



Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	23. August 2023
Abnahmeabschluss Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen	5. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. September 2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	20. Oktober 2023
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- a. In verschiedenen Ressorts weicht die Prognose für 2024 von der von 2023 ab und ein direkter Vergleich ist deshalb schwierig.
- b. Durch den Zusammenschluss ist die reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen im Stande, die Aufgabenerfüllung wahrzunehmen.

Durch das Ende der Amtsperiode im Pfarramt, müssen wir eine Pfarrwahlkommission budgetieren, was natürlich Mehrkosten mit sich bringt. Im 2. Jahr nach der Fusion bekommen wir keine Unterstützungsbeträge der Landeskirche mehr und müssen zeitgleich mit einer Kürzung der Pfarrstellenprozente rechnen. Eine moderate Kürzung der doppelt geführten Gottesdienste war somit notwendig. Dies bringt uns einige kleinere Ersparnisse, ist aus Sicht des Gemeindelebens aber natürlich schade. Im Bildungsbereich haben wir weiterhin eine für unsere Gemeindegrösse ansehnliche Schülerzahl, was sich 2024 vor allem in den steigenden Kosten hinsichtlich Unterrichtsmaterialien und Lager zeigt. Im Bereich der Liegenschaften sind in Pfungen einige Arbeiten zu verrichten. Das Streichen der Fenster schlägt mit Fr. 15'000 zu Buche und der grösste Posten (Fr. 45'000) ist die geplante Rampe zur Kirche. Weiterhin sind auch die gestiegenen Rohstoffpreise für eine Kostensteigerung verantwortlich. Erfreulicherweise sind alle Wohnungen in den Pfarrhäusern vermietet, was uns Erträge im Umfang von Fr. 80'000 bringt und die Finanzierung der Liegenschaften sicherstellt. Der Zentralkassenbeitrag und die Steuererträge bewegen sich in etwa im selben Rahmen wie im Vorjahr.
- c. Abweichungsbegründungen sind in der Tabelle aufgeführt.
- d. Die ref. Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen möchte Kontinuität im Steuerfuss. Der Aufwandüberschuss wird im Jahr 2024 teilweise durch einmalige Bauten verursacht.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege Dättlikon-Pfungen haben das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	738'550.00	
Gesamtertrag	Fr.	651'540.00	
Aufwandüberschuss	Fr.	87'010.00	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragen der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8421 Dättlikon,
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Dättlikon

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Tanja Klingler

Jenny Uebelhart

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	738'550.00	
Gesamtertrag	Fr.	651'540.00	
Aufwandüberschuss	Fr.	87'010.00	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	-	
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission nimmt zur Kenntnis, dass die Kirchenpflege in der zu erstellenden, neuen Bilanz 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen eine einfache Rückstellung für den Finanz- und Lastenausgleich bilden wird (Vorgabe gemäss Revisionsbericht der Jahresrechnung 2022 vom 5. Mai 2023 ist eine kurz- und langfristige Rückstellung); die Rechnungsprüfungskommission kann dazu abschliessend erst weiter Stellung nehmen bei Vorliegen der Eröffnungs- und Schlussbilanz 2023.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen, 20.10.2023
Rechnungsprüfungskommission

Präsident Aktuar

Adriano Tramèr Jakob Baur

Budget

	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	738'550	685'900
Ertrag ohne ordentliche Steuern	259'840	232'949
Zu deckender Aufwandüberschuss	478'710	452'951
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'264'166.67	3'247'975.00
Steuerfuss	12.00%	12.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	284'000.00	271'677.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	28'500.00	28'462.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	72'000.00	82'440.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	7'200.00	7'178.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	391'700.00	389'757.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		
	391'700	389'757
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-87'010	-63'194

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
+	0	0	0.00
-	87'010	63'194	0.00
+	52'000	52'100	0.00
-	0	0	0.00
+	0	0	0.00
-	0	0	0.00
+	0	0	0.00
-	0	0	0.00
Selbstfinanzierung			
	-35'010	-11'094	0.00
-	0	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)			
	-35'010	-11'094	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			
	0	0	0
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.			
	> 100 %		Richtwerte 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				236'500.00	258'980.00	247'740.00	247'740.00	990'960.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand				213'100.00	243'420.00	228'260.00	228'260.00	913'040.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				52'100.00	52'000.00	47'000.00	47'000.00	198'100.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand				183'500.00	168'450.00	175'975.00	175'975.00	703'900.00
37 Durchlaufende Beiträge				0.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	45'000.00
Total Betrieblicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	685'200.00	737'850.00	713'975.00	713'975.00	2'851'000.00
40 Fiskalertrag				532'856.00	550'050.00	541'453.00	541'453.00	2'165'812.00
41 Regalien und Konzessionen				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte				3'000.00	2'850.00	2'925.00	2'925.00	11'700.00
43 Verschiedene Erträge				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag				7'550.00	0.00	0.00	0.00	7'550.00
47 Durchlaufende Beiträge				0.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	45'000.00
Total Betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	543'406.00	567'900.00	559'378.00	559'378.00	2'230'062.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	-141'794.00	-169'950.00	-154'597.00	-154'597.00	-620'938.00
34 Finanzaufwand				700.00	700.00	700.00	700.00	2'800.00
44 Finanzertrag				79'300.00	83'640.00	81'470.00	81'470.00	325'880.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	78'600.00	82'940.00	80'770.00	80'770.00	323'080.00
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00	-63'194.00	-87'010.00	-73'827.00	-73'827.00	-297'858.00
38 Ausserordentlicher Aufwand				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag				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	0.00	0.00	0.00	-63'194.00	-87'010.00	-73'827.00	-73'827.00	-297'858.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00			0.00				0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00			0.00				0.00
Total Aufwand	0.00	0.00	0.00	685'900.00	738'550.00	714'675.00	714'675.00	2'853'800.00
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00	622'706.00	651'540.00	640'848.00	640'848.00	2'555'942.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00	-63'194.00	-87'010.00	-73'827.00	-73'827.00	-297'858.00

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	258'980	236'500	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	243'420	213'100	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'000	52'100	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	168'450	183'500	0.00
37 Kollekte	15'000	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	737'850	685'200	0.00
40 Fiskalertrag	550'050	532'856	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	2'850	3'000	0.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	7'550	0.00
47 Kollekte	15'000	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	567'900	543'406	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-169'950	-141'794	0.00
34 Finanzaufwand	700	700	0.00
44 Finanzertrag	83'640	79'300	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	82'940	78'600	0.00
Operatives Ergebnis	-87'010	-63'194	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-87'010	-63'194	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
Total Aufwand	738'550	685'900	0.00
Total Ertrag	651'540	622'706	0.00

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Kantone und Konkordate	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kirchen

Grösste Position ist ein behindertengerechter Zugang zur Kirche Pfungen (Bauliche Massnahmen)

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
3500.3000.02	10'700.00	1'000.00	9'700.00	Es ist eine Pfarrwahlkommission budgetiert, da die Amtsperiode Pfarramt am 30.06.2024 endet. Zudem Zusatzstunden Kirchenpflege
3500.3102.00	4'000.00	1'600.00	2'400.00	Zusätzliche Druckkosten Wahlunterlagen Pfarrwahl
3500.3130.00	0.00	3'000.00	-3'000.00	Keine Dienstleistungen geplant
3500.3130.04	15'500.00	19'500.00	-4'000.00	Finanzplanung in kleinerem Umfang
3500.3130.06	0.00	6'000.00	-6'000.00	Dienstleistungen Gemeindeentwicklung fallen weg, waren nur für 1. Jahr nach Fusion geplant
3500.4631.00	0.00	7'550.00	-7'550.00	Wegfall der Leistungen aus dem Fond "Kirchgemeinde plus" der Landeskirche
3501.3010.00	36'000.00	39'500.00	-3'500.00	Geringere Lohnkosten Organisten aufgrund Wegfall einiger bisher doppelt geführter Gottesdienste
3501.3010.04	0.00	6'550.00	-6'550.00	Löhne der Sigristen Pfungen werden neu im Ressort Liegenschaften geführt (3506.3010.00)
3501.3101.00	2'600.00	4'000.00	-1'400.00	Einsparungen bei Verbrauchsmaterial
3501.3105.01	0.00	4'900.00	-4'900.00	Spezialgottesdienste werden nicht mehr separat budgetiert
3501.3130.00	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	Da wir mehrere Pfarrpersonen haben, brauchen wir weniger externe Vertretungen
3501.3130.02	6'000.00	9'100.00	-3'100.00	Wegfall Solistenhonore durch die geringere Anzahl Gottesdienste
3502.3636.00	8'750.00	5'000.00	3'750.00	Kosten Pro Senectute Dättlikon waren bisher im Ressort 3503 budgetiert
3503.3100.00	4'450.00	2'200.00	2'250.00	Mehrkosten durch grosse Jahrgänge in den Unti-Klassen
3503.3100.02	4'660.00	2'500.00	2'160.00	Mehrkosten durch grossen Konf.-Jahrgang
3503.3170.00	300.00	2'200.00	-1'900.00	Budgetierung war in der Vergangenheit zu hoch
3503.3171.02	16'200.00	12'600.00	3'600.00	Mehrkosten Konflager durch grossen Konf.-Jahrgang
3503.3612.00	3'200.00	7'500.00	-4'300.00	Wegfall Kosten Pro Senectute Dättlikon (neu im Ressort 3502), kleineres Projekt Frühlingsterien
3506.3010.00	23'000.00	14'500.00	8'500.00	Löhne der Sigristen Pfungen werden neu in diesem Ressort geführt
3506.3130.00	800.00	4'000.00	-3'200.00	Einige Arbeiten mit mehrjährigem Turnus sind 2024 nicht notwendig
3506.3144.01	11'900.00	4'200.00	7'700.00	Es sind einige Renovationsarbeiten notwendig
3506.3144.02	19'900.00	15'000.00	4'900.00	Die Fensterrahmen des Pfarrhaus Pfungen müssen gestrichen werden
3506.3144.04	3'800.00	8'000.00	-4'200.00	Kosten für die Umgebungspflege neu im Konto 3506.3144.06
3506.3144.05	46'300.00	1'800.00	44'500.00	Es muss ein behindertengerechter Zugang zur Kirche Pfungen erstellt werden (Rampe)
3506.3144.06	2'800.00	0.00	2'800.00	Neuer Posten, bisher waren Umgebungsarbeiten Dättlikon im Konto 3506.3144.04 integriert

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KIRCHEN						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	587'350	83'690	535'200	87'050	0,00	0,00
3501 Gottesdienst	190'770	0	191'700	8'450	0,00	0,00
3502 Diakonie und Seelsorge	68'940	0	89'850	0	0,00	0,00
3503 Bildung und Spiritualität	11'050	0	7'500	0	0,00	0,00
3504 Kultur	76'920	2'850	71'100	2'100	0,00	0,00
3506 Kirchliche Liegenschaften	3'000	0	3'600	0	0,00	0,00
	236'670	80'840	171'450	76'500	0,00	0,00
5 Leistungen an Pensionierte						
5330 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0,00	0,00
	0	0	0	0	0,00	0,00
9 FINANZEN UND STEUERN						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	151'200	567'850	150'700	535'656	0,00	0,00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	2'000	550'050	2'000	532'856	0,00	0,00
9610 Zinsen	133'500	0	148'000	0	0,00	0,00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	700	2'800	700	2'800	0,00	0,00
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0,00	0,00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0	0,00	0,00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0,00	0,00
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0	0	0	0	0,00	0,00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000	15'000	0	0	0,00	0,00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	0,00	0,00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0,00	0,00
Total Aufwand / Ertrag	738'550	651'540	685'900	622'706	0,00	0,00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		87'010		63'194		0,00
Total	738'550	738'550	685'900	685'900	0,00	0,00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
			Ertrag	Ertrag
3	KIRCHEN	587'350	83'690	87'050
	Nettoergebnis		503'660	448'150
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	190'770	190'770	8'450
	Nettoergebnis			183'250
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'000		42'000
3000.01	Entschädigung RPK	2'700		2'700
3000.02	Ausserordentliche Zusatzentschädigungen	10'700		1'000
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen/Ausschüsse/Taggelder	6'600		6'000
3010.00	Löhne	33'500		32'000
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'700
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		2'400
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	980		1'400
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'200
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'900		7'200
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		1'000
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		1'600
3102.02	Inserate	4'000		4'500
3102.03	Zeitung "reformiert"	13'000		13'500
3102.04	Gemeindebeilage "reformiert"	7'000		8'000
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000
3130.01	Telekommunikation und Internet			5'000
3130.02	Betreuung IT			3'000
3130.03	Software und Accouns	3'150		5'000
3130.04	Finanzdienstleistungen	3'000		3'000
3130.05	Versand und Porto	2'160		1'600
3130.06	Dienstleistungen Gemeindeentwicklung	15'500		19'500
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000
3170.00	Reisekosten und Spesen	680		6'000
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'200
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen			2'000
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Person	11'000		11'000
4260.01	Rückerstattung reformiert	2'000		2'000
4631.00	Beiträge Landeskirche			900
				7'550

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	68'940	89'850	
	Nettoergebnis	68'940	89'850	89'850
3010.00	Löhne Organisten	36'000	39'500	
3010.01	Entschädigung Kirchendienste	4'290	4'250	
3010.03	Lohn Stellvertretungen	1'200		
3010.04	Löhne Sigristen Pfungen		6'550	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000	3'600	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	650	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400	500	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200	1'200	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600	4'000	
3105.00	Chilekafi und Apéros	2'450	2'300	
3105.01	Kosten Spezialgottesdienste		4'900	
3130.00	Stellvertretungen Pfarrer und Musiker	3'000	6'000	
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	6'000	9'100	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	300	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000	7'000	
3502	Diakonie und Seelsorge	11'050	7'500	7'500
	Nettoergebnis	11'050		7'500
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300	500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	500	
3170.01	Spezialanlässe Diakonie	500	500	
3171.00	Beiträge an Anlässe		500	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300	500	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'750	5'000	
3503	Bildung und Spiritualität	76'920	71'100	2'100
	Nettoergebnis	76'920	71'100	2'100
				69'000
3010.01	Löhne Unterrichtende	27'600	27'000	
3010.02	weitere Löhne	4'310	3'850	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300	2'300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100	450	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400	300	

Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400			400	
3100.00	Material Schulklassen	4'450			2'200	
3100.01	Material Kinderangebote	900			600	
3100.02	Material Konf	4'660			2'500	
3130.00	Erwachsenenbildung (Dienstleistungen Dritter)	8'000			8'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300			2'200	
3171.00	Exkursionen, Reisen, Lager Schulklassen	1'100			1'200	
3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager Konf	16'200			12'600	
3612.00	Beiträge Sozialangebote	3'200			7'500	
4260.00	Elternbeiträge Konflager		2'850			2'100
3504	Kultur	3'000			3'600	
	Nettoergebnis		3'000			3'600
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				600	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kultur intern)	3'000			3'000	
3506	Kirchliche Liegenschaften	236'670			171'450	
	Nettoergebnis		80'840			76'500
3010.00	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Pfungen)	23'000			14'500	
3010.01	Löhne (Sigristen / Liegenschaftsunterhalt Dättlikon)	22'600			23'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000			3'000	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600			550	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500			500	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500			1'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'000			3'000	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	700				
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche Pfungen	5'900			6'500	
3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus Pfungen	8'800			6'700	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Dättlikon	9'930			9'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800			4'000	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'750			5'000	
3144.01	Unterhalt Kirche Pfungen	11'900			4'200	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Pfungen	19'900			15'000	
3144.03	Unterhalt Kirche Dättlikon	6'000			7'000	
3144.04	Unterhalt Pfarrhaus Dättlikon	3'800			8'000	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.05	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten Pfungen (ab 2023)	46'300				1'800	
3144.06	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten Dättlikon	2'800					
3151.01	Unterhalt Apparate Kirche Pfungen	2'300				1'500	
3151.02	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Pfungen	1'720				1'800	
3151.03	Unterhalt Apparate Kirche Dättlikon	1'770				800	
3151.04	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Dättlikon	700				900	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					500	
3170.00	Reisekosten und Spesen					100	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'000				52'100	
4470.01	Mieterträge Pfarrhaus Dättlikon		33'120				30'500
4470.02	Mieterträge Pfarrhaus Pfungen		46'920				45'000
4472.00	Mietertrag Raumvermietung		800				1'000
9	FINANZEN UND STEUERN	238'210	567'850			213'894	535'656
	Nettoergebnis	329'640				321'762	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000	550'050			2'000	532'856
	Nettoergebnis	548'050				530'856	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000				2'000	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		284'000				271'677
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		84'700				63'516
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		250				200
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		10'500				13'000
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'000				-6'000
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		28'500				28'462
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'000				6'000
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		500				
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'000				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		700				500
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		72'000				82'440
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'200				42'883
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		21'000				24'000
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'000				-4'000
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'200				7'178

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Aufwand
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	4'500	3'000	
9300	Finanz- und Lastenausgleich			
	Nettoergebnis	133'500	148'000	148'000
3636.10	Zentralkassenbeitrag	133'500	148'000	
9610	Zinsen			
	Nettoergebnis	700	2'800	2'800
		2'100	700	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	600	600	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100	100	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500	1'500
4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente nat. Personen		1'100	1'100
4401.11	Zinsen Forderungen und Kontokorrente jur. Personen		200	200
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000	15'000	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000	
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag			
	Nettoergebnis	87'010	63'194	63'194
9001.00	Aufwandüberschuss	87'010	63'194	

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3 KIRCHEN	52'000	52'100	0.00
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'000	52'100	0.00
Total	52'000	52'100	0.00
33xx Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'000	52'100	0.00
364x Wertberichtigungen Darlehen	0	0	0.00
365x Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0	0.00
366x Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	52'000	52'100	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'500	1'506	0	
Steuerfuss	12%	12%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'044	2'949	0	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				