

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	26.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	30.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	20.11.2023
Weiterleitung an die Bezirkskirchenpflege	21.11.2023

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Antrag und Beschluss der Kirchenpflege	4-5
Abschied RPK	6
Abschied Kirchgemeindeversammlung	7
Budget	
Steuerertrag und Steuerfuss	9
Finanzierung	10
Haushaltsgleichgewicht	11
Gestuffer Erfolgsausweis	12
Investitionsrechnung VV, FV	13-14
Budget Details	
Erfolgsrechnung Funktionen	16
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-18
Detaillierte Erfolgsrechnung nach Funktionen	19-25
Investitionsrechnungen	26-27
Erläuterungen zu Investitionsrechnungen	28
Anhang zum Budget	
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
Personalspiegel	31
Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Kloten
Kirchgasse 30
8302 Kloten

Sherete Sadiki, Leiterin Finanzen

Heinrich Brändli, Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das Budget 2024 entspricht in weiten Teilen demjenigen vom 2023. Der um rund CHF 200'000 gestiegene Aufwand ist einerseits im Teuerungsausgleich bei den Löhnen begründet, andererseits sind erhöhte Unterhaltskosten bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen eingestellt. Diesbezügliche Projekte sind allerdings noch nicht vorhanden und auch nicht durch die Kirchenpflege genehmigt.

Gestützt auf die Erfahrungen der letzten Jahre sowie der Prognosen der Stadt Kloten haben wir die Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht. Im Vergleich zu den Vorjahren ist hier zudem zu beachten, dass die Steuerbezugskosten neu im 3500 budgetiert sind, nicht mehr direkt in den Steuerkonti (9610).

Mit den eingehenden liquiden Mitteln soll primär der Bestand an Fremdkapital vermindert werden. Dieser Sachverhalt ist nicht budgetwirksam und ist daher aus den nachfolgenden Zahlen nicht ersichtlich. Zur Zeit verfügt die Kirchgemeinde über ein Fremdkapital von 4 Mio Franken. Es ist geplant, bis Ende 2023 dieses um 2 Mio zu reduzieren (gestützt auf die entsprechenden Finanzierungsverträge mit der ZKB).

Die Landeskirche des Kantons Zürich hat für die Lohngestaltung einerseits eine Teuerung von 1,6% in Aussicht gestellt, andererseits empfiehlt sie wie jedes Jahr den Mitarbeitenden einen Stufenanstieg. Selbstverständlich wird die Kirchgemeinde den Teuerungsausgleich bei den Löhnen im vollem Umfang gewähren; diese Mehrkosten sind im Budget berücksichtigt. Die Kirche Kloten wird gestützt auf den Beschluss der Kirchenpflege im 2024 individuelle Lohnanpassungen vornehmen.



Heinrich Brändli
Ressortvorstand Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Kloten am 30.10.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'301'975.50
	Gesamtertrag	Fr.	4'317'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	15'924.50
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Steuerertrag ref. Mitglieder (100%), brutto		Fr.	3'538'000.00
Steuerfuss		10%	

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Kloten zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8302 Kloten, 31.10.2023
Kirchenpflege



Peter Reinhard
Kirchenpflegepräsident



Bea Zollinger
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'301'975.50
	Gesamtertrag	Fr.	4'317'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	15'924.50
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'538'000.00
Steuerfuss		10%	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Kloten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Kloten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8302 Kloten, ... 10.2023

Rechnungsprüfungskommission:

Mark Wisskirchen
Präsident

Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Kloten am xx.xx.xxxx entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'301'975.50
	Gesamtertrag	Fr.	4'317'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	15'924.50
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Steuerertrag ref. Mitglieder (100%)		Fr.	3'538'000.00
Steuerfuss		10%	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet.

8302 Kloten, 22.11.2022

Peter Reinhard
Kirchenpflegepräsident

Bea Zollinger
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'301'975.50	4'174'645.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		779'900.00	801'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'522'075.50	-3'373'445.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	35'380'000.00	33'790'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	960'000.00	1'155'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	245'000.00	237'000.00	
4002.0 Quellensteuer	35'000.00	50'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'038'000.00	1'657'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	260'000.00	280'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'538'000.00	3'379'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'538'000.00	3'379'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	15'924.50	5'555.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	15'924.50	5'555.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	276'100.00	276'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	305.00
- 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	292'024.50	282'460.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	250'000.00	200'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	42'024.50	82'460.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100%	100%

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

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

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

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

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	1'429'365.95	1'244'227.05	1'143'567.00	1'227'640.00	1'259'060.00	1'280'000.00	1'290'000.00	8'873'860.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	702'904.56	542'483.33	688'516.00	718'000.00	818'600.00	740'000.00	740'000.00	4'950'503.89	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	331'250.00	331'250.00	328'662.00	276'600.00	276'100.00	280'000.00	280'000.00	2'103'862.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	456.30	301.55	-4'400.00	305.00	0.00	0.00	0.00	-3'337.15	
36 Transferaufwand	2'057'596.45	1'752'198.65	1'705'946.00	1'741'100.00	1'710'116.00	1'600'000.00	1'600'000.00	12'166'957.10	
37 Durchlaufende Beiträge	18'385.60	24'887.05	27'346.00	27'000.00	27'000.00	30'000.00	30'000.00	184'618.65	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'539'958.86</i>	<i>3'895'347.63</i>	<i>3'889'637.00</i>	<i>3'990'645.00</i>	<i>4'090'876.00</i>	<i>3'930'000.00</i>	<i>3'940'000.00</i>	<i>28'276'464.49</i>	
40 Fiskalertrag	2'537'710.12	4'606'167.95	4'448'741.00	3'379'000.00	3'538'000.00	3'300'000.00	3'300'000.00	25'109'619.07	
41 Regalien und Konzessionen	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	64'175.06	46'555.86	72'243.00	76'000.00	73'000.00	90'000.00	90'000.00	511'973.92	
43 Verschiedene Erträge	6'314.15	167'281.00	6'465.00	1'500.00	5'000.00	50'000.00	50'000.00	286'560.15	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	-5'765.00		0.00	0.00	0.00	-5'765.00	
46 Transferertrag		340.40	124'123.00	300.00	900.00	1'000.00	1'000.00	127'663.40	
47 Durchlaufende Beiträge	18'385.70	24'887.05	27'346.00	27'000.00	27'000.00	30'000.00	30'000.00	184'618.75	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'626'585.03</i>	<i>4'845'232.26</i>	<i>4'673'153.00</i>	<i>3'483'800.00</i>	<i>3'643'900.00</i>	<i>3'471'000.00</i>	<i>3'471'000.00</i>	<i>26'214'670.29</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'913'373.83	949'884.63	783'516.00	-506'845.00	-446'976.00	-459'000.00	-469'000.00	-2'061'794.20	
34 Finanzaufwand	47'232.60	77'736.65	87'388.00	77'000.00	104'000.00	80'000.00	80'000.00	553'357.25	
44 Finanzertrag	497'096.46	586'308.01	579'566.00	589'400.00	566'900.00	580'000.00	580'000.00	3'979'270.47	
Ergebnis aus Finanzierung	449'863.86	508'571.36	492'178.00	512'400.00	462'900.00	500'000.00	500'000.00	3'425'913.22	
Operatives Ergebnis	-1'463'509.97	1'458'455.99	1'275'694.00	5'555.00	15'924.00	41'000.00	31'000.00	1'364'119.02	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'463'509.97	1'458'455.99	1'275'694.00	5'555.00	15'924.00	41'000.00	31'000.00	1'364'119.02
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	53'462.60	95'200.15	107'380.00	110'905.00	107'100.00	110'000.00	110'000.00	694'047.75	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	53'462.60	95'200.15	107'380.00	110'905.00	107'100.00	110'000.00	110'000.00	694'047.75	
Total Aufwand	4'640'654.06	4'068'284.43	4'084'405.00	4'178'550.00	4'301'976.00	4'120'000.00	4'130'000.00	29'523'869.49	
Total Ertrag	3'177'144.09	5'526'740.42	5'360'099.00	4'184'105.00	4'317'900.00	4'161'000.00	4'161'000.00	30'887'988.51	

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung Vorjahr 2022
30 Personalaufwand	1'259'060.00	1'227'640.00	1'143'567.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	818'600.00	718'000.00	688'516.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	276'100.00	276'600.00	328'662.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	305.00	-4'400.00
36 Transferaufwand	1'710'116.00	1'741'100.00	1'705'946.00
37 Durchlaufende Beiträge	27'000.00	27'000.00	27'346.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'090'876.00</i>	<i>3'990'645.00</i>	<i>3'889'637.00</i>
40 Fiskalertrag	3'538'000.00	3'379'000.00	4'448'741.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	73'000.00	76'000.00	72'243.00
43 Verschiedene Erträge	5'000.00	1'500.00	6'465.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	-5'765.00
46 Transferertrag	900.00	300.00	124'123.00
47 Durchlaufende Beiträge	27'000.00	27'000.00	27'346.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'643'900.00</i>	<i>3'483'800.00</i>	<i>4'673'153.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-446'976.00	-506'845.00	783'516.00
34 Finanzaufwand	104'000.00	77'000.00	87'388.00
44 Finanzertrag	566'900.00	589'400.00	579'566.00
Ergebnis aus Finanzierung	462'900.00	512'400.00	492'178.00
Operatives Ergebnis	15'924.00	5'555.00	1'275'694.00
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	15'924.00	5'555.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	107'100.00	107'000.00	107'380.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	107'100.00	107'000.00	107'380.00
Total Aufwand	4'301'976.00	4'174'645.00	4'084'405.00
Total Ertrag	4'317'900.00	4'180'200.00	5'360'099.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	250'000.00	200'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		250'000.00	200'000.00	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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		250'000.00	200'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-250'000.00	-200'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	866'600.00	9'000.00	738'900.00	5'500.00	824'522.39	8'555.15
3501 Gottesdienst	161'160.00	0.00	135'500.00	0.00	114'817.69	172.40
3502 Diakonie und Seelsorge	539'500.00	54'000.00	532'940.00	59'500.00	436'959.25	55'241.65
3503 Bildung	215'300.00	15'000.00	233'900.00	11'000.00	153'572.34	14'099.08
3504 Kultur	50'200.00	0.00	29'300.00	0.00	31'235.50	90.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	840'400.00	125'500.00	787'100.00	131'400.00	898'854.21	137'850.20
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	11'000.00	3'538'000.00	12'000.00	3'379'000.00	9'552.46	4'448'741.34
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'378'615.50	0.00	1'492'600.00	0.00	1'396'655.22	123'189.00
9610 Zinsen	26'100.00	124'000.00	22'405.00	113'295.00	23'785.00	145'002.98
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	186'100.00	424'500.00	162'695.00	452'900.00	171'503.54	404'499.86
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	900.00	0.00	300.00	0.00	933.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'345.65	27'345.65
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	305.00	305.00	-4'400.10	-5'622.50
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'301'975.50	4'317'900.00	4'174'645.00	4'180'200.00	4'084'403.15	5'360'098.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	15'924.50		5'555.00		1'275'695.56	
Total	4'317'900.00	4'317'900.00	4'180'200.00	4'180'200.00	5'360'098.71	5'360'098.71

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

Der Gesamtaufwand steigt gegenüber 2023 massiv an. Hauptverursacher dafür sind einerseits die Lohnkosten (Teuerungsausgleich sowie höhere Einstufungen infolge Weiterbildung, die Einführung neuer Kommunikationsmittel sowie die gestiegenen Steuerbezugskosten).

3500

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3000.01	80'000	65'000	15'000	Neue Abgeltung gemäss Besoldungsordnung
3000.05	0	5'000	-5'000	Wegfall Sitzungsentschädigungen
3010.01	250'000	220'500	29'500	Teuerung, Höhere Einstufungen infolge Abschluss Weiterbildung
3130.00	24'000	18'000	6'000	Höhere Kosten bei Support IT, zusätzliche Mandate Kommunikation (Erstellung Flyer, etc.)
3130.01	15'000	10'000	5'000	Einführung Newsletter, neue Kirchenzeitung
3132.00	15'000	5'000	10'000	Retraite 2024, Reserve
3158.00	25'000	45'000	-20'000	Software-Projekt Dialog ist abgeschlossen, KOOL eingeführt, daher deutlich weniger Kosten
3636.00	27'500	0	27'500	Im 2023 nicht budgetiert, Beiträge an Freiwillig@kloten, und andere

Gottesdienst und Musik

Kurz und bündig

Der höhere Aufwand basiert einerseits auf höheren Lohnkosten (Teuerung) sowie auf der Einstellung von Kosten für die gemeindeeigene Pfarrstelle (30'000); diese wird infolge der tieferen Pfarrstellen für die neue Legislatur benötigt.

3501

3502

Diakonie Kurz und bündig

Grundsätzlich entspricht das Budget 2024 demjenigen vom Budget 2023. Der Verkaufserlös wie auch die Aufwendungen dafür sind neu im 3503 budgetiert.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3171.00	33'000	22'000	11'000	Höhere Kosten bei Senorenferien, aber auch höhere Einnahmen Kto 4260.00
3636.02	100'000	80'000	20'000	Höhere Zuwendungen geplant (fix bisher nur Gleis5)
3636.03	20000	20000	0	gemäss Fondsreglement

3503

Bildung und Animation Kurz und bündig

Die Lohnkosten wurden 2023 zu hoch budgetiert, Ertrag Jurte neu in dieser Funktion (bisher 3502)

3504

Kultur Kurz und bündig

Anstellung der Kantarin wie vor Beginn der Covid-19-Pandemie

3506

Liegenschaften VV Kurz und bündig

Das Budget entspricht in den meisten Teilen demjenigen vom 2023. Einzig bei den Unterhaltskosten sind deutlich höhere Beträge eingesetzt, da in allen Gebäuden im VV ein erhöhter Bedarf besteht. Entsprechende Projekte sind allerdings noch keine erarbeitet, ebenso nicht durch die Kirchenpflege genehmigt.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3144.00	125'000	65'000	60'000	Deutlich erhöhte Unterhaltskosten im Kirchgemeindehaus und anderen Gebäuden des VV
4471	20400	40800	-20'400	nur noch eine Pfarrwohnung vermietet (dafür höhere Mieteinnahmen im FV)
			0	

9630

Liegenschaften FV Kurz und bündig

Am Reutlenweg besteht ein höherer Unterhaltsbedarf bei den Böden in den Wohnungen. Dies würde dann fällig, wenn Wohnungswechsel anstehen. Dementsprechend haben wir auch die Mieteinnahmen tiefer berechnet (Leerwohnungsbestand während Renovation). Zur Zeit ist allerdings keine Wohnung leer.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	4'301'975.50	4'317'900.00	4'174'645.00	4'180'200.00	5'360'098.71	5'360'098.71
	Ertragsüberschuss	15'924.5					
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	866'600.00	9'000.00	738'900.00	5'500.00	824'522.39	8'555.15
3500.3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	80'000.00		65'000.00		79'999.20	
3500.3000.03	Entschädigung RPK	2'300.00		3'800.00		2'300.00	
3500.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen			5'000.00			
3500.3010.01	Löhne Verwaltung	250'000.00		220'500.00		229'941.18	
3500.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-2'000.00		-2'100.00			
3500.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		16'500.00		19'505.75	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500.00		24'000.00		28'423.90	
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'800.00		2'971.35	
3500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'700.00			
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		5'700.00		6'233.70	
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		15'332.30	
3500.3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		183.10	
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		1'844.42	
3500.3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		4'084.45	
3500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'000.00		2'166.55	
3500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		11'500.00		12'135.68	
3500.3102.03	Aufwand Gemeindeseite reformiert	50'000.00		50'000.00		52'225.20	
3500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		300.00		150.00	
3500.3105.01	Verbrauchsmaterial Küche	15'000.00		14'000.00		9'181.54	
3500.3105.02	Verbrauchsmaterial Cafeteria	5'000.00		5'000.00		5'658.37	
3500.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		2'593.25	
3500.3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		10'000.00		6'948.40	
3500.3118.00	Anschaffung von Software & Lizenzen	12'000.00		16'000.00		2'246.30	
3500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		18'000.00		13'371.40	
3500.3130.01	Telefon / Kommunikation	15'000.00		10'000.00		6'711.75	
3500.3130.02	Porto & Frachtgebühren	9'000.00		6'000.00		7'970.94	
3500.3130.03	Bankgebühren	1'500.00		1'500.00		1'215.09	
3500.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		5'000.00		5'151.25	
3500.3132.01	Honorar für die Revision	7'000.00		6'000.00		9'423.75	
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00			
3500.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		726.65	
3500.3158.00	Unterhalt Informatik	25'000.00		45'000.00		76'008.67	
3500.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		2'600.00		3'414.10	
3500.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'300.00		500.00		1'329.90	
3500.3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00		25'000.00		25'062.75	
3500.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	5'000.00		2'000.00		3'639.40	
3500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		1'675.65	
3500.3499.00	Bargelldifferenz, Diebstal					48.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3611.10	Steuerbuzugskosten Kanton QS	2'000.00		2'000.00		970.10	
3500.3612.10	Steuerbuzugskosten nat. Personen	45'000.00		45'000.00		37'570.25	
3500.3612.11	Steuerbuzugskosten jur. Personen	120'000.00		90'000.00		122'172.75	
3500.3631.00	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'200.00		1'100.00			
3500.3636.01	Mitgliederbeiträge	10'500.00		4'500.00		2'635.35	
3500.3636.02	Beiträge an Institutionen	27'500.00				20'100.00	
3500.4250.00	Erlöse aus Anlässen				500.00		242.50
3500.4250.01	Erlös aus Cafeteria		4'000.00		4'000.00		3'109.00
3500.4390.00	Übriger Ertrag		5'000.00		1'000.00		5'203.65
3501	Gottesdienst	161'160.00	0.00	135'500.00		114'817.69	172.40
3501.3010.01	Löhne	72'700.00		67'500.00		72'372.20	
3501.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-2'000.00				-2'113.75	
3501.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	960.00		1'000.00		960.00	
3501.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		4'200.00		5'015.10	
3501.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		5'900.00		6'423.30	
3501.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		800.00		853.65	
3501.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			800.00			
3501.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'500.00		1'718.65	
3501.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		90.00	
3501.3099.00	Übriger Personalaufwand						
3501.3100.00	Büromaterial					50.00	
3501.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		119.85	
3501.3101.02	Kirchenschmuck	8'000.00		8'000.00		6'263.94	
3501.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		135.70	
3501.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		102.05	
3501.3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		44.00	
3501.3105.00	Lebensmittel	8'000.00		4'000.00		6'686.85	
3501.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		15'000.00		3'790.00	
3501.3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstelle / Vertretungen	30'000.00		5'000.00			
3501.3159.00	Unterhalt Mobiliar	500.00		500.00			
3501.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		520.00	
3501.3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00		15'000.00		9'775.30	
3501.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	500.00		500.00		170.10	
3501.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		500.00		1'575.75	
3501.3636.01	Mitgliederbeiträge	300.00		300.00		265.00	
3501.4390.00	Übriger Ertrag						172.40
3502	Diakonie und Seelsorge	539'500.00	54'000.00	532'940.00	59'500.00	436'959.25	55'241.65
3502.3010.01	Löhne	248'100.00		252'540.00		193'770.91	
3502.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-2'000.00					
3502.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00				600.00	
3502.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		14'872.65	
3502.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'400.00		28'000.00		23'026.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'900.00		2'567.65	
3502.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'900.00			
3502.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		5'800.00		5'325.85	
3502.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		210.00	
3502.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		4'000.00		11.40	
3502.3100.00	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		592.50	
3502.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		8'000.00		354.60	
3502.3101.02	Wareneinkauf Kibala	13'000.00		13'000.00		12'105.31	
3502.3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		9'500.00		3'390.88	
3502.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'000.00		1'217.60	
3502.3105.00	Lebensmittel	23'000.00		23'500.00		12'951.90	
3502.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		6'000.00		3'483.25	
3502.3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		7'300.00		4'062.85	
3502.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	33'000.00		22'000.00		31'249.50	
3502.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'000.00		19'000.00		1'588.75	
3502.3636.01	Mitgliederbeiträge			500.00			
3502.3636.02	Beiträge an Institutionen (Gleis5)	100'000.00		80'000.00		111'900.00	
3502.3636.03	Vergabungen an Hilfswerke	20'000.00		20'000.00		13'676.95	
3502.3636.04	Kibala Beiträge an Projekte / Institutionen	5'000.00		5'000.00			
3502.4250.00	Verkaufserlös Kibala		25'000.00		40'000.00		23'938.00
3502.4250.01	Erlöse aus Anlässen		8'500.00		8'500.00		30'374.20
3502.4260.00	Teilnehmerbeiträge (Reisen, Exkursionen)		20'500.00		11'000.00		
3502.4390.00	Übriger Ertrag (u.a. Diakoniefond)						929.45
3503	Bildung und Spiritualität	215'300.00	15'000.00	233'900.00	11'000.00	153'572.34	14'099.08
3503.3010.01	Löhne	120'600.00		141'000.00		99'226.62	
3503.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-2'000.00					
3503.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		6'500.00		7'616.80	
3503.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500.00		11'500.00		7'394.60	
3503.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'310.45	
3503.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'100.00			
3503.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'400.00		2'713.85	
3503.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		200.00	
3503.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
3503.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		180.05	
3503.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'000.00		317.85	
3503.3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		3'500.00		1'475.45	
3503.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		500.00		683.20	
3503.3104.00	Lehrmittel	6'500.00		7'600.00		2'018.40	
3503.3105.00	Lebensmittel	7'000.00		7'000.00		3'902.12	
3503.3105.02	Lebensmittel, Getränke Jurte	4'000.00		3'000.00		3'593.40	
3503.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		9'000.00		6'699.30	
3503.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		119.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'000.00		1'202.90	
3503.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	25'000.00		24'000.00		13'493.15	
3503.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'425.20	
3503.3636.01	Mitgliederbeiträge			100.00			
3503.4250.00	Verkäufserlöse Jurte		8'000.00		8'000.00		8'028.25
3503.4250.02	Ertrag aus Anlässen		3'000.00		3'000.00		3'420.83
3503.4260.00	Teilnehmerbeiträge (Reisen, Exkursionen)		4'000.00				2'650.00
3503.4390.00	Personal-Haftpflichtversicherungen						
3504	Kultur	50'200.00	0.00	29'300.00	0.00	31'235.50	90.00
3504.3010.01	Löhne	35'500.00		23'000.00		25'589.85	
3504.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		1'600.00		1'826.40	
3504.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900.00		1'500.00		1'654.20	
3504.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		300.00		321.65	
3504.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3504.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		656.60	
3504.3100.00	Büromaterial	200.00		100.00		170.50	
3504.3101.01	Betriebs- und Verbrausmaterial	200.00		200.00		54.35	
3504.3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3504.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		714.15	
3504.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		500.00			
3504.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		247.80	
3504.4260.00	Teilnehmerbeiträge						90.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	840'400.00	125'500.00	787'100.00	131'400.00	898'854.21	137'850.20
3506.3010.01	Löhne	229'500.00		224'000.00		232'459.47	
3506.3010.09	Rückerstattung (EO,BU/NBU,KTG)	-2'000.00				-4'994.25	
3506.3050.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	15'000.00		14'200.00		17'073.10	
3506.3052.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300.00		27'800.00		26'332.65	
3506.3053.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800.00		2'800.00		2'968.30	
3506.3054.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			2'700.00			
3506.3055.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'500.00		6'222.00	
3506.3090.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		6'000.00		1'280.00	
3506.3099.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					75.00	
3506.3100.00	Übriger Personalaufwand	800.00				93.65	
3506.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'500.00		15'000.00		11'929.64	
3506.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00				39.90	
3506.3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'700.00		3'000.00		6'025.40	
3506.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		10'000.00		71'090.75	
3506.3120.01	Wasser und Abwasser	9'000.00		7'000.00		8'192.45	
3506.3120.02	Strom	27'500.00		29'000.00		23'429.56	
3506.3120.03	Heizmaterial	45'000.00		45'000.00		26'811.85	
3506.3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'200.00		1'200.00		1'261.30	
3506.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00		23'429.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506.3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000.00		18'300.00		17'191.25	
3506.3144.00	Unterhalt VV	125'000.00		65'000.00		78'717.24	
3506.3144.10	Projekt Ukraine					10'728.55	
3506.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		8'046.85	
3506.3160.03	Mieten Dienstgaragen, Parkplätze	10'000.00		12'000.00		-2'880.00	
3506.3170.00	Reisekosten, Spesen	1'000.00		1'000.00		2'400.00	
3506.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		2'268.50	
3506.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	267'400.00		267'800.00		319'861.85	
3506.3300.60	Planmässige Abschreibungen Anlagen VV	8'700.00		8'800.00		8'800.00	
3506.4240.00	Ertrag Benützunggebühren Mobiliar				1'000.00		390.00
3506.4390.00	Übriger Ertrag				500.00		159.50
3506.4470.00	Mietertrag Parkplätze / Garage				500.00		440.00
3506.4471.00	Ertrag Mietwertanteil Pflarwohnungen		20'400.00		40'800.00		40'800.00
3506.4472.01	Mietertrag KGH, Kirche, Holberg, Zinken		92'000.00		73'000.00		88'460.70
3506.4472.02	Mietertrag Atrium				3'000.00		6'100.00
3506.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'500.00
3506.4910.00	Interne Gutschrift Dienstleistungen		13'100.00		12'600.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'000.00	3'538'000.00	12'000.00	3'379'000.00	9'552.46	4'448'741.34
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'000.00		11'000.00		5'632.06	
9100.3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Personal-Haftpflichtvers. Pers. Rechnungsjahr	1'000.00		1'000.00		3'920.40	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		900'000.00				
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						-76'345.80
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		812.05
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		90'000.00		95'000.00		85'026.75
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'000.00		-50'000.00		-69'583.90
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		200'000.00		200'000.00		206'493.55
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'000.00		20'000.00		49'674.25
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00		10'000.00		280.65
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'000.00		25'000.00		25'934.85
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-15'000.00		-18'000.00		-37'106.15
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		35'000.00		50'000.00		27'314.50
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'500'000.00		1'500'000.00		1'745'271.15
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		750'000.00		150'000.00		1'640'428.60
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		-20'000.00		-11'000.00		98.88
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		120'000.00		83'215.80
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-200'000.00		-100'000.00		-490'903.30
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-2'000.00		-2'000.00		
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		200'000.00		220'000.00		236'135.45
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		60'000.00		65'000.00		104'396.70
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.44
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		6'290.75
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10'000.00		-15'000.00		-30'073.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'378'615.50	0.00	1'492'600.00		1'396'655.22	123'189.00
9300.3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	52'288.00		110'300.00			
9300.3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'326'327.50		1'382'300.00		1'396'655.22	
9300.4636.01	Beiträge der Zentralkasse						123'189.00
9610	Zinsen	26'100.00	124'000.00	22'405.00	113'295.00	23'785.00	145'002.98
9610.3181.01	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen auf Steuern nat. Personen	1'000.00		1'000.00		415.05	
9610.3181.02	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen auf Steuern jur. Personen	100.00		100.00		153.80	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		15'000.00		14'717.50	
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern nat. Personen	2'500.00		2'500.00		1'702.40	
9610.3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern jur. Personen	7'000.00		3'500.00		6'491.65	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (Legat)	500.00		305.00		304.60	
9610.4400.00	Bankzinsen		1'000.00				6'885.25
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		4'000.00		1'200.00		4'035.92
9610.4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		25'000.00		18'000.00		26'844.47
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand FV		94'000.00		94'095.00		107'237.34
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	186'100.00	424'500.00	162'695.00	452'900.00	171'503.54	404'499.86
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	27'000.00		11'000.00		26'537.90	
9630.3431.10	Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		1'661.55	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000.00					
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000.00		700.00		1'000.60	
9630.3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	10'500.00		2'300.00		11'817.45	
9630.3439.10	Wasser, Abwasser, Kehricht	10'000.00		9'000.00		9'305.60	
9630.3439.20	Strom	3'500.00		3'500.00		-6'019.35	
9630.3439.30	Heizung	17'000.00		20'000.00		14'740.05	
9630.3439.40	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'800.00		4'415.15	
9630.3439.50	Dienstleistung Dritter			500.00		435.00	
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'000.00		500.00		295.95	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'600.00		12'600.00			
9630.3940.00	Interne Verzinsung Petergasse					92'966.85	
9630.3940.03	Interne Verzinsung Liegenschaften FV	94'000.00		94'095.00		14'108.09	
9630.4430.10	Mietzinseinnahmen Whg		370'000.00		403'000.00		349'924.00
9630.4430.20	Mietzinseinnahmen Parkplätze		14'500.00		16'500.00		14'752.00
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		40'000.00		33'400.00		39'823.86
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		300.00		933.90
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00		300.00		933.90
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'000.00	27'345.65	27'345.65
9950.3706.00	Auszahlung angeordnete Kollekte	15'000.00		15'000.00		14'906.00	
9950.3706.01	Auszahlung übrige Kollekte	12'000.00		12'000.00		12'439.65	
9950.4707.00	Einnahmen angeordnete Kollekte		15'000.00		15'000.00		14'906.00
9950.4707.01	Einnahmen übrige Kollekte		12'000.00		12'000.00		12'439.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	305.00	305.00	-4'400.10	-5'622.50
9951.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK			305.00		-4'400.10	
9951.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						-5'764.70
9951.4940.00	Interne Verzinsung zweckgebundener Zuwendung				305.00		142.20
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	1'275'695.56	0.00
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		1'275'695.56	
9999.9001.00	Aufwandüberschuss	0.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	250'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	250'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilsanierung Kirchturm & KGH	250'000.00		200'000.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

In der Investitionsrechnung 2024 sind erste Beträge für die Erarbeitung eines Projekts "Aussen- und Dachsanierung Kirche" eingestellt. Ebenso wird ein Projekt für die (energetische) Sanierung des Kirchgemeindehauses erarbeitet.

...

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Das Pfarrhaus an der Dorfstrasse soll einer neuen Nutzung zugeführt werden. Eine Projektstudie wird diesbezüglich 2024 erstellt, wobei dies noch keine Investition auslöst. Das Pfarrhaus soll demnach ins FV transferiert werden. Ein Investitionsentscheid ist erst 2025 zu erwarten.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	276'100.00	276'600.00	328'662.00
	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			276'100.00	276'600.00	328'662.00

Evang-reformierte Kirchengemeinde Kloten	Beilage zu Budget 2024
Stellenplan 2024	

Funktion	Bezeichnung	Stellenplan						Bemerkungen
		2023			2024			
		SOLL	IST	Abw	Soll	IST	Abw	
3500	Kirchgemeindeverwalterin	60%	70%	10%	70%	70%	0%	
	Buchhaltung	30%	30%	0%	30%	30%	0%	
	Sekretariat	160%	130%	-30%	140%	130%	-10%	
	Konventsleitung		10%	10%	10%	10%	0%	
3501	Organistin	50%	40%	-10%	50%	40%	-10%	
	Organistin STV	20%	10%	-10%	20%	10%	-10%	
	Gemeindeeigene Pfarrstellen	40%	0%	-40%	40%	0%	-40%	
3502	Sozialdiakonin/Sozialdiakon	280%	205%	-75%	270%	205%	-65%	Jugend, Senioren, Familie, Freiwillige
	Aushilfen, Saisonale Stellen	40%	0%	-40%	40%	0%	-40%	
	Kommunikation	10%	0%	-10%	10%	0%	-10%	
3503	Katechetik, rpg	128%	130%	2%	138%	130%	-8%	Katechese, rpg
3504	Chorleiterin	50%	25%	-25%	50%	35%	-15%	
3506	Sigrist/Hauswartung	260%	261%	1%	260%	261%	1%	
9630	Hauswartung Reutlen / Petergasse	20%	0%	-20%	20%	0%	-20%	
Bewilligtes Stellenvolumen		1148%	911%		1148%	921%		
Abweichung Plan (Stellenprozente)				-237%			-227%	
LK	Ordentliche Pfarrstellen (inkl. Ergänzungsstellen)	250%	250%	0%	250%			

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Vorjahr nach HRM2 2022		
Anzahl Mitglieder (Stichtag: Vorjahr per 31.12)	3'908	4053	3908		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	903	745	1138		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 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 Einwohnerin und Einwohner	-2600	-2417	-2208	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung