

reformierte kirche furttal

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	13.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.11.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	28.11.2023
Veröffentlichung/Beschluss	08.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Mittelfristiger Ausgleich	11
6 Ergebnis Erfolgsrechnung	12
7 Ergebnis Investitionsrechnung	13
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung nach Funktionen	15-23
9 Investitionsrechnung Verwaltungs- und Finanzvermögen	24-25
Anhang zum Budget	
10 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
11 Finanzkennzahlen	28

Reformierte Kirche Furtal

Verwaltung
Watterstrasse 18
8105 Regensdorf

Dr. René Schwarz Sandro Hürzeler, meingemeindeprofi.ch GmbH
Kirchenpfleger Leiter Finanzen im Auftragsverhältnis
Ressort Finanzen

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das vorliegende Budget 2024 rechnet mit einem Gesamtaufwand von TCHF 3'573 (Vorjahr TCHF 3'709), was einer Abnahme von TCHF 136 entspricht. Der Sach- und Betriebsaufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget um rund TCHF 166 tiefer. Hauptgrund sind weniger Unterhaltskosten und Anschaffungen bei den Liegenschaften. Dafür steigen die Kosten für die Abschreibungen nach Fertigstellung der Investitionen um TCHF 62.

Entwicklung Steuererträge: Das Budget 2023 rechnete mit einem gesamten Steuerertrag von TCHF 3'130. Die aktuellen Prognosen weisen darauf hin, dass der Ertrag voraussichtlich nicht erreicht wird. Für das Jahr 2024 wurde ein Steuerertrag von total TCHF 2'979 budgetiert.

Infolge tieferem Steuerertrag muss auch mit einem um rund TCHF 43 tieferem Zentralkassenbeitrag gerechnet werden.

Die beschlossenen Investitionen werden voraussichtlich im Rechnungsjahr 2023 abgeschlossen, weshalb für das kommende Jahr keine Investitionsausgaben anstehen. Die Selbstfinanzierung (Cashflow) 2024 beträgt mutmasslich TCHF 40, was zu einem bescheidenen Finanzierungsüberschuss führt und daher kein zusätzliches Fremdkapital benötigt wird.

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 Budget/Finanzplan berücksichtigt. Diese Rechnung zeigt in der Gesamtsumme noch ein positives Ergebnis.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirche Furttal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'572'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'415'400.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-157'300.00
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.	23'827'000.00
Steuerfuss			11%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Furttal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8105 Regendorf, 27.09.2023

Kirchenpflege Reformierte Kirche Furttal



Peter Randegger,
Kirchgemeindepräsident



Barbara von Gunten,
Kirchgemeindegeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Reformierten Kirche Furttal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'572'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'415'400.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-157'300.00
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.	23'827'000.00
Steuerfuss			11%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Furttal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Furttal entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8105 Regensdorf, 05.11.2023

Rechnungsprüfungskommission:


Hansruedi Spillmann
Präsident


Renato Staub
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Reformierten Kirche Furttal am 28.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'572'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'415'400.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-157'300.00
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.	23'827'000.00
Steuerfuss			11%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Furttal für das Jahr 2024 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8105 Regendorf, 08.12.2023

Kirchenpflege Reformierte Kirche Furttal



Peter Randegger,
Kirchgemeindepräsident



Barbara von Gunten,
Kirchgemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'572'700.00	3'709'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		794'400.00	864'100.00
Buchgewinn aus Verkauf Liegenschaft Mülihuus		0.00	2'394'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'778'300.00	-451'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	23'827'000.00	24'827'000.00	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag Rechnungsjahr:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'724'100.00	1'900'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	341'400.00	340'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	506'000.00	450'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	49'500.00	41'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'621'000.00	2'731'000.00	
<hr/>			
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'621'000.00	2'731'000.00
<hr/>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-157'300.00	2'280'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	2'280'000.00
- Aufwandüberschuss	157'300.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	199'700.00	138'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'500.00	1'800.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	39'900.00	2'416'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	1'720'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	39'900.00	696'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/a	140%

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	1'381'582.05	1'350'857.70	1'330'982.12	1'372'300.00	1'395'600.00	1'400'000.00	1'400'000.00	9'631'321.87
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	741'342.61	822'063.69	871'496.98	1'122'500.00	956'700.00	1'000'000.00	1'100'000.00	6'614'103.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	148'958.65	118'145.65	93'558.65	138'200.00	199'700.00	199'700.00	199'700.00	1'097'962.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	6.44	2'283.55	0.00	0.00	0.00	0.00	2'289.99
36	Transferaufwand	1'134'093.00	993'712.93	937'015.75	1'011'100.00	967'200.00	980'000.00	989'800.00	7'012'921.68
37	Durchlaufende Beiträge	35'527.85	43'431.85	48'277.33	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	327'237.03
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'441'504.16</i>	<i>3'328'218.26</i>	<i>3'283'614.38</i>	<i>3'694'100.00</i>	<i>3'569'200.00</i>	<i>3'629'700.00</i>	<i>3'739'500.00</i>	<i>24'685'836.80</i>
40	Fiskalertrag	3'370'061.83	3'080'139.25	2'899'825.18	3'130'000.00	2'979'400.00	3'009'900.00	3'015'000.00	21'484'326.26
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	70'513.50	110'719.15	129'447.93	185'900.00	133'000.00	145'000.00	145'000.00	919'580.58
43	Verschiedene Erträge	14'470.25	17'868.34	19'910.05	16'000.00	19'500.00	15'000.00	16'000.00	118'748.64
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'644.15	0.00	0.00	1'800.00	2'500.00	2'000.00	2'000.00	9'944.15
46	Transferertrag	433.10	13'915.30	14'416.15	13'900.00	14'100.00	14'000.00	14'000.00	84'764.55
47	Durchlaufende Beiträge	35'527.85	43'431.85	48'277.33	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	327'237.03
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'492'650.68</i>	<i>3'266'073.89</i>	<i>3'111'876.64</i>	<i>3'397'600.00</i>	<i>3'198'500.00</i>	<i>3'235'900.00</i>	<i>3'242'000.00</i>	<i>22'944'601.21</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	51'146.52	-62'144.37	-171'737.74	-296'500.00	-370'700.00	-393'800.00	-497'500.00	-1'741'235.59
34	Finanzaufwand	7'265.93	4'492.32	39'467.99	15'000.00	3'500.00	5'000.00	5'000.00	79'726.24
44	Finanzertrag	220'152.29	243'782.99	239'378.74	2'591'500.00	216'900.00	220'000.00	220'000.00	3'951'714.02
	Ergebnis aus Finanzierung	212'886.36	239'290.67	199'910.75	2'576'500.00	213'400.00	215'000.00	215'000.00	3'871'987.78
	Operatives Ergebnis	264'032.88	177'146.30	28'173.01	2'280'000.00	-157'300.00	-178'800.00	-282'500.00	2'130'752.19
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	264'032.88	177'146.30	28'173.01	2'280'000.00	-157'300.00	-178'800.00	-282'500.00	2'130'752.19
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	3'448'770.09	3'332'710.58	3'323'082.37	3'709'100.00	3'572'700.00	3'634'700.00	3'744'500.00	24'765'563.04
	Total Ertrag	3'712'802.97	3'509'856.88	3'351'255.38	5'989'100.00	3'415'400.00	3'455'900.00	3'462'000.00	26'896'315.23

Ergebnis

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	3'569'200	3'694'100	3'283'614.38
30 Personalaufwand	1'395'600	1'372'300	1'330'982.12
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	956'700	1'122'500	871'496.98
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	199'700	138'200	93'558.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			2'283.55
36 Transferaufwand	967'200	1'011'100	937'015.75
37 Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	48'277.33
Betrieblicher Ertrag	3'198'500	3'397'600	3'111'876.64
40 Fiskalertrag	2'979'400	3'130'000	2'899'825.18
42 Entgelte	133'000	185'900	129'447.93
43 Verschiedene Erträge	19'500	16'000	19'910.05
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'500	1'800	
46 Transferertrag	14'100	13'900	14'416.15
47 Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	48'277.33
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	370'700-	296'500-	171'737.74-
34 Finanzaufwand	3'500	15'000	39'467.99
44 Finanzertrag	216'900	2'591'500	239'378.74
Ergebnis aus Finanzierung	213'400	2'576'500	199'910.75
Operatives Ergebnis	157'300-	2'280'000	28'173.01
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	157'300-	2'280'000	28'173.01

Ergebnis

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Finanzierungsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Investitionsausgaben	0	1'720'000	535'021.17
	Sachanlagen		1'720'000	535'021.17
	Ergebnis Investitionsrechnung	0	1'720'000-	535'021.17-

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchgemeinde	3'572'700	3'572'700	5'989'100	5'989'100	3'351'255.38	3'351'255.38
3	Kirche	2'679'800	353'900 2'325'900	2'772'000	387'400 2'384'600	2'419'541.78	370'045.98 2'049'495.80
9	Finanzen und Steuern	892'900 2'325'900	3'218'800	3'217'100 2'384'600	5'601'700	931'713.60 2'049'495.80	2'981'209.40

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirche	2'679'800	353'900	2'772'000	387'400	2'419'541.78	370'045.98
35	Kirche	2'679'800	353'900	2'772'000	387'400	2'419'541.78	370'045.98
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	895'600		890'100	19'000	821'499.71	5'121.55
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	59'000		59'000		62'333.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	6'000		6'000		6'000.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	18'000		8'000		14'760.00	
3000.06	Entschädigung OKG	23'000		23'000		23'000.00	
3010.01	Löhne Verwaltung	295'000		285'000		274'906.80	
3010.09	Erstattung von Löhnen	0		0		2'164.20-	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	600		600		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten inkl. Entsch	25'100		24'500		21'317.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'500		23'500		22'821.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall.Krankentaggeld Personal-Haftpflichtve	4'300		4'300		4'077.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'600		3'718.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals alle	24'400		27'900		23'246.20	
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000		2'659.72	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'600		7'600		18'205.70	
3100.00	Büromaterial	7'500		7'500		3'643.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Furttal Reformiert	15'300		15'000		14'888.35	
3102.02	Inserate Furttaler etc.	7'000		8'000		6'663.58	
3102.03	Mitteilungsblatt, Zeitung Landeskirche	69'000		69'000		55'506.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		700		158.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'500		0		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Buchhaltung, Archivpflege	36'700		41'500		23'534.85	
3130.02	Porto, Post- und Bankspesen	7'000		10'000		7'018.00	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Revision	4'000		7'000		4'079.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien gem. Offerten	18'500		18'000		18'412.50	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware) ink. Kommunikation	105'600		99'700		98'450.31	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'800		8'500		9'834.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'200		1'000		2'418.30	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'200		22'200		4'274.90	
3612.01 Bezugskosten nat. Personen	75'500		80'000		73'098.00	
3612.02 Bezugskosten jur. Personen	23'900		25'000		24'036.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		19'000		5'121.55
3501 Gottesdienst	209'600	800	188'600		191'295.74	1'509.40
3010.01 Löhne	147'000		137'000		135'914.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		8'800		7'918.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		9'100		7'823.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'700		1'665.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'377.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		11'700		12'928.99	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'600		6'700		3'036.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	12'100		12'000		20'631.60	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		0		1'509.40
3502 Diakonie und Seelsorge	506'900	89'600	511'100	89'700	491'192.95	81'151.28
3010.01 Löhne Diakonie	278'000		278'000		281'278.60	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000		1'000		1'180.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		17'900		17'882.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'200		22'900		23'066.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		3'900		3'882.45	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'300		3'112.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		1'300		700.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		11'800		7'906.70	
3105.00 Lebensmittel	28'000		40'000		23'816.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'900		1'800		11'122.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'400		200		1'463.90	
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	78'500		79'000		67'531.40	
3636.02 Beiträge an Instituionen im Inland	50'000		50'000		48'250.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter (Beiträge Lager etc.)		89'600		89'700		81'151.28
3503 Bildung und Spiritualität	210'600	38'700	227'200	56'400	163'901.70	33'776.85
3010.01 Löhne Bildung	118'400		115'000		96'335.25	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	600		0		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'400		4'752.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300		6'600		5'897.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'700		1'236.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'400		839.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	800		800		200.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	800		1'400		1'100.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		21'500		9'285.18	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	1'000		600		747.00	
3104.00 Lehrmittel	1'200		3'600		2'031.60	
3105.00 Lebensmittel	24'000		29'200		17'346.92	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'900		9'900		3'569.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'400		5'400		1'632.00	
3171.00 Exkursionen Lager	10'700		22'700		18'929.20	
4260.00 Rückerstattungen Dritter (Beiträge Lager etc.)		28'700		46'400		23'776.85
4390.00 Übr. Ertrag/Grossweilerrfonds		10'000		10'000		10'000.00

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504 Kultur	72'500	6'000	77'300	6'000	63'492.81	3'072.20
3010.01 Löhne	37'500		58'000		48'588.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		3'700		2'948.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		3'600		3'013.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Per- sonal-Haftpflichtversicherung	400		800		562.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	400		700		512.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		5'700		3'810.16	
3105.00 Lebensmittel	2'300		2'300		386.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'300		2'500		3'571.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0		0		100.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter /Orgel- nacht		6'000		6'000		3'072.20
3506 Kirchliche Liegenschaften	784'600	218'800	877'700	216'300	688'158.87	245'414.70
3010.01 Löhne	187'000		177'000		173'647.90	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100		1'100		1'080.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		11'400		11'176.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		13'500		13'490.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Per- sonal-Haftpflichtversicherung	2'600		2'600		2'373.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienaus- gleichskasse	2'000		2'100		1'944.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'200		11'200		18'542.98	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschi- nen, Geräte, Fahrzeuge, Werke	61'500		135'000		17'431.42	
3120.01 Wasser und Abwasser	10'000		14'800		13'157.80	
3120.02 Energie	23'700		47'700		37'375.88	
3120.03 Heizmaterial	51'700		39'000		44'718.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter/Lie- genschaftsverwalter	68'600		39'500		25'495.77	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten etc.	25'000		25'000		4'820.00	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'800		166'600		187'676.92	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	44'700		43'000		24'685.90	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anla- gen	7'000		3'900		7'945.95	
3160.03 Mieten Dienstgaragen, Parkplä- tze	7'600		6'100		9'035.80	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	192'400		138'200		93'558.65	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'300		0		0.00	
4260.00 Rückerstattung NebenkostenVV		7'900		24'800		10'439.35
4260.01 Versicherungsleistungen		0		0		4'377.30
4470.00 Mieteinnahmen LiegenschaftenVV		103'300		109'000		140'426.05
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		81'600		61'200		61'200.00
4472.00 Einnahmen Raumvermietungen		25'000		20'300		24'965.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'000		1'000		4'007.00
9 Finanzen und Steuern	892'900	3'218'800	3'217'100	5'601'700	931'713.60	2'981'209.40
91 Steuern	20'600	2'979'400	15'000	3'130'000	20'740.50	2'899'825.18
9100 Steuern	20'600	2'979'400	15'000	3'130'000	20'740.50	2'899'825.18
3181.01 Tatsächliche Forderungsverlus- te Steuern nat. Personen	20'600		15'000		20'740.50	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'724'100		1'900'000		1'681'621.32
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		56'700		80'000		38'148.82
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		12'300		10'000		12'361.48
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat.Personen		133'700		150'000		129'398.05
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat.Personen		122'900-		150'000-		111'595.10-

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60 Pauschale Steueranrechnung		0		0		11.00-
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		341'400		340'000		337'227.33
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		47'300		40'000		61'374.93
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		20'300		15'000		21'937.00
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		506'000		450'000		460'091.52
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		147'400		190'000		160'532.38
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		78'300		84'000		78'913.00
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		19'400-		21'000-		18'418.15-
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		49'500		41'000		42'982.18
4011.10 Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		4'700		1'000		5'261.42
93 Zentralkassenbeitrag	805'800	13'500	848'300	13'500	784'004.50	13'473.00
9300 Zentralkassenbeitrag	805'800	13'500	848'300	13'500	784'004.50	13'473.00
3636.10 Zentralkassenbeitrag	805'800		848'300		784'004.50	
4621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge		13'500		13'500		13'473.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'500	6'000	16'000	2'400'000	40'608.21	8'780.69
9610 Zinsen	4'500	6'000	16'000	6'000	3'989.21	8'780.69
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000		1'000		1'140.22	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0		10'000		0.00	

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'500		5'000		2'848.99	
4401.01 Zinsen auf Kontokorrenten		0		0		0.75
4401.02 Zinsen auf Depotguthaben		0		0		510.00
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		6'000		6'000		8'269.94
9639 Gewinne auf Liegenschaften FV				2'394'000		
4411.00 Gewinn aus Verkauf Gebäude FV		0		2'394'000		0.00
9690 Übriges Finanzvermögen					36'619.00	
3440.00 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0		0		36'619.00	
97 Rückverteilungen		600		400		943.15
9710 Rückverteilungen aus CO2Abgabe		600		400		943.15
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		600		400		943.15
99 Nicht aufgeteilte Posten	62'000	219'300	2'337'800	57'800	86'360.39	58'187.38
9950 Neutrale Aufwände und Erträge	50'000	50'000	50'000	50'000	48'277.33	48'277.33
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	50'000		50'000		48'277.33	
4707.00 Eingang angeordnete Kollekten		45'000		45'000		47'070.30
4707.01 Eingang TWINT Kollekten		5'000		5'000		1'207.03
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	12'000	12'000	7'800	7'800	9'910.05	9'910.05
3502.00 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen (Kto. 2092.00)	0		0		2'283.55	
3636.00 Auszahlungen aus Zuwendungen KG Furttal	12'000		7'800		7'626.50	
4390.00 Spenden KG Furttal		9'500		6'000		9'910.05
4502.00 Entnahme aus zweckgebundenen Zuwendungen (Kto. 2092.00)		2'500		1'800		0.00

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999 Abschluss		157'300	2'280'000		28'173.01	
9000.00 Ertragsüberschuss	0		2'280'000		28'173.01	
9001.00 Aufwandüberschuss		157'300		0		0.00

Investitionsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Kirchgemeinde			4'270'000	4'270'000	535'021.17	535'021.17
3	Kirche	0	0	1'720'000	0 1'720'000	535'021.17	0.00 535'021.17
9	Finanzen und Steuern	0	0	2'550'000 1'720'000	4'270'000	0.00 535'021.17	535'021.17

Investitionsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Furttal
Buchungsperiode 2024

Kirche Furttal		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirche			1'720'000		535'021.17	
35	Kirche			1'720'000		535'021.17	
3506	Kirchliche Liegenschaften			1'720'000		535'021.17	
5040.01	Projekt.kredit Renovation Kirche Regensdorf GV-Beschluss vom 17.12.2018 Betrag CHF 220'000.00	0		0		32'535.40	
5040.02	Ausführungskredit Innen- sanierung Kirche Regensdorf Urne 28.11.2021 Betrag CHF 2'210'000.00	0		1'210'000		207'765.70	
5040.03	Teilsanierung Kirchgemeinde- haus Regensdorf GV-Beschluss vom 08.03.2022 Betrag CHF 305'211.00	0		0		294'720.07	
5040.04	Sanierung EFH Chilegässli GV-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 510'000.00	0		510'000		0.00	
9	Finanzen und Steuern			2'550'000	4'270'000		535'021.17
96	Liegenschaften Finanzvermögen			2'550'000	2'550'000		
9630	Liegenschaften Finanzvermögen			2'550'000	2'550'000		
7240.00	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten (Grundstückgewinnsteuer)	0		156'000		0.00	
7740.00	Übertragung real. Gewinn aus Verkauf Gebäuden in die ER	0		2'394'000		0.00	
8040.00	Verkauf Mülihuus KGV 07.09.2021		0		2'550'000		0.00
99	Nicht aufgeteilte Kosten				1'720'000		535'021.17
9999	Abschluss				1'720'000		535'021.17
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0		1'720'000		535'021.17

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
1404	Hochbauten	330040	192'400.00	138'200.00	93'558.65
1403	Tiefbauten	330030	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien	330060	7'300.00	0.00	0.00
1400	Grundstücke	330100	0.00	0.00	0.00
Total			199'700.00	138'200.00	93'558.65
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			199'700.00	138'200.00	93'558.65
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			199'700.00	138'200.00	93'558.65

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Mitglieder	6'450	6'450	6'417		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	486	504	448		Richtwerte
Berechnung Steuerkraft (Fiskalertrag abzüglich operatives Ergebnis / Anzahl Mitglieder)					
40 Fiskalertrag	2'979'400.00	3'130'000.00	2'899'825.18		
Operatives Ergebnis (ohne Buchgewinn 9639.4411.00)	-157'300.00	-114'000.00	28'173.01		
Selbstfinanzierungsgrad	n/a	140%	23%		> 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*	-30%	-9%	-6%		< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.					
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-140	-79	-25		< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					