



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8903 Birmensdorf

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	8. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	23. November 2023
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
Budget	
3 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Haushaltsgleichgewicht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 26
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13 Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Birmensdorf - Uitikon - Aesch
8903 Birmensdorf

Finanzvorstand
Rechnungsführerin

Telefon
E-Mail

Andreas Schäppi
Karin Engeli, verwaltungstreuhand.ch GmbH
044 737 22 11
karin.engeli@verwaltungstreuhand.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'646'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'403'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	30'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	30'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	14'562'000.00	
Steuerfuss		10%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'403'200.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	1'456'200.00
	Ertragsüberschuss	CHF	53'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 10 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, 21. September 2023

Kirchenpflege der röm.-kath. Kirchgemeinde Birmensdorf

Stephanie Ehrensberger
Präsidentin

Andreas Schächli
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Birmensdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 21.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'646'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'403'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	30'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	30'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	14'562'000.00
Steuerfuss			10%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'403'200.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	1'456'200.00
	Ertragsüberschuss	CHF	53'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 10 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf,

Rechnungsprüfungskommission der röm.-kath. Kirchgemeinde Birmensdorf

Walter Funk
Präsident

Bernadette Saner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Birmensdorf am 23.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'646'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	243'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'403'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	30'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	30'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	14'562'000.00
Steuerfuss			10%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'403'200.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	1'456'200.00
	Ertragsüberschuss	CHF	53'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Birmensdorf für das Jahr 2024 wird auf 10 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8903 Birmensdorf, 23. November 2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Birmensdorf

Stephanie Ehrensberger
Präsidentin

Linda Regli
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'646'400.00	1'755'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		243'200.00	264'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'403'200.00	-1'491'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	14'562'000.00	14'350'000.00	
Steuerfuss	10%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'183'200.00	1'277'600.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	233'700.00	256'900.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	31'700.00	35'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'600.00	8'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'456'200.00	1'578'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'456'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		53'000.00
			87'100.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2024	Budget 2023
-------------------------------------	------------------------	------------------------

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).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	53'000.00	87'100.00
---	------------------	------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss per 1.1.2023 / 1.1.2022	3'021'596.51	2'530'162.15
---	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-604'319.30	-506'032.43
---	--------------------	--------------------

Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	--

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	53'000.00	87'100.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	206'100.00	218'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	21'800.00	10'000.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	14'100.00	10'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	266'800.00	305'800.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	30'000.00	860'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	236'800.00	-554'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	889%	36%

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	817'400.00	899'100.00	771'187.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	251'100.00	265'100.00	236'098.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206'100.00	218'700.00	185'324.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	21'800.00	10'000.00	23'559.55
36	Transferaufwand	326'500.00	338'600.00	364'418.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'622'900.00</i>	<i>1'731'500.00</i>	<i>1'580'588.88</i>
40	Fiskalertrag	1'531'400.00	1'688'600.00	1'912'763.37
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	100.00	100.00	120.02
43	Übrige Erträge	21'700.00	10'500.00	23'460.50
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	14'100.00	10'000.00	22'170.00
46	Transferertrag	6'300.00	6'500.00	13'810.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'573'600.00</i>	<i>1'715'700.00</i>	<i>1'972'324.69</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49'300.00	-15'800.00	391'735.81
34	Finanzaufwand	23'400.00	24'400.00	25'978.90
44	Finanzertrag	125'700.00	127'300.00	125'677.45
	Ergebnis aus Finanzierung	102'300.00	102'900.00	99'698.55
	Operatives Ergebnis	53'000.00	87'100.00	491'434.36
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	53'000.00	87'100.00	491'434.36
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	100.00	0.00	129.05
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	100.00	0.00	129.05
	Total Aufwand	1'646'400.00	1'755'900.00	1'606'696.83
	Total Ertrag	1'699'400.00	1'843'000.00	2'098'131.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	30'000.00	860'000.00	243'982.75
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	10'476.30
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		30'000.00	860'000.00	254'459.05
60	Übertragung von Sachanlagen in das 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 in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	3'201.65
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	3'201.65
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		30'000.00	860'000.00	254'459.05
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	3'201.65
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-30'000.00	-860'000.00	-251'257.40
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgs-und Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 22.09.2022 0.5 %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründungen der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Die Ausgaben/Einnahmen in diesem Bereich haben sich nicht verändert. Es gibt keine grösseren Abweichungen.

3501 Gottesdienst

Lohnänderungskosten infolge Pensionierung / Stufenanstiege und Teuerungsausgleich

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.11	199'100.00	249'900.00	-50'800.00	Pensionierung eines Mitarbeiters

3502 Diakonie und Seelsorge

Die Ausgaben/Einnahmen in diesem Bereich haben sich nicht verändert. Es gibt keine grösseren Abweichungen.

Erfolgs-und Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3503

Bildung

Anpassung der Stellenprozente aufgrund der Schülerzahlen / Stufenanstiege und Teuerungsausgleich

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.31	56'200.00	64'900.00	-8'700.00	Anpassung Stellenprozente aufgrund der Schülerzahlen

3504

Kultur

Anpassung Stellenprozente Organist / Stufenanstiege und Teuerungsausgleich

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.41	36'300.00	30'000.00	6'300.00	Anpassung Stellenprozente Organist

3506

Liegenschaften

Tiefere Heizkosten mit neuer Heizung/Lüftung in Birmensdorf

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.61	92'800.00	98'100.00	-5'300.00	weniger Aushilfen Sakristei, budgetmässige Anpassung an Jahresrechnung 2022
3120.00	30'500.00	44'500.00	-14'000.00	neue Heizung/Lüftung in Birmensdorf: höhere Stromkosten, dafür kein Einkauf von Heizöl mehr
3144.02	29'900.00	24'900.00	5'000.00	Reserve eingeplant für Unterhalt Wohnungen in Uitikon
3300.40	205'200.00	217'800.00	-12'600.00	Auswirkungen der degressiven Abschreibungen für Investitionen vor HRM2 (früher als 2019)

Erfolgs-und Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

Rückgang des 100%igen Steuerertrages um CHF 284'000

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4000.xx	-1'233'400.00	-1'324'300.00	90'900.00	Abnahme der Einkommenssteuer natürlicher Personen Rechnungsjahr und frühere Jahre
4001.xx	-247'600.00	-289'100.00	41'500.00	Abnahme der Vermögenssteuer natürlicher Personen Rechnungsjahr und frühere Jahre
4002.00	-14'100.00	-26'600.00	12'500.00	Abnahme der Quellensteuer natürlicher Personen
4010.xx	-40'300.00	-39'400.00	-900.00	Abnahme der Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr, dagegen Zunahme der Gewinnsteuer aus früheren Jahren
4011.xx	-6'000.00	-9'200.00	3'200.00	Zunahme der Passiven Steuerauscheidungen Kapitalsteuer juristischer Personen

9300

Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Zentralkassenbeitrag aufgrund geringerer Steuereinnahmen kleiner

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3631.00	174'400.00	186'500.00	-12'100.00	geschätzter Zentralkassenbeitrag tiefer

9951

Zweckgebundene Zuwendungen

Neues Pfarreiprojekt «Werde ein Engel» Kinderheim der Schwestern Notre Dame in Stumien/Polen

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3502.00	21'800.00	10'000.00	11'800.00	verbuchte Einnahmen im Fonds "Projekt Polen"
4390.00	-21'700.00	-10'000.00	-11'700.00	erhoffte Einnahmen von Spenden zugunsten "Projekt Polen"

Erfolgs-und Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506**Kirchliche Liegenschaften***Verschiebung Sanierung des Vorplatzes bei der Kirche in Uitikon von 2023 auf 2024***Budget 2024**

5040.05

30'000.00

Sanierung Vorplatz in Uitikon

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	245'100.00	100.00	246'300.00	100.00	252'980.71	43.55
3501 Gottesdienst	277'800.00	0.00	343'100.00	500.00	335'144.69	30.00
3502 Diakonie und Seelsorge	199'200.00	0.00	200'500.00	0.00	117'972.85	0.00
3503 Bildung	185'700.00	0.00	206'700.00	0.00	163'509.58	0.00
3504 Kultur	51'900.00	0.00	47'500.00	0.00	42'840.15	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	450'800.00	121'700.00	479'400.00	121'700.00	413'925.10	129'361.12
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'900.00	1'531'400.00	1'300.00	1'688'600.00	1'943.79	1'912'763.37
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	174'400.00	6'000.00	186'500.00	6'000.00	206'417.00	6'004.50
9610 Zinsen	23'700.00	4'000.00	24'600.00	5'600.00	26'233.41	3'667.45
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	300.00	0.00	500.00	0.00	531.65
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	35'900.00	35'900.00	20'000.00	20'000.00	45'729.55	45'729.55
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'646'400.00	1'699'400.00	1'755'900.00	1'843'000.00	1'606'696.83	2'098'131.19
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	53'000.00		87'100.00		491'434.36	
Total	1'699'400.00	1'699'400.00	1'843'000.00	1'843'000.00	2'098'131.19	2'098'131.19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'410'500.00	121'800.00	1'523'500.00	122'300.00	1'326'373.08	129'434.67
	Nettoergebnis		1'288'700.00		1'401'200.00		1'196'938.41
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	245'100.00	100.00	246'300.00	100.00	252'980.71	43.55
	Nettoergebnis		245'000.00		246'200.00		252'937.16
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	24'800.00		25'300.00		24'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'800.00		7'100.00		3'900.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		1'800.00		1'300.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	4'500.00		7'000.00		780.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	83'200.00		80'800.00		84'386.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		7'100.00		6'611.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400.00		7'000.00		7'882.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'034.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'300.00		1'158.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		928.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00		3'000.00		4'146.70	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'700.00		945.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'900.00		6'400.00		6'808.28	
3102.01	Gemeindekurier/Forum	2'300.00		2'000.00		4'777.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'100.00		1'243.00	
3105.00	Lebensmittel	600.00		500.00		857.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'300.00		2'300.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					337.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'400.00		3'000.00		3'902.80	
3130.01	Kommunikationskosten und Portos	5'000.00		5'700.00		3'443.70	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		500.00		265.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	600.00		500.00		285.59	
3130.04	Rechnungsführung, extern	29'200.00		25'000.00		26'925.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.05	Buchprüfung und Revision	5'700.00		6'000.00		5'600.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'300.00		7'300.00		9'573.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		1'200.00		764.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600.00		700.00		596.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00		3'000.00		2'563.20	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'300.00		2'000.00		1'951.45	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	28'300.00		30'700.00		40'828.00	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	800.00		900.00		2'482.25	
4240.09	Bezugsprovision Quellensteuern		100.00		100.00		43.55
3501	Gottesdienst	277'800.00		343'100.00	500.00	335'144.69	30.00
	Nettoergebnis		277'800.00		342'600.00		335'114.69
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	199'100.00		249'900.00		245'747.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			4'000.00		2'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00		15'700.00		15'902.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'300.00		30'000.00		32'421.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'700.00		2'710.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		3'000.00		2'765.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		2'000.00		2'078.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		4'000.00		750.00	
3091.00	Personalwerbung					395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		1'054.10	
3101.11	Kirchenschmuck	13'200.00		13'000.00		15'550.10	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	5'800.00		7'000.00		3'603.47	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	1'200.00		1'500.00		916.41	
3112.00	Anschaffungen Paramente, kirchl. Gewänder	1'000.00		1'000.00		1'336.16	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	900.00		1'000.00		276.70	
3130.42	Gottesdienst, extern	5'700.00		5'000.00		5'681.00	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder	400.00		800.00		190.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00				215.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00		1'451.55	
4390.00	Übriger Ertrag			500.00		30.00
3502	Diakonie und Seelsorge	199'200.00	200'500.00		117'972.85	
	Nettoergebnis			200'500.00		117'972.85
3010.22	Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben	95'100.00	92'300.00		30'758.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00			300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00	5'800.00		1'978.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800.00	9'200.00		3'224.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00	800.00		337.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	1'100.00		344.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	1'000.00		362.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00	3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00	500.00		32.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	200.00	300.00		139.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00		445.55	
3105.00	Lebensmittel	5'700.00	6'000.00		6'617.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00			
3171.01	Diverse Pfarreianlässe	5'700.00	10'000.00		6'363.25	
3171.03	Chicago	800.00	1'000.00		823.00	
3171.04	Patrozinium	500.00			445.80	
3171.25	Reisen, Lager und Exkursionen	5'000.00	8'000.00		300.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	30'000.00	30'000.00		30'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	30'000.00	30'000.00		35'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	185'700.00		206'700.00		163'509.58	
	Nettoergebnis		185'700.00		206'700.00		163'509.58
3010.09	Erstattung von Lohn					-195.00	
3010.31	Löhne Katechese	56'200.00		64'900.00		58'173.90	
3010.32	Löhne Religionspädagogik	55'200.00		59'400.00		53'674.55	
3010.33	Löhne HGU			3'600.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					220.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		8'100.00		7'191.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.00		14'100.00		12'790.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'200.00		1'190.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'500.00		1'250.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'316.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00		3'000.00		1'340.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		800.00		278.80	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	1'000.00		500.00		1'721.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'200.00		920.00	
3104.00	Lehrmittel	600.00		800.00		101.30	
3105.00	Lebensmittel	400.00		500.00		472.35	
3130.01	Kommunikationskosten und Portos	300.00		400.00		278.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		800.00		926.70	
3171.25	Reisen, Lager und Exkursionen	1'500.00		1'000.00		1'041.20	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	600.00		700.00		615.90	
3636.01	Beiträge an Bibliotheken	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	40'600.00		42'000.00		19'200.00	
3504	Kultur	51'900.00		47'500.00		42'840.15	
	Nettoergebnis		51'900.00		47'500.00		42'840.15
3010.09	Erstattung von Lohn					-1'114.00	
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	36'300.00		30'000.00		26'199.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00					90.00	
3050.00	2'300.00		1'800.00		1'540.70	
3052.00	2'400.00		1'800.00		1'810.60	
3053.00	300.00		300.00		259.35	
3054.00	400.00		400.00		267.80	
3055.00	200.00		200.00		191.55	
3090.00	400.00		400.00			
3103.00	500.00		500.00			
3130.41	7'000.00		10'000.00		11'775.00	
3170.00	300.00		300.00		70.00	
3636.41	1'800.00		1'800.00		1'750.00	
3506	450'800.00	121'700.00	479'400.00	121'700.00	413'925.10	129'361.12
Nettoergebnis		329'100.00		357'700.00		284'563.98
3010.09					-1'459.85	
3010.61	92'800.00		98'100.00		90'125.55	
3010.62	3'900.00		5'100.00		3'773.95	
3010.63	6'500.00		6'400.00		6'296.40	
3040.00	1'800.00		4'400.00		3'600.00	
3050.00	6'600.00		6'600.00		6'388.00	
3052.00	11'300.00		11'000.00		10'970.40	
3053.00	1'100.00		1'000.00		1'021.80	
3054.00	1'100.00		1'300.00		1'111.00	
3055.00	800.00		700.00		824.20	
3099.00	500.00		500.00			
3101.61	1'600.00		2'000.00		664.20	
3111.00	5'000.00		5'000.00		1'405.81	
3119.00	500.00		500.00		1'464.95	
3120.00	30'500.00		44'500.00		26'784.24	
3132.00	500.00		500.00		324.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'960.10	
3144.01 Unterhalt Gebäude und Umgebung Birmensdorf	35'800.00		35'800.00		27'036.69	
3144.02 Unterhalt Gebäude und Umgebung Uitikon	29'900.00		24'900.00		35'769.61	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		500.00		655.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'900.00		2'900.00		2'880.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	205'200.00		217'800.00		184'406.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	900.00		900.00		918.00	
3636.02 Beiträge Gemeindezentrum Brüel matt (Betrieb)	3'600.00		3'000.00		3'004.30	
4260.00 Rückerstattung Dritter						76.47
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		83'000.00		83'000.00		82'860.00
4470.02 Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		5'800.00		5'800.00		5'920.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		32'900.00		32'900.00		32'880.00
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV						350.00
4690.00 Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge ZV GZB						7'274.65
9 Finanzen und Steuern	288'900.00	1'577'600.00	319'500.00	1'720'700.00	771'758.11	1'968'696.52
Nettoergebnis	1'288'700.00		1'401'200.00		1'196'938.41	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'900.00	1'531'400.00	1'300.00	1'688'600.00	1'943.79	1'912'763.37
Nettoergebnis	1'529'500.00		1'687'300.00		1'910'819.58	
3180.01 Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	100.00				100.00	
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'700.00		1'300.00		1'743.50	
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	100.00				100.29	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'183'200.00		1'277'600.00		1'318'038.92
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		113'800.00		121'500.00		187'199.72
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'700.00		8'800.00		4'877.66
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		10'000.00		16'900.00		3'810.00
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		-88'700.00		-99'800.00		-70'086.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60		-600.00		-700.00		
4001.00		233'700.00		256'900.00		282'429.68
4001.10		30'700.00		45'900.00		70'435.33
4001.20		5'500.00		8'400.00		2'381.22
4001.40		5'600.00		10'900.00		1'032.70
4001.50		-27'900.00		-33'000.00		-22'164.80
4002.00		14'100.00		26'600.00		30'321.60
4010.00		31'700.00		35'800.00		55'854.25
4010.10		17'400.00		11'800.00		34'232.86
4010.20						43.43
4010.40		5'300.00		6'700.00		6'606.50
4010.50		-14'100.00		-14'900.00		-5'776.35
4011.00		7'600.00		8'200.00		11'609.85
4011.10		600.00		1'300.00		3'067.34
4011.20						.16
4011.40		700.00		1'000.00		675.75
4011.50		-2'900.00		-1'300.00		-1'826.00
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	174'400.00	6'000.00	186'500.00	6'000.00	206'417.00
	Nettoergebnis		168'400.00		180'500.00	200'412.50
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	174'400.00		186'500.00		206'417.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		6'000.00		6'000.00	6'004.50
9610	Zinsen	23'700.00	4'000.00	24'600.00	5'600.00	3'667.45
	Nettoergebnis		19'700.00		19'000.00	22'565.96
3181.01	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen Steuern nat. Pers.	200.00		200.00		122.31
3181.02	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen Steuern jur. Pers.					3.15
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'800.00		20'800.00		20'782.50
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen					3'171.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'500.00		3'400.00		1'929.61	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100.00		200.00		95.73	
3940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen	100.00				129.05	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'700.00		5'300.00		3'464.56
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		300.00		300.00		202.89
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		300.00		500.00		531.65
	Nettoergebnis	300.00		500.00		531.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		500.00		531.65
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	35'900.00	35'900.00	20'000.00	20'000.00	45'729.55	45'729.55
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	21'800.00		10'000.00		23'559.55	
3638.00	Beiträge an das Ausland	14'100.00		10'000.00		22'170.00	
4390.00	Übriger Ertrag		21'700.00		10'000.00		23'430.50
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		14'100.00		10'000.00		22'170.00
4940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen		100.00				129.05
9999	Abschluss	53'000.00		87'100.00		491'434.36	
	Nettoergebnis		53'000.00		87'100.00		491'434.36
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	53'000.00		87'100.00		491'434.36	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	30'000.00		860'000.00		254'459.05	3'201.65
	Nettoergebnis		30'000.00		860'000.00		251'257.40
3506	Liegenschaften	30'000.00		860'000.00		254'459.05	3'201.65
	Nettoergebnis		30'000.00		860'000.00		251'257.40
5040.01	Sanierung Pfarrhaus Uitikon						
5040.03	Ersatz Heizung + Lüftung Kirche Birmensdorf			830'000.00		198'615.55	
5040.04	Ersatz Akustikanlage Kirche Birmensdorf					45'367.20	
5040.05	Sanierung Vorplatz in Uitikon	30'000.00		30'000.00			
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					10'476.30	
6620.00	Rückzahlung Investitionsbeiträge ZV GZB						3'201.65
9	Finanzen und Steuern		30'000.00		860'000.00	3'529.65	254'787.05
	Nettoergebnis	30'000.00		860'000.00		251'257.40	
9999	Abschluss		30'000.00		860'000.00	3'529.65	254'787.05
	Nettoergebnis	30'000.00		860'000.00		251'257.40	
5900.00	Passivierte Einnahmen					3'529.65	328.00
6900.00	Aktivierete Ausgaben		30'000.00		860'000.00		254'459.05

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Hochbauten (HRM1)	3300.40	112'800.00	125'400.00	139'327.00
3506	Renovation Pfarrhaus Uitikon	3300.40	40'500.00	40'500.00	40'559.00
3506	Erneuerung Kirchenbeleuchtung Birmensdorf	3300.40	2'300.00	2'300.00	2'252.00
3506	Erneuerung Akustikanlage Birmensdorf	3300.40	2'300.00	2'300.00	2'268.00
3506	Ersatz Heizung + Lüftung Birmensdorf	3300.40	45'800.00	45'800.00	0.00
3506	Sanierung Vorplatz Uitikon	3300.40	1'500.00	1'500.00	0.00
3506	Sanierung Orgel Uitikon	3300.60	900.00	900.00	918.00
3506	Investitionsbeiträge Zweckverband GZB	3660.20	0.00	0.00	0.00
Total			206'100.00	218'700.00	185'324.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	206'100.00	218'700.00	185'324.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			206'100.00	218'700.00	185'324.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'190	3190	3102		
Steuerfuss	10%	11%	11%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	496.59	528.93	616.03		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	889%	36%	270%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-13%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-82	< 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

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar