



## **Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma**

Umfassend das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fiscenthal

# **Budget 2024**

Ablieferung an Kirchenpflege	06.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	08.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.11.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.11.2023
Veröffentlichung	07.12.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>2</b>
1 Anträge und Beschlüsse	3
<b>Budget</b>	<b>6</b>
2 Übersicht Budget	7
3 Haushaltsgleichgewicht	10
4 Gestufter Erfolgsausweis Erfolgsrechnung	11
5 Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	14
<b>Budget - Details</b>	<b>16</b>
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	17
8 Erfolgsrechnung	19
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>29</b>
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
12 Finanzkennzahlen	31
13 Investitionsplan	32

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma  
Heinrich Gujer-Strasse 30  
8494 Bauma

Vorsteher Ressort Finanzen  
Rechnungsführer

Alexander Ruch  
Gemeinde Bäretswil, Stefan Gubler

Telefon  
E-Mail

044 939 90 59  
finanzen@baeretswil.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2024** der Kirchgemeinde Bauma genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	943'078.32
	Gesamtertrag	CHF	1'051'436.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>108'357.68</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	9'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>76'000.00</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>

**Steuerfuss** **13%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Bauma zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 08.10.2023  
Kirchenpflege

Präsident



Alexander Ruch

Aktuar



Pascal Späni

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Kirchgemeinde Bauma in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 08.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	943'078.32
	Gesamtertrag	CHF	1'051'436.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>108'357.68</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	9'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>76'000.00</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>

**Steuerfuss** **13%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma 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 Kirchgemeinde Bauma entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 03.11.2023  
Rechnungsprüfungskommission

Präsident

Aktuarin



Daniel Grünenwald



Emanuela D'Andrea

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	943'078.32
	Gesamtertrag	CHF	1'051'436.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>108'357.68</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	85'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	9'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>76'000.00</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>

**Steuerfuss** **13%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bauma für das Jahr 2024 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8494 Bauma, 27.11.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsident



Alexander Ruch

Aktuar



Pascal Späni

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		943'078.32	958'392.37
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		477'236.00	328'535.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-465'842.32</b>	<b>-629'857.37</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>4'416'923.08</b>	<b>4'047'857.14</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	462'800.00	466'400.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	47'800.00	49'600.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	45'300.00	45'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'300.00	5'700.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>574'200.00</b>	<b>566'700.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>574'200.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>108'357.68</b>
			<b>-63'157.37</b>



Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>			
Betrieblicher Aufwand	940'228.32	955'692.37	982'330.78
Betrieblicher Ertrag	1'005'700.00	835'935.00	855'213.80
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>65'471.68</b>	<b>-119'757.37</b>	<b>-127'116.98</b>
Ergebnis aus Finanzierung	42'886.00	56'600.00	42'916.98
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>108'357.68</b>	<b>-63'157.37</b>	<b>-84'200.00</b>
Ausserordentliches Ergebnis			
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>108'357.68</b>	<b>-63'157.37</b>	<b>-84'200.00</b>
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>			
Investitionsausgaben	-85'000.00		
Investitionseinnahmen	9'000.00		
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-76'000.00</b>		

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	108'357.68	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	63'157.37
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	35'741.32	33'140.37
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>144'099.00</b>	<b>-30'017.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	76'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>68'099.00</b>	<b>-30'017.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>190%</b>	<b>#DIV/0!</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

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Ausgleich des Budgets</b>			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>108'357.68</b>	<b>-63'157.37</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.</b>		<b>1'014'972.96</b>	<b>1'078'130.33</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>		<b>-203'000.00</b>	<b>-215'600.00</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>940'228.32</b>	<b>955'692.37</b>	<b>982'330.78</b>
30	Personalaufwand	570'367.00	555'202.00	570'339.54
31	Sach- und übriger Aufwand	238'870.00	276'100.00	287'261.27
33	Abschreibungen	35'741.32	33'140.37	36'306.42
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	95'250.00	91'250.00	88'423.55
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'005'700.00</b>	<b>835'935.00</b>	<b>855'213.80</b>
40	Fiskalertrag	668'400.00	655'870.00	666'529.60
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	7'000.00	6'000.00	10'220.65
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	330'300.00	174'065.00	178'463.55
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>65'471.68</b>	<b>-119'757.37</b>	<b>-127'116.98</b>
34	Finanzaufwand	2'850.00	2'700.00	2'581.69
44	Finanzertrag	45'736.00	59'300.00	45'498.67
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>42'886.00</b>	<b>56'600.00</b>	<b>42'916.98</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>108'357.68</b>	<b>-63'157.37</b>	<b>-84'200.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>108'357.68</b>	<b>-63'157.37</b>	<b>-84'200.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>868'378.32</b>	<b>51'036.00</b>	<b>887'792.37</b>	<b>64'000.00</b>	<b>915'470.07</b>	<b>54'228.65</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>868'378.32</b>	<b>51'036.00</b>	<b>887'792.37</b>	<b>64'000.00</b>	<b>915'470.07</b>	<b>54'228.65</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>868'378.32</b>	<b>51'036.00</b>	<b>887'792.37</b>	<b>64'000.00</b>	<b>915'470.07</b>	<b>54'228.65</b>
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	135'539.00		137'666.00		136'010.90	
3501	Gottesdienst	345'795.00		339'928.00		344'143.47	200.00
3502	Diakonie und Seelsorge	16'900.00		14'400.00		13'591.20	
3503	Bildung	77'811.00		53'912.00		72'534.92	
3504	Kultur	40'171.00		33'049.00		42'955.10	
3506	Kirchliche Liegenschaften	252'162.32	51'036.00	308'837.37	64'000.00	306'234.48	54'028.65
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>74'700.00</b>	<b>892'042.32</b>	<b>70'600.00</b>	<b>894'392.37</b>	<b>69'442.40</b>	<b>930'683.82</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'200.00</b>	<b>668'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>655'870.00</b>	<b>3'270.71</b>	<b>666'529.60</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'200.00</b>	<b>668'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>655'870.00</b>	<b>3'270.71</b>	<b>666'529.60</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'200.00	668'400.00	3'400.00	655'870.00	3'270.71	666'529.60
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>68'450.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>64'300.00</b>	<b>173'915.00</b>	<b>63'590.00</b>	<b>178'070.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>68'450.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>64'300.00</b>	<b>173'915.00</b>	<b>63'590.00</b>	<b>178'070.00</b>
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	68'450.00	330'000.00	64'300.00	173'915.00	63'590.00	178'070.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>3'050.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'581.69</b>	<b>1'490.67</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>3'050.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'581.69</b>	<b>1'490.67</b>
9610	Zinsen	3'050.00	1'700.00	2'900.00	1'300.00	2'581.69	1'490.67
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>300.00</b>		<b>150.00</b>		<b>393.55</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300.00</b>		<b>150.00</b>		<b>393.55</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		150.00		393.55
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>-108'357.68</b>		<b>63'157.37</b>		<b>84'200.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>-108'357.68</b>		<b>63'157.37</b>		<b>84'200.00</b>
9999	Abschluss		-108'357.68		63'157.37		84'200.00
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>943'078.32</b>	<b>943'078.32</b>	<b>958'392.37</b>	<b>958'392.37</b>	<b>984'912.47</b>	<b>984'912.47</b>
		<b>943'078.32</b>	<b>943'078.32</b>	<b>958'392.37</b>	<b>958'392.37</b>	<b>984'912.47</b>	<b>984'912.47</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	85'000.00	0.00	0.00
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>85'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	9'000.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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>9'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		85'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		9'000.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-76'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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



# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Veränderungsbegründungen

Die Veränderungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00, sowie bei Veränderungen, welche von allgemeinem Interesse sind.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

<b>3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
3010.01	21'898.00	27'751.00	-5'853.00	Tiefere Personalkosten Sekretariat
<b>3503 Bildung</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
3010.01	59'711.00	41'708.00	18'003.00	Erhöhung Stellenanteile Katecheten
<b>3504 Kultur</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
3010.01	20'624.00	13'938.00	6'686.00	Erhöhung Einsätze Organisten
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Differenz</b>	
3010.01	31'723.00	39'228.00	-7'505.00	Reduktion Einsätze Sakristane
3130.00	12'000.00	25'000.00	-13'000.00	Reduktion Studien zu Liegenschaften
3144.02	20'000.00	60'000.00	-40'000.00	Reduktion Rückbau Pfarrhaus Bäretswil
4470.03	0.00	-13'000.00	13'000.00	Reduktion Mietzinsertrag Pfarrhaus Bäretswil

## Erfolgsrechnung

<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4000.10	-54'000.00	-62'900.00	8'900.00	tieferer Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
4000.50	8'100.00	14'000.00	-5'900.00	tieferer passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
4002.00	-20'600.00	-12'900.00	-7'700.00	höhere Quellensteuern natürliche Personen
4010.50	1'300.00	18'300.00	-17'000.00	tieferer passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen
<b>9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>				
Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4621.60	-330'000.00	-173'915.00	-156'085.00	Wegfall Kürzung Normaufwandausgleich 2023 um 50 % weil das Eigenkapital nicht mehr zu gross ist (Finanzordnung über den Finanzhaushalt und den Finanzausgleich der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich Art. 107 Abs. 2d)

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>				
Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5040.00/INV00006	85'000.00	0.00	85'000.00	Kirche Bauma, Ersatz Heizung und Anschluss an Wärmeverbund
6310.00/INV00006	-9'000.00	0.00	-9'000.00	Kirche Bauma, Ersatz Heizung und Anschluss an Wärmeverbund, Subventionen

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>868'378.32</b>	<b>51'036.00</b>	<b>887'792.37</b>	<b>64'000.00</b>	<b>915'470.07</b>	<b>54'228.65</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>868'378.32</b>	<b>51'036.00</b>	<b>887'792.37</b>	<b>64'000.00</b>	<b>915'470.07</b>	<b>54'228.65</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>868'378.32</b>	<b>51'036.00</b>	<b>887'792.37</b>	<b>64'000.00</b>	<b>915'470.07</b>	<b>54'228.65</b>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>135'539.00</b>		<b>137'666.00</b>		<b>136'010.90</b>	
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	15'000.00		15'655.00		14'166.65	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000.00		20'000.00		14'025.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'000.00		960.00		700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'100.00		1'000.00		2'100.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	21'898.00		27'751.00		30'737.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'783.00		4'210.00		3'007.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'244.00		2'769.00		3'528.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	356.00		419.00		561.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	705.00		785.00		518.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	53.00		67.00		77.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		2'000.00		1'900.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'297.40	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		813.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		180.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		70.70	
3102.02	Inserate	6'500.00		6'500.00		4'973.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		2'474.70	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		279.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		4.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		7'000.00		10'145.60	
3132.00	Externe Rechnungsführung und Buchprüfungsaufwand	16'000.00		16'000.00		17'192.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		920.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		3'080.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'000.00		1'707.03	
3170.01	Spesenvergütungen	1'500.00		1'500.00		2'273.60	
3170.02	Repräsentationskosten	500.00		500.00		715.00	
3611.10	Entschädigung an den Kanton für Steuerbezugskosten Quellensteuern					281.50	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	16'100.00		16'500.00		16'179.50	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'300.00		2'050.00		2'099.95	
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>345'795.00</b>		<b>339'928.00</b>		<b>344'143.47</b>	<b>200.00</b>
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion, Pfarreiadministrato	268'507.00		268'391.00		267'916.20	
3010.02	Aushilfen im Verkündigungsdienst	1'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'212.00		16'205.00		16'403.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'094.00		35'698.00		37'875.20	
3053.00	AG-Beiträge BU NBU	3'032.00		3'006.00		3'017.80	
3054.00	AG-Beiträge FAK	1'486.00		1'484.00		2'937.80	
3055.00	AG-Beiträge KTG	644.00		644.00		643.20	
3101.01	Kirchenschmuck	6'000.00		4'500.00		5'346.69	
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	5'000.00		5'000.00		2'555.30	
3101.04	Diverses Verbrauchsmaterial	1'500.00		500.00		839.95	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	500.00		500.00		502.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		740.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'500.00		500.00		403.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'820.00		3'000.00		4'962.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>16'900.00</b>		<b>14'400.00</b>		<b>13'591.20</b>	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'475.00	
3171.00	Pfarreianlässe	8'500.00		6'000.00		6'843.60	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	500.00		500.00		50.00	
3637.01	Beiträge an Ministranten	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	1'000.00		1'000.00			
3637.04	Beiträge an Jugendliche	1'000.00		1'000.00			
3637.06	Beiträge an Senioren	1'000.00		1'000.00		500.00	
3637.07	Beiträge an ukrainische Gastfamilie					822.60	
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>77'811.00</b>		<b>53'912.00</b>		<b>72'534.92</b>	
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	59'711.00		41'708.00		54'611.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'846.00		2'686.00		3'512.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'744.00		2'611.00		4'194.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		307.00		458.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	717.00		500.00		611.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	143.00		100.00		131.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				274.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150.00				6.00	
3104.00	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		2'703.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		3'000.00		5'296.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		735.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>40'171.00</b>		<b>33'049.00</b>		<b>42'955.10</b>	
3010.01	Löhne Organisten	20'624.00		13'938.00		650.75	
3010.02	Löhne Chorleiter	7'242.00		7'314.00		28'599.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	554.00		156.00		895.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	82.00		61.00		91.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	103.00		29.00		154.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	66.00		51.00		65.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		11'290.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		207.90	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor/Orchestermessen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>252'162.32</b>	<b>51'036.00</b>	<b>308'837.37</b>	<b>64'000.00</b>	<b>306'234.48</b>	<b>54'028.65</b>
3010.01	Besoldung Sakristan	31'723.00		39'228.00		34'879.40	
3010.02	Besoldung Hauswartung	18'042.00		19'673.00		18'102.45	
3010.03	Besoldung Reinigung	15'150.00		15'150.00		14'315.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'401.00		3'911.00		3'810.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'265.00		2'784.00		2'174.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	551.00		546.00		571.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	634.00		728.00		663.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	155.00		177.00		158.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'267.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		4'000.00		14'274.86	
3120.01	Wasser und Abwasser	3'000.00		3'000.00		3'254.75	
3120.02	Energie	10'000.00		6'000.00		13'838.75	
3120.03	Heizmaterial	25'000.00		25'000.00		25'461.95	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	500.00		500.00		109.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		25'000.00		5'799.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		8'447.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					25'753.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bauma	10'000.00		10'000.00		17'139.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bäretswil	20'000.00		60'000.00		18'305.67	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fischenthal	5'000.00		5'000.00		8'576.25	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	8'000.00		8'000.00		12'409.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		836.33	
3160.00	Mietkosten Pfarrhaus Fischenthal	36'000.00		36'000.00		39'056.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					719.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'741.32		33'140.37		36'306.42	
4250.00	Verkäufe		1'000.00				255.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		9'765.50
4470.01	Mietzinserträge LG Fischenthal		29'136.00		29'500.00		25'008.00
4470.02	Mietzinserträge LG Bauma		14'400.00		15'000.00		14'500.00
4470.03	Mietzinserträge LG Bäretswil				13'000.00		4'500.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>74'700.00</b>	<b>892'042.32</b>	<b>70'600.00</b>	<b>894'392.37</b>	<b>69'442.40</b>	<b>930'683.82</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'200.00</b>	<b>668'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>655'870.00</b>	<b>3'270.71</b>	<b>666'529.60</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'200.00</b>	<b>668'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>655'870.00</b>	<b>3'270.71</b>	<b>666'529.60</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'200.00</b>	<b>668'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>655'870.00</b>	<b>3'270.71</b>	<b>666'529.60</b>
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	300.00				-300.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'900.00		3'400.00		3'570.71	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		462'800.00		466'400.00		470'794.42



Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		54'000.00		62'900.00		47'722.56
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		900.00		720.00		812.30
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		8'500.00		5'400.00		7'321.35
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-8'100.00		-14'000.00		-8'970.60
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		47'800.00		49'600.00		49'113.38
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'200.00		6'500.00		3'592.39
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		400.00				501.85
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'200.00		1'800.00		3'116.20
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-800.00		-800.00		-1'040.50
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		20'600.00		12'900.00		20'396.75
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'300.00		45'000.00		44'899.48
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		22'600.00		27'000.00		20'205.41
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'000.00		4'500.00		3'186.25
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'300.00		-18'300.00		-1'176.80
4011.00 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'800.00		5'700.00		5'577.52
4011.10 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		700.00		950.00		570.39
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		300.00		254.90
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400.00		-700.00		-347.65

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>68'450.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>64'300.00</b>	<b>173'915.00</b>	<b>63'590.00</b>	<b>178'070.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>68'450.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>64'300.00</b>	<b>173'915.00</b>	<b>63'590.00</b>	<b>178'070.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>68'450.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>64'300.00</b>	<b>173'915.00</b>	<b>63'590.00</b>	<b>178'070.00</b>
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	68'450.00		64'300.00		63'590.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		330'000.00		173'915.00		173'915.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						4'155.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>3'050.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'581.69</b>	<b>1'490.67</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>3'050.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'581.69</b>	<b>1'490.67</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>3'050.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>2'581.69</b>	<b>1'490.67</b>
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	200.00		200.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'050.00		2'050.00		2'058.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	800.00		650.00		523.44	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.15
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'700.00		1'300.00		1'490.52
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>300.00</b>		<b>150.00</b>		<b>393.55</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300.00</b>		<b>150.00</b>		<b>393.55</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300.00</b>		<b>150.00</b>		<b>393.55</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		150.00		393.55
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>-108'357.68</b>		<b>63'157.37</b>		<b>84'200.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		-108'357.68		63'157.37		84'200.00
9999	Abschluss		-108'357.68		63'157.37		84'200.00
9000.00	Ertragsüberschuss		-108'357.68				
9001.00	Aufwandüberschuss				63'157.37		84'200.00
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>943'078.32</b>	<b>943'078.32</b>	<b>958'392.37</b>	<b>958'392.37</b>	<b>984'912.47</b>	<b>984'912.47</b>
		<b>943'078.32</b>	<b>943'078.32</b>	<b>958'392.37</b>	<b>958'392.37</b>	<b>984'912.47</b>	<b>984'912.47</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	85'000.00	9'000.00				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	85'000.00	9'000.00				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	85'000.00	9'000.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften	85'000.00	9'000.00				
5040.00	<b>Hochbauten</b>	85'000.00					
INV00006	Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund	85'000.00					
6310.00	<b>Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten</b>		9'000.00				
INV00006	Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund		9'000.00				
	<b>Nettoinvestition</b>	85'000.00	9'000.00				
		85'000.00	76'000.00				
		85'000.00	85'000.00				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

# **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	35'741.32	33'140.37	36'306.42
<b>Total</b>			<b>35'741.32</b>	<b>33'140.37</b>	<b>36'306.42</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	35'741.32	33'140.37	36'306.42
	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>35'741.32</b>	<b>33'140.37</b>	<b>36'306.42</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'210	2'240	2'257		
Steuerfuss	13%	13%	14%		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>190%</b>	keine Nettoinv.	keine Nettoinv.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-102%</b>	-104%	-107%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettovermögen pro Kirchgemeindemitglied</b>	<b>-310</b>	-305	-317	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung





## Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

Umfassend das Gebiet der politischen Gemeinden Bäretswil, Bauma und Fiscenthal

# Investitionsplanung

## 2024 - 2027

---

Ablieferung an Kirchenpflege	06.10.2023
Information Kirchgemeindeversammlung	27.11.2023

---

## Investitionsplan 2024-27

<b>Investitionsplanung 2024-2027</b>	<b>Bem.</b>	<b>Prio.</b>	<b>vor 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>spätere Jahre</b>	<b>Total</b>
<b>Zusammenfassung</b>									
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>									
davon bewilligt		1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	21'647.70	76'000.00	268'500.00	0.00	0.00	0.00	<b>366'147.70</b>
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			<b>21'647.70</b>	<b>76'000.00</b>	<b>268'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>366'147.70</b>
<b>Investitionsprojekte</b>									
Kirche Bauma, Ersatz Heizung/Anschluss Wärmeverbund		2	21'647.70	76'000.00	18'500.00				<b>116'147.70</b>
Kirche Fischenthal, Ersatz Heizung		2			250'000.00				<b>250'000.00</b>
									<b>0.00</b>

Bemerkungen:

\* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.