



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Thalwil Rüschlikon  
8800 Thalwil**

**Budget 2024**

Ablieferung an Kirchenpflege	25.09.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	02.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30.11.2023
Veröffentlichung Budget nach KGV	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2    Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3    Steuerertrag und Steuerfuss	9
4    Haushaltsgleichgewicht	10
5    Finanzierung	11
6    Erfolgsrechnung	12
7    Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	<b>15</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9    Erfolgsrechnung	19
10    Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	20
11    Investitionsrechnung Finanzvermögen	21
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>22</b>
12    Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
13    Finanzkennzahlen	24

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
 Thalwil Rüschnikon  
 Seehaldenstrasse 9  
 8800 Thalwil

Finanzvorsteher/in  
 Rechnungsführung

Claudia Haltenberger  
 Monika Suter

Telefon  
 E-Mail

044 722 70 96  
 claudia.haltenberger@kath-tharue.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Schwerpunkte der Kirchenpflege

Das Budget 2024 zeigt in der **Erfolgsrechnung** einen Gesamtaufwand von CHF 4'382'050 und einen Gesamtertrag von CHF 4'161'300. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 220'750 (Budget Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 383'330).

Die Teuerung, Steuerentschädigungen und IT Erneuerungen haben Auswirkungen auf die Personal- und operativen Kosten in Thalwil und Rüslikon. Dank höheren Steuereinnahmen reduziert sich der Aufwandüberschuss um CHF 162'580. Die Kirchenpflege empfiehlt, den **Steuerfuss unverändert bei 10%** zu belassen.

Die Bauarbeiten der Neugestaltung Innenraum und technische Sanierung Kirche Thalwil sind mehrheitlich abgeschlossen. Die Kirche St. Felix und Regula ist im April 2023 feierlich eingesegnet worden. Nacharbeiten verzögern die Finalisierung der Bauabrechnung.

In der **Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens** ist im Budget 2024 die jährliche Tilgung des Darlehens durch die Stiftung St. Felix und Regula Thalwil (Pfarrhaus-Sanierung) mit Nettoeinnahmen von CHF 42'800 berücksichtigt.

Die Kirchenpflege beantragt einen Baukredit von CHF 2'300'000 für das Projekt Neubau Aegertli in Thalwil. Im Budget 2024 sind in der **Investitionsrechnung des Finanzvermögens** Nettoinvestitionen von CHF 1'000'000 vorgesehen. Das kleine Mehrfamilienhaus dient einem sozialen Zweck und wird im Jahr 2025 bezugsbereit sein.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'382'050.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	571'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'810'750.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42'800.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-42'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	1'000'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'000'000.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>35'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10.00%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'810'750.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	3'590'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-220'750.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8800 Thalwil, 02.10.2023  
Kirchenpflege Thalwil Rüslikon

Marcel Bischof  
Präsident

Claudia Haltenberger  
Finanzvorsteherin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Thalwil Rüslikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 02.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'382'050.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	571'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'810'750.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42'800.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-42'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	1'000'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'000'000.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>35'900'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>10.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'810'750.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	3'590'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-220'750.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8800 Thalwil, 30.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Thalwil Rüslikon

Anatol Porak  
Präsident

Ueli Felder  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Kirchgemeinde Thalwil Rüslikon am 30.11.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'382'050.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	571'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'810'750.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42'800.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-42'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	1'000'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'000'000.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>35'900'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>10.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'810'750.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	3'590'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-220'750.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8800 Thalwil, 30.11.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Thalwil Rüslikon

Marcel Bischof  
Präsident

Claudine Pool  
Aktuarin

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'382'050.00	4'306'550.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		571'300.00	565'220.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3'810'750.00</b>	<b>-3'741'330.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>35'900'000.00</b>	<b>33'580'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>10.00%</b>	<b>10.00%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'470'000.00	2'315'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	625'000.00	610'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	415'000.00	305'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	80'000.00	128'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3'590'000.00</b>	<b>3'358'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>3'590'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-220'750.00</b>
			<b>-383'330.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

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

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-220'750.00</b>	<b>-383'330.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		
<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2023</b>	<b>7'624'438.67</b>	<b>7'933'822.84</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	<b>-1'524'887.73</b>	<b>-1'586'764.57</b>

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	220'750.00	383'330.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	489'000.00	479'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	85'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>268'250.00</b>	<b>180'670.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-42'800.00	1'427'200.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>311'050.00</b>	<b>-1'246'530.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>100.00%</b>	<b>12.66%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	2'211'900.00	2'125'500.00	2'061'303.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	769'750.00	750'160.00	628'682.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	489'000.00	479'000.00	348'478.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	85'000.00	275'359.85
36 Transferaufwand	860'700.00	825'700.00	833'641.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'331'350.00</i>	<i>4'265'360.00</i>	<i>4'147'464.62</i>
40 Fiskalertrag	4'001'000.00	3'691'730.00	3'421'806.62
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	54'700.00	32'950.00	40'068.60
43 Übrige Erträge	0.00	85'000.00	275'359.85
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	25'500.00	26'500.00	25'873.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'081'200.00</i>	<i>3'836'180.00</i>	<i>3'763'108.42</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-250'150.00</b>	<b>-429'180.00</b>	<b>-384'356.20</b>
34 Finanzaufwand	45'800.00	36'300.00	10'514.41
44 Finanzertrag	75'200.00	82'150.00	85'486.44
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>29'400.00</b>	<b>45'850.00</b>	<b>74'972.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-220'750.00</b>	<b>-383'330.00</b>	<b>-309'384.17</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-220'750.00</b>	<b>-309'384.17</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	4'900.00	4'890.00	4'887.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	4'900.00	4'890.00	4'887.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'382'050.00</b>	<b>4'306'550.00</b>	<b>4'162'866.03</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>4'161'300.00</b>	<b>3'923'220.00</b>	<b>3'853'481.86</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	0.00	1'470'000.00	1'463'432.10
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>1'470'000.00</b>	<b>1'463'432.10</b>
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	42'800.00	42'800.00	42'800.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>42'800.00</b>	<b>42'800.00</b>	<b>42'800.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	1'470'000.00	1'463'432.10
Total Investitionseinnahmen		42'800.00	42'800.00	42'800.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>42'800.00</b>	<b>-1'427'200.00</b>	<b>-1'420'632.10</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	1'000'000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
<b>Total Ausgaben</b>		<b>1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		1'000'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG wird durch die Kirchenpflege festgelegt. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens, interner Zinssatz 0.75%, Beschluss KP vom 21.09.2021
- b) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen, Zinssatz 0.00%, Beschluss KP vom 23.03.2021

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einer Abweichung von 25% und mind. CHF 5'000.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
3110.01	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	-50.0%	Anschaffung Büromöbel: Keine Neuinvestition Sekretariat wie im Vorjahr
3113.01	33'000.00	7'000.00	26'000.00	371.4%	Anschaffung Hardware Thalwil: Erneuerung veralteter Server und wo nötig Ersatz Computer/Laptop
3161.01	12'900.00	3'000.00	9'900.00	330.0%	Mieten Katechese Unterricht: Ref. Kirchgemeinde verlangt neu eine Entschädigung für die Räume
3611.10	11'000.00	0.00	11'000.00	100.0%	Entschädigung Steuerbezug Kanton (Vorjahr nicht budgetiert)
3612.11	14'000.00	0.00	14'000.00	100.0%	Entschädigung Steuerbezug Gemeinde Thalwil (Vorjahr nicht budgetiert)
3612.15	5'000.00	0.00	5'000.00	100.0%	Entschädigung Steuerbezug Gemeinde Rüschlikon (Vorjahr nicht budgetiert)
3612.16	10'000.00	0.00	10'000.00	100.0%	Entschädigung Steuerbezug Gemeinde Rüschlikon (Vorjahr nicht budgetiert)

#### 3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
3171.10	33'500.00	17'100.00	16'400.00	95.9%	Pfarreianlässe Thalwil: Mehraufwand Jubiläum 2024 (125 Jahre Pfarrkirche und Cäcilienchor)
3171.50	22'250.00	12'050.00	10'200.00	84.6%	Pfarreianlässe Rüschlikon: Mehrausgaben für geplantes Jahresprogramm (Vorjahr zu tief budgetiert)



**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
3120.03	37'000.00	75'000.00	-38'000.00	-50.7%	Heizmaterial Thalwil: Kostenreduktion gemäss Vorgaben Gemeinde
3120.07	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	-33.3%	Heizmaterial Rüslikon: Kostenreduktion gemäss Vorgaben Gemeinde
3144.01	35'000.00	20'000.00	15'000.00	75.0%	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Liegenschaften Thalwil: Mehrausgaben und Isolation Pfarrhaus

**9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

Die Budgetwerte der Steuereinnahmen entsprechen den Prognosen der Gemeinden Thalwil und Rüslikon. Gegenüber dem Vorjahr resultiert ein Mehrertrag von CHF 309'270 (+8.4%).

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
9100	4'001'000.00	3'691'730.00	309'270.00	8.4%	Budgets der Steuereinnahmen von Thalwil (CHF 383'000) und Rüslikon (CHF -73'730)

**9610 Zinsen**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
3499.10	15'000.00	5'000.00	10'000.00	200.0%	Vergütungszinsen auf Steuern: Budget Gemeinde Thalwil

**9951 Zweckgebundene Zuwendungen**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
3502.00	0.00	85'000.00	-85'000.00	-100.0%	Budget Vorjahr: Restbetrag Nachlass Schatzmann (Sonderrechnung)
4390.00	0.00	85'000.00	-85'000.00	-100.0%	Budget Vorjahr: Restbetrag Nachlass Schatzmann (ergebnisneutral)

---

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**

---

**3506****Kirchliche Liegenschaften**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
5040.10	0.00	1'470'000.00	-1'470'000.00	-100.0%	Projekt Neugestaltung und technische Sanierung Kirche Thalwil abgeschlossen

**9630****Liegenschaften des Finanzvermögens**

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Abw %	
7040.10	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	100.0%	Kredit Antrag Projekt Neubau Aegertli, Thalwil

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	683'200.00	14'700.00	573'000.00	13'950.00	587'844.46	19'083.35
3501 Gottesdienst	607'200.00		587'250.00		581'513.25	
3502 Diakonie und Seelsorge	543'450.00	20'000.00	513'420.00	19'000.00	512'090.99	20'985.25
3503 Bildung	618'200.00	20'000.00	598'450.00		533'829.60	
3504 Kultur	321'400.00		326'190.00		312'515.85	
3506 Kirchliche Liegenschaften	990'400.00	52'900.00	1'003'550.00	49'950.00	791'604.05	52'760.00
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'500.00	4'001'000.00	6'500.00	3'691'730.00	2'385.51	3'421'806.62
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	560'000.00	23'000.00	572'000.00	24'000.00	549'983.00	23'063.80
9610 Zinsen	41'000.00	9'900.00	30'500.00	13'390.00	4'665.32	14'713.44
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	9'700.00	18'800.00	10'690.00	25'200.00	11'074.15	24'400.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'309.55
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen			85'000.00	85'000.00	275'359.85	275'359.85
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'382'050.00</b>	<b>4'161'300.00</b>	<b>4'306'550.00</b>	<b>3'923'220.00</b>	<b>4'162'866.03</b>	<b>3'853'481.86</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>220'750.00</b>		<b>383'330.00</b>		<b>309'384.17</b>
<b>Total</b>	<b>4'382'050.00</b>	<b>4'382'050.00</b>	<b>4'306'550.00</b>	<b>4'306'550.00</b>	<b>4'162'866.03</b>	<b>4'162'866.03</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>						
	Nettoergebnis	42'800.00	<b>42'800.00</b>	<b>1'470'000.00</b>	<b>42'800.00</b>	<b>1'508'738.10</b>	<b>88'106.00</b>
					1'427'200.00		1'420'632.10
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>						
	Nettoergebnis	42'800.00	<b>42'800.00</b>	<b>1'470'000.00</b>	<b>42'800.00</b>	<b>1'508'738.10</b>	<b>88'106.00</b>
					1'427'200.00		1'420'632.10
5040.01	Investitionsausgaben Hochbauten Thalwil			1'470'000.00		1'508'738.10	45'306.00
6460.00	Rückzahlung von Darlehen (von Kirchgemeinde)		42'800.00		42'800.00		42'800.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>42'800.00</b>		<b>42'800.00</b>	<b>1'470'000.00</b>	<b>42'800.00</b>	<b>1'463'432.10</b>
	Nettoergebnis		42'800.00	1'427'200.00		1'420'632.10	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>42'800.00</b>		<b>42'800.00</b>	<b>1'470'000.00</b>	<b>42'800.00</b>	<b>1'463'432.10</b>
	Nettoergebnis		42'800.00	1'427'200.00		1'420'632.10	
5900.00	Passivierte Einnahmen	42'800.00		42'800.00		42'800.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben				1'470'000.00		1'463'432.10

\* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	1'000'000.00	1'000'000.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'000'000.00					
	Nettoergebnis		1'000'000.00				
7040.00	Investitionen in Gebäude	1'000'000.00					
9999	Abschluss		1'000'000.00				
	Nettoergebnis	1'000'000.00					
8990.00	Aktivierung Gebäude FV		1'000'000.00				

\* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

# Anhang zum Budget

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Thalwil	3300.41	312'000.00	284'000.00	131'812.00
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Rüslikon	3300.45	177'000.00	195'000.00	216'666.00
<b>Total</b>			<b>489'000.00</b>	<b>479'000.00</b>	<b>348'478.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	489'000.00	479'000.00	348'478.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>489'000.00</b>	<b>479'000.00</b>	<b>348'478.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'910	6'060	6'015	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	6'074	5'541	5'390	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	100.00%	12.66%	22.00%	> 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>	0.46%	0.43%	-0.25%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 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