</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-336'400.00</b>	<b>-398'000.00</b>	<b>842'231.80</b>
34	Finanzaufwand	51'000.00	73'000.00	7'914.74
44	Finanzertrag	53'500.00	71'100.00	52'764.34
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'500.00</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>44'849.60</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-333'900.00</b>	<b>-399'900.00</b>	<b>887'081.40</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-333'900.00</b>	<b>-399'900.00</b>
			<b>887'081.40</b>	
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	750'000.00	2'175'000.00	3'750'400.75
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	125'000.00	362'957.45
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>750'000.00</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>4'113'358.20</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		750'000.00	2'300'000.00	4'113'358.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-750'000.00</b>	<b>-2'300'000.00</b>	<b>-4'113'358.20</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Es wurde kein Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG festgesetzt, weil kein zu verzinsendes Vermögen vorhanden ist.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 10'000 und 10%

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.00	240'000.00	190'000.00	50'000.00	<b>Löhne (Sekretariat)</b> Aufstockung Stellenprozente in beiden Pfarreisekretariaten, neue Personaladministratorin und Kirchgemeindeschreiber. War zu tief budgetiert im 2023
3130.00	85'000.00	105'000.00	-20'000.00	<b>Dienstleistungen Dritter</b> Tiefere Sonderausgaben (Buchprojekt) und Portospesen

#### 3501 Gottesdienst

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.00	415'000.00	280'000.00	135'000.00	<b>Löhne (inkl. Aushilfen)</b> Pfarreibeauftragter bisher nicht im Konto Gottesdienst enthalten
3052.00	59'000.00	40'000.00	19'000.00	<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b> Pfarreibeauftragter bisher nicht im Konto Gottesdienst enthalten
3112.00	15'000.00	4'000.00	11'000.00	<b>Anschaffung Kleider, Wäsche</b> Beschaffung von neuen Gewändern in Niederhasli und Dielsdorf

<b>3502</b>		<b>Diakonie und Seelsorge</b>		
<b>Konto</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
3010.00	380'000.00	490'000.00	-110'000.00	<b>Löhne (Seelsorgehelfer, Sozialarbeiter, Jugendarbeiter, Pastoralassistenten inkl. Aushilfen)</b> Pfarreibeauftragter neu im Konto Gottesdienst
<b>3504</b>		<b>Kultur</b>		
<b>Konto</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
3010.00	70'000.00	80'000.00	-10'000.00	<b>Löhne (Organisten, Chorleiter)</b> In der Vergangenheit zu hoch budgetiert
<b>3506</b>		<b>Kirchliche Liegenschaften</b>		
<b>Konto</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
4470.00	38'500.00	52'000.00	-13'500.00	<b>Mietzinse Wohnungen, Parkplätze</b> In der Vergangenheit zu hoch budgetiert
<b>9100</b>		<b>Allgemeine Kirchgemeindesteuern</b>		
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
4001.00	420'000.00	350'000.00	70'000.00	<b>Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr</b> An die Erfahrungszahlen 2022 und 2023 angepasst
4010.40	96'000.00	80'000.00	16'000.00	<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen</b> An die Erfahrungszahlen 2022 und 2023 angepasst
4011.10	23'000.00	7'000.00	16'000.00	<b>Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre</b> An die Erfahrungszahlen 2022 und 2023 angepasst
4011.40	27'000.00	12'000.00	15'000.00	<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen</b> An die Erfahrungszahlen 2022 und 2023 angepasst



<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
3401.00	52'500.00	76'000.00	-23'500.00	<b>Verzinsung Finanzverbindlichkeiten</b> Zinsen vom Darlehen für die Finanzierung der Sanierungen in Dielsdorf und Niederglatt (Betrag Darlehen tiefer als geplant)

---

### **Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**

---

<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
5040.03	750'000.00	0.00	750'000.00	<b>Sanierung Kapelle Niederhasli</b> Ausführung der Sanierungsarbeiten

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	733'300.00	1'000.00	693'600.00	1'000.00	641'164.95	719.30
3501 Gottesdienst	585'500.00	0.00	440'500.00	500.00	393'768.77	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	652'500.00	86'000.00	816'000.00	77'000.00	341'677.59	45'385.20
3503 Bildung	509'500.00	0.00	516'000.00	1'000.00	613'698.95	30.00
3504 Kultur	89'500.00	0.00	103'500.00	1'000.00	82'884.55	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	979'600.00	49'500.00	1'031'100.00	64'000.00	537'287.22	48'825.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	3'607'500.00	10'000.00	3'599'200.00	9'565.63	3'805'403.39
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	505'000.00	29'000.00	470'000.00	0.00	424'395.00	29'172.30
9610 Zinsen	52'500.00	9'000.00	76'000.00	12'000.00	8'519.52	9'324.34
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges		0.00		100.00		0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'000.00		1'184.05
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'117'400.00</b>	<b>3'783'500.00</b>	<b>4'156'700.00</b>	<b>3'756'800.00</b>	<b>3'052'962.18</b>	<b>3'940'043.58</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>333'900.00</b>		<b>399'900.00</b>	<b>887'081.40</b>	
<b>Total</b>	<b>4'117'400.00</b>	<b>4'117'400.00</b>	<b>4'156'700.00</b>	<b>4'156'700.00</b>	<b>3'940'043.58</b>	<b>3'940'043.58</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>3'549'900.00</b>	<b>136'500.00</b>	<b>3'600'700.00</b>	<b>144'500.00</b>	<b>2'610'482.03</b>	<b>94'959.50</b>
35	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>3'549'900.00</b>	<b>136'500.00</b>	<b>3'600'700.00</b>	<b>144'500.00</b>	<b>2'610'482.03</b>	<b>94'959.50</b>
350	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>3'549'900.00</b>	<b>136'500.00</b>	<b>3'600'700.00</b>	<b>144'500.00</b>	<b>2'610'482.03</b>	<b>94'959.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'413'400.00</i>		<i>3'456'200.00</i>		<i>2'515'522.53</i>
3500	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>733'300.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>693'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>641'164.95</b>	<b>719.30</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000.00		93'000.00		91'840.00	
3010.00	Löhne (Sekretariat)	240'000.00		190'000.00		217'167.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-20'000.00		-20'061.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		1'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		15'000.00		15'405.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000.00		22'000.00		22'814.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		3'000.00		2'247.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'500.00		2'712.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'060.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, Honorare externe Referenten)	5'000.00		5'000.00		6'397.90	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		400.00		1'170.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke etc.)	10'000.00		7'000.00		10'513.90	
3100.00	Büromaterial DD (inkl. Toner)	8'000.00		8'000.00		8'001.60	
3100.01	Büromaterial NH (inkl. Toner)	7'000.00		5'000.00		2'699.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Benzin etc.)	3'000.00		1'000.00		1'162.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Benzin etc.)	2'000.00		2'000.00		2'105.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen DD	15'000.00		15'000.00		12'661.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen NH	15'000.00		15'000.00		15'452.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften DD	2'000.00		2'000.00		1'202.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften NH	1'500.00		1'500.00		783.00	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	5'000.00		10'000.00		1'218.50	
3110.01	Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte NH	5'000.00		10'000.00		289.70	
3113.00	Anschaffung Hardware DD	3'000.00		2'000.00		3'252.05	
3113.01	Anschaffung Hardware NH	3'000.00		2'000.00		7'515.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen DD	2'000.00		5'000.00			
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen NH	2'000.00		5'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000.00		105'000.00		76'034.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten (Revision etc.)	5'000.00		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		12'000.00		13'829.70	
3134.00	Versicherungen	5'000.00		5'000.00		3'810.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)	2'000.00		2'000.00		954.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	3'000.00		8'000.00		233.70	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar, Maschinen, Geräte NH	3'000.00		5'000.00		350.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		64.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software-Lizenzen)	8'000.00		1'000.00		7'857.65	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		1'000.00		387.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal)	3'000.00		3'000.00		2'760.55	
3170.01	Repräsentationskosten	500.00		500.00		1'096.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300.00		6'300.00			
3612.10	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	95'000.00		99'000.00		94'167.20	
3612.11	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	32'000.00		25'000.00		31'006.40	
4240.00	Übriger Entgelte Bezugsprovision Quellensteuerabzug		500.00		500.00		569.30

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter					150.00
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>585'500.00</b>		<b>440'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>393'768.77</b>
3010.00	Löhne (inkl. Aushilfen)	415'000.00		280'000.00		287'865.50
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00				750.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000.00		30'000.00		17'273.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'000.00		40'000.00		36'526.90
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		6'000.00		2'582.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'000.00		3'007.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'353.15
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		10'000.00		1'910.00
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	3'000.00		5'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	3'000.00		5'000.00		1'111.30
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Sakralien, Kerzen, Blumen)	25'000.00		30'000.00		22'436.07
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'922.60
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	15'000.00		4'000.00		902.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Seelsorgerische Betreuung)	500.00		500.00		100.00
3152.00	Unterhalt Kleider	3'500.00		3'500.00		2'823.25
3170.00	Reisekosten und Spesen (ohne Ministranten)	15'000.00		15'000.00		12'203.80
3636.00	Beiträge an Fremdsprachenseelsorge			2'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00	
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>652'500.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>816'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>341'677.59</b>
3010.00	Löhne (Seelsorgehelfer, Sozialarbeiter, Jugendarbeiter, Pastoralassistenten inkl. Aushilfen)	380'000.00		490'000.00		211'518.65
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'000.00				-13'769.10
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		1'000.00		17.20

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000.00		28'000.00		12'654.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000.00		50'000.00		21'049.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		4'000.00		1'766.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		6'000.00		2'203.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		4'000.00		1'738.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, externe Referenten)	5'000.00		5'000.00		1'272.10	
3091.00 Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		790.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	1'000.00		1'000.00		552.30	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Jugendarbeit)	8'000.00		10'000.00			
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Jugendarbeit)	8'000.00		12'000.00		774.25	
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spitalseelsorge	2'000.00		2'000.00		1'239.30	
3101.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Firmung, Erstkommunion, Ministranten, Kindergottesdienst)	20'000.00		20'000.00		5'232.55	
3101.11 Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Firmung, Erstkommunion, Ministranten, Kindergottesdienst)	20'000.00		20'000.00		6'643.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'000.00		207.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		313.50	
3110.00 Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	2'000.00					
3110.01 Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen NH	2'000.00		2'000.00			
3113.00 Anschaffung Hardware DD	4'000.00		4'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	3'000.00		3'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter DD (Telefon etc.)	4'000.00		6'000.00		47.45	
3130.01 Dienstleistungen Dritter NH (Telefon etc.)	3'000.00		2'000.00		670.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen (Personal etc.)	2'000.00		2'000.00		154.95	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00 Pfarreianlässe DD (Pfarreianlässe, Pilgerreise etc.)	15'000.00		23'000.00		6'695.15	
3171.01 Pfarreianlässe NH (Pfarreianlässe, Pilgerreise etc.)	15'000.00		15'000.00		6'831.90	
3171.10 Exkursionen, Lager DD (Firmreise, -weekend, Mini-Lager, Jugendreise)	20'000.00		20'000.00			
3171.11 Exkursionen, Lager NH (Firmreise, -weekend, Mini-Lager, Jugendreise)	25'000.00		20'000.00		19'148.14	
3636.00 Beiträge an private Institutionen (Blauring, Bsuechsdienst etc.)	16'000.00		22'000.00		15'925.00	
3638.00 Beiträge an Personen im Ausland	35'000.00		35'000.00		38'000.00	
4250.00 Benützungsgebühren, Verkaufserlöse DD (Pfarreianlässe, Firmreise etc.)		10'000.00		10'000.00		186.00
4250.01 Benützungsgebühren, Verkaufserlöse NH (Pfarreianlässe, Firmreise etc.)		9'000.00		9'000.00		9'051.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		6'285.65
4632.00 Beiträge von Kirchgemeinden an Spitalseelsorge		64'000.00		55'000.00		29'862.55
<b>3503 Bildung</b>	<b>509'500.00</b>		<b>516'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>613'698.95</b>	<b>30.00</b>
3010.00 Löhne (Katecheten, HGU etc.)	390'000.00		375'000.00		477'433.55	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'000.00					
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		5'000.00		3'666.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		25'000.00		29'385.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	46'000.00		40'000.00		53'266.30	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'500.00		4'113.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		4'000.00		5'129.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'000.00		5'175.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, externe Referenten)	5'000.00		8'000.00		2'720.00	
3091.00 Personalwerbung					395.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	3'000.00		3'000.00		401.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Anlässe)	1'000.00		1'000.00		270.55
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Anlässe)	4'000.00		4'000.00		1'030.50
3104.00	Lehrmittel DD (Schulmaterial, Auslagen Projekte etc.)	4'000.00		4'000.00		5'491.31
3104.01	Lehrmittel NH (Schulmaterial, Auslagen Projekte etc.)	2'000.00		2'000.00		3'286.54
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti etc.)	500.00		500.00		16.05
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal etc.)	15'000.00		15'000.00		13'444.80
3171.00	Exkursionen DD (Ausflüge etc.)	3'000.00		5'000.00		937.70
3171.01	Exkursionen NH (Ausflüge etc.)	3'000.00		5'000.00		563.25
3631.00	Beiträge an Kanton (Berufsbildungsfonds)	3'000.00		3'000.00		1'371.35
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Paulus-Akademie)	7'000.00		10'000.00		5'600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000.00	30.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>89'500.00</b>		<b>103'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>82'884.55</b>
3010.00	Löhne (Organisten, Chorleiter)	70'000.00		80'000.00		75'944.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'318.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		1'500.00		412.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		322.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		405.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		953.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		67.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Auslagen Pauli-Singers etc.)	1'000.00		2'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Externe Organisten, Kirchenmusiker)	2'000.00		5'000.00		650.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Musikinstrumente)	2'000.00		2'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal)	4'000.00		4'000.00		1'810.00



Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00			2'000.00			
3636.00	2'000.00					
4260.00				1'000.00		
<b>3506</b>	<b>979'600.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>1'031'100.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>537'287.22</b>	<b>48'825.00</b>
3010.00	195'000.00		180'000.00		171'542.00	
3010.09	-9'000.00					
3040.00	3'000.00		4'000.00		3'600.00	
3050.00	13'000.00		11'000.00		10'920.15	
3052.00	21'000.00		20'000.00		18'370.95	
3053.00	2'000.00		2'000.00		1'468.55	
3054.00	2'000.00		2'000.00		1'901.50	
3055.00	3'000.00		3'000.00		2'064.95	
3090.00	3'000.00		3'000.00		580.00	
3091.00	1'000.00				395.00	
3099.00	1'000.00		1'000.00		302.80	
3101.00	12'000.00		10'000.00		8'629.40	
3111.00	8'000.00		8'000.00		4'315.90	
3120.00	20'000.00		20'000.00		14'427.05	
3120.01	25'000.00		30'000.00		10'205.70	
3120.02	4'000.00		4'000.00		3'317.10	
3130.00	17'000.00		25'000.00		13'808.85	
3134.00	15'000.00		15'000.00		12'538.30	
3144.00	17'000.00		20'000.00		12'178.15	
3144.01	35'000.00		40'000.00		31'676.50	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NW	2'000.00		2'000.00		683.55	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Orgel, Glocken	5'000.00		5'000.00		7'337.42	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	25'000.00		25'000.00		41'867.40	
3170.00	Repräsentationskosten und Spesen	1'000.00		3'000.00		253.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	470'000.00		509'000.00		110'880.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Betriebskosten Ref. Kirchgde)	40'000.00		40'000.00		29'979.55	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	29'200.00		29'700.00		4'638.35	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'400.00		19'400.00		19'404.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00	5'385.00	
4470.00	Mietzinse Wohnungen, Parkplätze		38'500.00		52'000.00	38'500.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen (Saalmieten, Lokale)		6'000.00		7'000.00	4'940.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>567'500.00</b>	<b>3'647'000.00</b>	<b>556'000.00</b>	<b>3'612'300.00</b>	<b>1'329'561.55</b>	<b>3'845'084.08</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'607'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'599'200.00</b>	<b>9'565.63</b>	<b>3'805'403.39</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'607'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'599'200.00</b>	<b>9'565.63</b>	<b>3'805'403.39</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'597'500.00</i>		<i>3'589'200.00</i>		<i>3'795'837.76</i>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Kirchgemeindesteuern</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'607'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'599'200.00</b>	<b>9'565.63</b>	<b>3'805'403.39</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	8'000.00		2'000.00		8'490.22	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'000.00		8'000.00		1'075.41	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'100'000.00		2'190'000.00		2'093'760.96
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		230'000.00		245'000.00		220'323.33

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'500.00		10'000.00		12'748.97
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		56'000.00		65'000.00		45'232.10
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000.00		-50'000.00		-46'660.35
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		420'000.00		350'000.00		439'442.84
4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		60'000.00		64'000.00		57'382.92
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000.00		8'000.00		2'187.39
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		9'500.00		19'000.00		9'342.80
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-8'000.00		-13'000.00		-7'790.85
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		105'000.00		97'414.80
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		390'000.00		360'000.00		407'160.32
4010.10 Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre		105'000.00		110'000.00		94'546.95
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		500.00		200.00		492.57
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		96'000.00		80'000.00		299'660.55
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000.00		-12'000.00		-13'477.50
4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-1'000.00				-965.50
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'000.00		51'000.00		47'288.53
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		23'000.00		7'000.00		23'223.80
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.44

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		27'000.00		12'000.00		26'082.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000.00		-2'000.00		-1'992.95
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>505'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>470'000.00</b>		<b>424'395.00</b>	<b>29'172.30</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>505'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>470'000.00</b>		<b>424'395.00</b>	<b>29'172.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>476'000.00</i>		<i>470'000.00</i>		<i>395'222.70</i>
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>505'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>470'000.00</b>		<b>424'395.00</b>	<b>29'172.30</b>
3631.00	Beiträge an Kanton	505'000.00		470'000.00		424'395.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		29'000.00				29'172.30
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>52'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>12'100.00</b>	<b>8'519.52</b>	<b>9'324.34</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>52'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>8'519.52</b>	<b>9'324.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'500.00</i>		<i>64'000.00</i>	<i>804.82</i>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>52'500.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>8'519.52</b>	<b>9'324.34</b>
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern natürliche Personen	1'000.00		2'000.00		578.25	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern juristische Personen	500.00		1'000.00		26.53	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		1'606.95	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	45'000.00		65'000.00		3'361.29	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'000.00		5'000.00		2'201.68	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00		744.82	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen NP		6'000.00		10'000.00		6'258.52
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen JP		1'500.00		1'000.00		1'605.82
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'500.00		1'000.00		1'460.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen, Übriges <i>Nettoergebnis</i>			100.00	100.00		
9690	Finanzvermögen, Übriges				100.00		
4499.00	Übriger Finanzertrag				100.00		
97	Rückverteilungen		1'500.00		1'000.00		1'184.05
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe <i>Nettoergebnis</i>	1'500.00	1'500.00	1'000.00	1'000.00	1'184.05	1'184.05
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'000.00		1'184.05
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		1'000.00		1'184.05
99	Nicht aufgeteilte Posten					887'081.40	
999	Abschluss <i>Nettoergebnis</i>					887'081.40	887'081.40
9999	Abschluss					887'081.40	
9000.00	Ertragsüberschuss					887'081.40	
	<b>Gesamtergebnis</b>	4'117'400.00	3'783'500.00	4'156'700.00	3'756'800.00	3'940'043.58	3'940'043.58
			333'900.00		399'900.00		
		4'117'400.00	4'117'400.00	4'156'700.00	4'156'700.00	3'940'043.58	3'940'043.58

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	750'000.00		2'300'000.00		4'113'358.20	250'000.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	750'000.00		2'300'000.00		4'113'358.20	250'000.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten <i>Nettoinvestition</i>	750'000.00	750'000.00	2'300'000.00	2'300'000.00	4'113'358.20	3'863'358.20
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei			50'000.00			
5060.00	Anschaffung Pfarreibus (Fahrzeug)			50'000.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	750'000.00		2'250'000.00		4'113'358.20	250'000.00
5040.01	Projektierung Sanierung Kirche Dielsdorf					222.00	
5040.02	Ausführung Sanierung Kirche Dielsdorf (ab 2022)			2'125'000.00		3'750'178.75	
5040.03	Sanierung Kapelle Niederhasli	750'000.00					
5620.00	Investitionsbeiträge an Ref. Kirche Sanierung und Neugestaltung Eichi NG					22'354.20	
5620.01	Investitionsbeiträge an Ref. Kirche Sanierung Eichi NG			125'000.00		340'603.25	
6310.00	Investitionsbeiträge der Körperschaft						250'000.00
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>750'000.00</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>4'113'358.20</b>	<b>3'863'358.20</b>
		<b>750'000.00</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>4'113'358.20</b>	<b>4'113'358.20</b>

# Anhang zum Budget

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	3300.60	6'300.00	6'300.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	470'000.00	509'000.00	110'880.90
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.20	29'200.00	29'700.00	4'638.35
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.60	19'400.00	19'400.00	19'404.05
<b>Total</b>			<b>524'900.00</b>	<b>564'400.00</b>	<b>134'923.30</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	476'300.00	515'300.00	110'880.90
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	48'600.00	49'100.00	24'042.40
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>524'900.00</b>	<b>564'400.00</b>	<b>134'923.30</b>



## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	9950	10200	10150		
Steuerfuss	10%	11%	11%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'400	2650	3293		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>25%</b>	<b>7%</b>	<b>26%</b>	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1.05%</b>	<b>1.48%</b>	<b>-0.10%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-151%</b>	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-566</b>	< 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