



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Horgen  
8810 Horgen**

**Budget 2024**

Ablieferung an Kirchenpflege	04.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	06.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	21.11.2023
Veröffentlichung Budget nach KGV	27.11.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2    Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3    Steuerertrag und Steuerfuss	9
4    Haushaltsgleichgewicht	10
5    Finanzierung	11
6    Erfolgsrechnung	12
7    Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	<b>15</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9    Erfolgsrechnung	17
10   Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
11   Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>29</b>
12   Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
13   Finanzkennzahlen	31

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Horgen  
Burghaldenstrasse 5  
8810 Horgen

Finanzvorsteher  
Rechnungsführung

Kurt Stählin  
Cornelia Illi

Telefon  
E-Mail

044 727 31 11  
rw@kath-horgen.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Schwerpunkte der Kirchenpflege

### Kommentar zum Budget

Das Budget 2024 sieht Aufwendungen von CHF 4'896'000 und Erträge von CHF 3'404'000 vor. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 1'492'000. Dieser Aufwandüberschuss liegt hauptsächlich an tieferen Steuereinnahmen. Ausserdem spielen bei den Kosten die Anpassung der Löhne und das 150jährige Pfarreijubiläum eine Rolle. Auf Grund der finanziellen Lage kann die Kirchgemeinde einen Ausgabenüberschuss von knapp CHF 1.5 Mio. verkraften.

Insgesamt liegen die Kosten um CHF 9'000 über dem Budget 2023, die Erträge um CHF 498'000 darunter.

Die Budgetpositionen sind nach den effektiv zu erwartenden Ausgaben und Einnahmen eingesetzt und steigen oder sinken in erster Linie aufgrund von notwendigen Ausgaben, respektive wurden auf Grund der Erfahrungen in den Vorjahren angepasst.

Bei den Personalkosten sind die Besoldungsanpassungen, Stufenanstiege und Veränderungen in den Pensen berücksichtigt. Der Teuerungsausgleich auf Grund der Vorgabe des Synodalrates wurde in die Budgetierung aufgenommen. Ebenfalls wurden die Lohnnebenkosten entsprechend angepasst. Unsicherheiten bestehen bei den Sozialversicherungen, da allfällige Änderungen bei den Beiträgen erst Ende Jahr bekannt sind.

Bei den Investitionen sind die laufenden Projekte weitgehend abgeschlossen. Die Abrechnungen werden 2024 zur Abnahme vorgelegt. Im Jahre 2024 sind keine weiteren Investitionsprojekte vorgesehen.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'896'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	804'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'092'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>42'471'429.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>7.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'092'000.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'600'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'492'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8810 Horgen, 06.09.2023  
Kirchenpflege Horgen

Roland Rieder  
Präsident

Kurt Stählin  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Horgen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 06.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'896'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	804'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'092'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>42'471'429.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>7.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'092'000.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'600'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'492'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8810 Horgen, 05.10.2023  
Rechnungsprüfungskommission Horgen

Pascal Prüss  
Präsident

Nestor Pfammatter  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Horgen am 21.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'896'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	804'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'092'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>42'471'429.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>7.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'092'000.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'600'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'492'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Horgen für das Jahr 2024 wird auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8810 Horgen, 21.11.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Horgen

Roland Rieder  
Präsident

Elisabeth Bär  
Aktuarin

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'896'000.00	4'887'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		804'000.00	842'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-4'092'000.00</b>	<b>-4'045'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>42'471'429.00</b>	<b>44'037'500.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>7.00%</b>	<b>7.00%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'150'000.00	1'140'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	50'000.00	85'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'300'000.00	1'660'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100'000.00	175'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'600'000.00</b>	<b>3'060'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>2'600'000.00</b>	<b>3'060'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-1'492'000.00</b>	<b>-985'000.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-1'492'000.00</b>	<b>-985'000.00</b>
---	----------------------	--------------------

### Zweckfreies Eigenkapital

<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2023</b>	<b>9'633'713.00</b>	<b>9'486'355.18</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	<b>-1'926'742.60</b>	<b>-1'897'271.04</b>

<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	--

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	1'492'000.00	985'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	225'000.00	260'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'267'000.00</b>	<b>-725'000.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	450'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'267'000.00</b>	<b>-1'175'000.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0.00%</b>	<b>-161.11%</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>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	2'345'750.00	2'245'600.00	2'212'158.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'251'800.00	1'116'400.00	857'792.84
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225'000.00	260'000.00	267'680.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'073'450.00	1'265'000.00	1'266'437.70
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'896'000.00</i>	<i>4'887'000.00</i>	<i>4'604'068.94</i>
40 Fiskalertrag	3'060'000.00	3'515'000.00	4'356'288.20
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	127'000.00	153'000.00	160'244.47
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	90'000.00	90'000.00	91'591.45
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'277'000.00</i>	<i>3'758'000.00</i>	<i>4'608'124.12</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'619'000.00</b>	<b>-1'129'000.00</b>	<b>4'055.18</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	3'349.65
44 Finanzertrag	127'000.00	144'000.00	146'651.67
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>127'000.00</b>	<b>144'000.00</b>	<b>143'302.02</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'492'000.00</b>	<b>-985'000.00</b>	<b>147'357.20</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>-1'492'000.00</b>	<b>-985'000.00</b>
		<b>147'357.20</b>	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'896'000.00</b>	<b>4'887'000.00</b>	<b>4'607'418.59</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>3'404'000.00</b>	<b>3'902'000.00</b>	<b>4'754'775.79</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	0.00	450'000.00	228'680.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>228'680.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	450'000.00	228'680.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-450'000.00</b>	<b>-228'680.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

keine Investitionen FV

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Es sind keine Fonds und weitere Verpflichtungen zu verzinsen.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Aufwand: B 2024 CHF 621'000 / B 2023 CHF 597'000 Abweichung: CHF +24'000 +4.0 %

- Höhere Personalkosten infolge Teuerungsausgleich und Stufenanstiege
- Einrichten eines zusätzlichen Arbeitsplatzes
- Diverse Anpassungen auf Grund von Erfahrungswerten

#### 3502 Diakonie und Seelsorge

Aufwand: B 2024 CHF 824'000 / B 2023 CHF 552'000 Abweichung: CHF +272'000 +49.3 %

- Höhere Personalkosten infolge neuer Zuordnungen im Seelsorgeteam
- 150jähriges Pfarreijubiläum

#### 3503 Bildung

Aufwand: B 2024 CHF 517'000 / B 2023 CHF 533'500 Abweichung: CHF -16'500 -3.1 %

- Tiefere Personalkosten auf Grund der neuen Pensen in der Katechese

#### 3504 Kultur

Aufwand: B 2024 CHF 408'000 / B 2023 CHF 419'000 Abweichung: CHF -11'000 -2.6 %

- Keine materiellen Abweichungen

#### 3506 Kirchliche Liegenschaften

Aufwand: B 2024 CHF 1'138'000 / B 2023 CHF 1'218'000 Abweichung: CHF -80'000 -6.5 %

- Tiefere Lohnkosten, sie wurden im Vorjahr zu hoch budgetiert
- Die Investitionen in energiesparende Massnahmen sind im üblichen Unterhalt enthalten
- Die Abschreibungen wurden nach HRM1 für Investitionen bis 2019 und nach HRM2 für Investitionen ab 2020 berechnet. Sie liegen daher betragsmässig deutlich unter dem Vorjahr
- Das Budget für den Unterhalt Garten wurde deutlich angehoben

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnung

Die laufenden Investitionsprojekte, „neue Luft-Luft-Wärmepumpenanlage und Natursteinpflasterung der Kirche St. Antonius, Hirzel“, sowie „neue Turmfassade Kirche St. Antonius Hirzel“, sind weitgehend abgeschlossen. Die Abnahme erfolgt im Jahre 2024. Im Jahre 2024 sind keine weiteren Investitionen vorgesehen.

Die folgenden Projekte sind in der Planung:

- Sanierung der Fassade/Fenster und Fensterladen am Turm der Kirche St. Josef, Horgen (2025)
- Heizung von Kirche und Pfarrhaus in Horgen (2026)
- Sanierung der Wohnungen in Hirzel (2026)

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	621'000.00	43'000.00	597'000.00	66'000.00	596'567.23	39'060.06
3501 Gottesdienst	556'000.00	3'000.00	560'500.00	3'500.00	579'632.15	55'008.65
3502 Diakonie und Seelsorge	824'000.00	77'000.00	552'000.00	45'000.00	548'353.81	52'887.80
3503 Bildung	517'000.00	8'000.00	533'500.00	16'500.00	467'138.70	9'358.25
3504 Kultur	408'000.00	3'000.00	419'000.00	29'000.00	410'277.25	3'105.55
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'138'000.00	126'000.00	1'218'000.00	143'000.00	1'014'749.36	149'461.80
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	12'000.00	3'060'000.00	17'000.00	3'515'000.00	6'870.57	4'360'710.48
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	820'000.00	83'855.00	990'000.00	83'855.00	979'853.00	83'855.00
9610 Zinsen					3'976.52	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		145.00		145.00		1'328.20
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'896'000.00</b>	<b>3'404'000.00</b>	<b>4'887'000.00</b>	<b>3'902'000.00</b>	<b>4'607'418.59</b>	<b>4'754'775.79</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>1'492'000.00</b>		<b>985'000.00</b>	<b>147'357.20</b>	
<b>Total</b>	<b>4'896'000.00</b>	<b>4'896'000.00</b>	<b>4'887'000.00</b>	<b>4'887'000.00</b>	<b>4'754'775.79</b>	<b>4'754'775.79</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>4'064'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>3'880'000.00</b>	<b>303'000.00</b>	<b>3'616'718.50</b>	<b>308'882.11</b>
	Nettoergebnis		3'804'000.00		3'577'000.00		3'307'836.39
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>621'000.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>597'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>596'567.23</b>	<b>39'060.06</b>
	Nettoergebnis		578'000.00		531'000.00		557'507.17
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	36'250.00		36'250.00		36'250.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000.00		15'000.00		16'670.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'100.00		2'100.00		1'980.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	600.00		600.00		1'410.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	232'000.00		222'500.00		233'283.90	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					3'676.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700.00		15'000.00		15'870.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'600.00		27'000.00		26'324.40	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	3'500.00		4'000.00		3'872.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		2'500.00		2'824.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		713.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		6'000.00		1'605.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00		12'000.00		19'565.55	
3100.00	Büromaterial	12'000.00		15'000.00		13'250.06	
3102.03	Mitteilungsblatt	12'000.00		12'000.00		11'298.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00		6'000.00		6'301.18	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	20'000.00		25'000.00		16'793.28	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	35'000.00		15'000.00		3'492.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'000.00		12'000.00		5'185.50	
3118.00	IT-Nutzungsgebühren, Software & Lizenzen	15'000.00		5'000.00		943.45	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	10'000.00		18'000.00		13'838.15	
3130.00	Frankaturen, Porto	10'000.00		10'000.00		8'904.20	
3130.04	Gebühren	3'000.00		2'000.00		3'861.58	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	2'000.00		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		6'000.00		1'379.19	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			14'000.00		2'513.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Leasing Kopierer	11'600.00		6'000.00		9'120.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		12'200.30	
3170.02	Repräsentationskosten	5'000.00		3'000.00		4'495.85	
3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	3'000.00		3'000.00		200.00	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	750.00		1'250.00		520.00	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	5'000.00				27'743.10	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	40'000.00		40'000.00		37'173.70	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	30'000.00		50'000.00		53'306.80	
4250.01	Erlös Osterkerzen				2'000.00		4'605.10
4250.03	Erlös Getränke		2'000.00				
4260.01	Rückerstattung Kosten KG Wädenswil				25'000.00		
4260.04	Einnahmen Porto, Fotokopien, Gerätenutzung		2'000.00				2'253.50
4290.00	Entschädigung MCLIZ		27'000.00		27'000.00		27'000.00
4290.01	Übrige Entgelte						1'440.57
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		12'000.00		12'000.00		3'760.89
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>556'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>560'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>579'632.15</b>	<b>55'008.65</b>
	Nettoergebnis		553'000.00		557'000.00		524'623.50
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte, Diakone	355'000.00		381'500.00		402'755.05	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	6'000.00		10'000.00		14'859.60	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	15'000.00				5'102.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO					966.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'800.00		24'500.00		25'622.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'400.00		52'300.00		56'209.05	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	5'000.00		6'000.00		6'900.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		4'300.00		4'482.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'300.00		1'280.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		3'730.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3101.05	Erinnerungsgaben Jugend/Katechese	10'000.00		10'000.00		8'598.32	
3101.06	Erinnerungsgaben Taufen, Brautleute	2'000.00		2'000.00		2'260.35	
3101.11	Kirchenschmuck	21'000.00		21'000.00		18'385.65	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	12'500.00		11'800.00		12'796.09	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.01 Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	15'000.00		4'500.00		1'077.80	
3130.03 Personalkosten Wädenswil	18'500.00		12'000.00			
3130.06 ACKH	2'500.00		2'500.00		1'330.15	
3130.07 Seelsorgerische Betreuung Langnau	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3152.01 Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern, Kultusgegenstände	3'000.00		3'000.00		1'500.89	
3152.02 Unterhalt Erstkommunionkleider	1'500.00		1'500.00		1'359.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'900.00		4'200.00		8'255.30	
3170.02 Repräsentationskosten					60.00	
4240.01 Beiträge Reinigung EK-Kleider		1'000.00		1'500.00		1'240.00
4250.01 Erlös Osterkerzen		2'000.00				
4260.01 Rückerstattung Kosten KG Wädenswil				2'000.00		
4260.03 Rückerstattung Kantonalkirche Dekan						53'768.65
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>824'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>552'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>548'353.81</b>	<b>52'887.80</b>
Nettoergebnis		747'000.00		507'000.00		495'466.01
3010.21 Löhne Jugendarbeit	78'000.00		77'100.00		73'100.40	
3010.22 Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben	114'000.00		35'200.00		34'713.60	
3010.23 Löhne Seelsorgehilfen	89'000.00		86'000.00		89'244.65	
3010.27 Löhne Organisation Pfarreianlässe	10'000.00				6'937.30	
3010.68 Dienstaltersgeschenk			6'100.00			
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	7'500.00		4'100.00		4'245.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'800.00		13'200.00		12'548.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'900.00		17'500.00		24'125.90	
3053.00 AG-Beiträge UVG/UVGZ	2'600.00		3'200.00		3'579.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'400.00		2'181.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		700.00		623.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		116.45	
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	18'000.00		12'000.00		16'905.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	800.00		1'200.00		3'100.00	
3171.01 Erstkommunionreisen	1'000.00		3'000.00			
3171.02 Ministrantenreisen	15'000.00		8'000.00		14'623.67	
3171.03 Firmreisen	15'000.00		12'000.00		6'364.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.04 Untireisen	5'000.00		5'000.00		3'147.85	
3171.05 Pfarreisportlager	30'000.00		32'000.00		20'659.55	
3171.10 Seniorenreise	33'700.00		32'000.00		27'288.35	
3171.11 Seniorenferien (Bus/Reisekosten/Begleitperson)	37'800.00				34'891.16	
3171.21 Pfarreianlässe	51'000.00		55'000.00		33'424.13	
3171.22 Pfarrei-Jubiläum 150 Jahre	135'300.00					
3636.03 Zweckgebundene Beiträge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.11 Sozialhilfe Pfarrei	10'000.00		12'000.00		12'000.00	
3636.12 Beiträge an Ministranten	9'000.00		9'000.00		5'598.80	
3636.13 Beiträge Männerverein	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.15 Beiträge Frauenverein	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.20 Altersnachmittage, Besuchsdienst	4'000.00		8'000.00		6'038.30	
3636.22 Beiträge an Hilfswerke Inland	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
3636.23 Beiträge an kirchliche Gruppen und Vereine	500.00		300.00		394.00	
3636.24 Beiträge Samowar, Drehscheibe	28'200.00		30'000.00		31'543.00	
3636.25 Beiträge Inländische Mission	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3636.26 Beiträge aus Jubiläumsanlass	7'500.00					
3636.42 Beiträge an Jugendliche			7'000.00		959.40	
3638.00 Beiträge an Hilfswerke Ausland	31'000.00		31'000.00		37'000.00	
4250.01 Erlös Osterkerzen				3'000.00		2'120.70
4250.02 Erlös Konzerte						850.00
4250.04 Erlös Jubiläums-Pfarreianlass		10'500.00				
4260.04 Einnahmen Porto, Fotokopien, Gerätenutzung				2'000.00		
4260.06 Beiträge Skilager		20'000.00		24'000.00		9'126.00
4260.07 Beiträge Seniorenreisen		6'300.00		7'000.00		5'910.00
4260.08 Beiträge Seniorenferien		28'800.00				31'100.00
4260.10 Beiträge Ministrantenreisen		3'000.00				2'500.00
4260.11 Beiträge Firmreisen		8'000.00		7'000.00		360.00
4260.12 Beiträge Jugendliche				2'000.00		
4260.13 Rückerstattung Kosten ACKH		400.00				402.35
4290.01 Übrige Entgelte						518.75
<b>3503 Bildung</b>	<b>517'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>533'500.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>467'138.70</b>	<b>9'358.25</b>
Nettoergebnis		509'000.00		517'000.00		457'780.45

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.31	Löhne Katechese	235'500.00		246'000.00		209'149.85	
3010.32	Löhne Religionspädagogik	117'500.00		117'500.00		109'546.30	
3010.33	Löhne HGU	29'000.00		28'000.00		26'888.60	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					8'303.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	7'000.00		8'200.00		7'772.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000.00		23'300.00		22'297.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'300.00		39'500.00		40'211.75	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	5'700.00		5'600.00		5'634.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'100.00		3'876.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'115.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		7'500.00		1'845.50	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		5'000.00		1'012.45	
3104.01	Lehrmittel Katechese	7'000.00		12'000.00		6'741.80	
3104.02	Lehrmittel Waidhöchi	1'000.00		1'000.00		251.65	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'600.00				1'690.55	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	32'200.00		33'600.00		20'800.00	
4260.01	Rückerstattung Kosten KG Wädenswil				9'000.00		
4260.02	Elternbeiträge für konfessionslose Untikinder		2'000.00		1'500.00		2'950.00
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden Waidhöchi		6'000.00		6'000.00		6'408.25
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>408'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>419'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>410'277.25</b>	<b>3'105.55</b>
	Nettoergebnis		405'000.00		390'000.00		407'171.70
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	170'000.00		215'000.00		188'211.65	
3010.42	Löhne Chorleitung und Aushilfen	66'700.00		51'000.00		75'909.90	
3010.43	Löhne Instrumentalisten/Musiker	83'500.00		15'000.00		27'155.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	1'700.00		1'700.00		1'690.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'900.00		15'700.00		17'131.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'100.00		22'500.00		22'365.60	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	3'600.00		4'100.00		3'599.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		3'000.00		3'030.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		900.00		866.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	Musikmaterial, Noten, Instrumentenmiete	6'500.00		6'500.00		3'679.15	
3130.01	Kirchenmusiker nicht über Lohn abgerechnet	15'000.00		68'500.00		56'800.40	
3130.03	Personalkosten Wädenswil	4'150.00		4'000.00			
3171.21	Pfarreianlässe					500.00	
3636.01	Beiträge an Kirchenchöre	4'650.00		5'300.00		6'260.00	
3636.02	Beiträge an Seniorenchor					2'200.00	
3636.10	Beiträge Krippenspiel	6'000.00		5'000.00		77.05	
3636.21	Beiträge Vereine und Gruppen Berg	800.00		800.00		800.00	
4250.02	Erlös Konzerte		3'000.00		3'000.00		3'105.55
4260.01	Rückerstattung Kosten KG Wädenswil				26'000.00		
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>1'138'000.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>1'218'000.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>1'014'749.36</b>	<b>149'461.80</b>
	Nettoergebnis		1'012'000.00		1'075'000.00		865'287.56
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat					-4'736.15	
3010.61	Löhne Sakristane und Hauswarte	205'000.00		170'000.00		136'456.40	
3010.62	Löhne Hauswarte und Aushilfen			70'000.00		53'790.75	
3010.63	Löhne Reinigungspersonal	56'600.00		55'300.00		62'206.70	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	3'900.00		2'750.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	2'700.00		2'700.00		3'780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900.00		14'300.00		14'606.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'400.00		22'400.00		22'709.40	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	3'100.00		4'000.00		3'682.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'900.00		2'539.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		761.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00		196.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00				1'179.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		9'253.61	
3111.00	Anschaffung/Reparaturen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		5'233.55	
3118.00	IT-Nutzungsgebühren, Software & Lizenzen					16.05	
3120.01	Wasser und Abwasser	10'000.00		10'000.00		7'987.65	
3120.02	Energie, Strom	32'000.00		32'000.00		15'140.75	
3120.03	Heizmaterial	144'000.00		144'000.00		41'306.25	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	3'000.00		2'750.00		2'308.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon, Internet	12'000.00		11'000.00		10'666.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000.00		25'000.00		23'684.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200'000.00		200'000.00		258'839.75	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	160'000.00		100'000.00		49'441.35	
3144.05	Investitionen in energiesparende Massnahmen			50'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Gebäude)			20'000.00		19'833.50	
3160.01	Baurechtzinsen Hirzel	800.00		600.00		600.00	
3168.00	Anteil Mietreduktion Wohnung Diakon Schönenberg					1'656.65	
3169.00	Anteil Miete Büro, Sitzungszimmer Schönenberg					2'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00				1'407.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	225'000.00		260'000.00		267'680.00	
4260.00	Anteil Haushälterin Pfarrhaushalt		11'000.00		11'000.00		10'273.25
4290.01	Übrige Entgelte						720.05
4470.01	Mietzinsen von Wohnung Hirzel		19'200.00		34'200.00		44'800.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4471.00	Mietzinsen von Dienstwohnungen		88'800.00		91'200.00		75'600.00
4472.00	Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV		5'800.00		5'400.00		16'868.50
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>832'000.00</b>	<b>4'636'000.00</b>	<b>1'007'000.00</b>	<b>4'584'000.00</b>	<b>1'138'057.29</b>	<b>4'445'893.68</b>
	Nettoergebnis	3'804'000.00		3'577'000.00		3'307'836.39	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>12'000.00</b>	<b>3'060'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>3'515'000.00</b>	<b>6'870.57</b>	<b>4'360'710.48</b>
	Nettoergebnis	3'048'000.00		3'498'000.00		4'353'839.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00					
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen			15'000.00		6'321.45	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'000.00		2'000.00		549.12	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'150'000.00		1'140'000.00		1'236'144.79
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		300'000.00		315'000.00		372'541.32
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00				4'610.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000.00				19'498.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-15'000.00				-15'116.10

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		50'000.00		85'000.00		144'875.71
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		40'000.00		70'000.00		51'654.43
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'828.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						4'911.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-6'412.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		50'000.00		35'000.00		174'947.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'300'000.00		1'660'000.00		1'876'872.07
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'000.00				281'904.89
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						2'491.55
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		25'000.00		35'000.00		42'703.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-22'366.65
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-14'535.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		100'000.00		175'000.00		182'022.78
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						11'829.11
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						32.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						6'591.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-742.25
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen						3'614.12
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						808.16
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich</b>	<b>820'000.00</b>	<b>83'855.00</b>	<b>990'000.00</b>	<b>83'855.00</b>	<b>979'853.00</b>	<b>83'855.00</b>
	Nettoergebnis		736'145.00		906'145.00		895'998.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	130'000.00		160'000.00		104'830.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	690'000.00		830'000.00		875'023.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		83'855.00		83'855.00		83'855.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>					<b>3'976.52</b>	
	Nettoergebnis						3'976.52
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen					619.11	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen					7.76	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen					1'177.73	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					2'171.92	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>145.00</b>		<b>145.00</b>		<b>1'328.20</b>
	Nettoergebnis	145.00		145.00		1'328.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		145.00		145.00		1'328.20
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'492'000.00</b>		<b>985'000.00</b>	<b>147'357.20</b>	
	Nettoergebnis	1'492'000.00		985'000.00			147'357.20
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					147'357.20	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'492'000.00		985'000.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>228'680.00</b>	
	Nettoergebnis		0.00		450'000.00		228'680.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>228'680.00</b>	
	Nettoergebnis		0.00		450'000.00		228'680.00
5041.00	Sanierung Kircheneingang Hirzel/Warmluftheizung	0.00		200'000.00		219'180.00	
5042.00	Sanierung Turmverkleidung Hirzel	0.00		250'000.00		9'500.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>0.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>228'680.00</b>
	Nettoergebnis	0.00		450'000.00		228'680.00	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>0.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>228'680.00</b>
	Nettoergebnis	0.00		450'000.00		228'680.00	
6900.00	Aktiviere Ausgaben		0.00		450'000.00		228'680.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

keine Investitionen FV

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	225'000.00	260'000.00	267'680.00
<b>Total</b>			<b>225'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>267'680.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	225'000.00	260'000.00	267'680.00
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>225'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>267'680.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'900	5'950	6'023	
Steuerfuss	7.00%	7.00%	8.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	7'199	7'401	8'764	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	0.00%	-161.11%	181.00%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0.00%	0.00%	-0.17%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar