



Gemeinde
Neftenbach

**Einladung zu den
Gemeindeversammlungen**

Mittwoch, 29. November 2023

um 20.00 Uhr (Politische Gemeinde)
um 21.30 Uhr (Ev.-ref. Kirchgemeinde)

in der Mehrzweckhalle Auenrain

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger

Zur Genehmigung des Budgets 2024 sowie zur Behandlung der traktandierten Sachgeschäfte laden wir Sie zur Teilnahme an den Gemeindeversammlungen ein.

Die vollständigen Akten liegen zwei Wochen vor der Versammlung während den Schalteröffnungszeiten in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes sind den Gemeindevorsteherschaften spätestens zehn Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich und vom oder von der Stimmberechtigten unterzeichnet einzureichen. Die Gemeindevorsteherschaft beantwortet die Anfrage während der Gemeindeversammlung. Der bzw. die Stimmberechtigte hat das Recht auf eine Stellungnahme zur Antwort der Gemeindevorsteherschaft. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

Interessierte, nicht stimmberechtigte Personen sind eingeladen, der Versammlung ebenfalls beizuwohnen. Sie haben sich auf die für die Gäste bestimmten Plätze zu setzen und sie dürfen sich nicht aktiv beteiligen.

Das Protokoll der Gemeindeversammlung steht den Stimmberechtigten spätestens eine Woche nach der Gemeindeversammlung während 30 Tagen zur Einsicht zur Verfügung. Begehren um Berichtigung des Protokolls sind in der Form der Aufsichtsbeschwerde beim Bezirksrat bzw. bei der Bezirkskirchenpflege zu beantragen.

Die Beschlüsse der Versammlung können, wenn sie gegen übergeordnetes Recht verstossen, von jedem Stimmberechtigten innert 30 Tagen ab der Gemeindeversammlung beim Bezirksrat bzw. bei der Bezirkskirchenpflege angefochten werden.

Die Nichtbeachtung von Vorschriften über die Geschäftsbehandlung oder die Teilnahme von Nichtstimmberechtigten an den Verhandlungen bildet nur dann einen Grund zum Rekurs, wenn diese Verstösse schon in der Versammlung gerügt worden sind. Solche Rekurse unterliegen einer Frist von 5 Tagen ab der Gemeindeversammlung.

Die Gemeindevorsteherschaften

Inhaltsverzeichnis

1. Politische Gemeinde	4
1.1. Budget 2024 und Festsetzung Steuerfuss 2024	4
1.2. Kenntnisnahme des Finanz- und Aufgabenplans	9
1.3. Kredit Neubau Schwimmbadgebäude	11
1.4. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes	19
2. Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde	20
2.1. Festsetzung Budget 2024 und Steuerfuss 2024	20
2.2. Revision Entschädigungsreglement	23
2.3. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes	24
3. Auszüge / Anhänge politische Gemeinde	25
4. Auszüge / Anhänge ev.-ref. Kirchgemeinde	32

1. Politische Gemeinde

1.1. Budget 2024 und Festsetzung Steuerfuss 2024

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, zu beschliessen:

- Das Budget mit Erfolgs- und Investitionsrechnung 2024 zu genehmigen.
- Den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 105 % festzusetzen.

Ausgangslage

In der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwand von CHF 36'933'100 und einem Ertrag von CHF 17'528'200 gerechnet. Der zu deckende Aufwandüberschuss von CHF 19'404'900 soll durch 105 Steuerprozent (Budget 2023: 105 %) gedeckt werden. Bei einem 100-prozentigen Gemeindesteuerertrag von CHF 18'781'000 (Budget 2023 CHF 17'780'000) ergibt dies CHF 19'720'100. Der resultierende Ertragsüberschuss von CHF 315'200 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Im Resultat enthalten ist die Bildung finanzpolitischer Reserven in der Höhe von CHF 0,5 Mio. Der interne Zinssatz wird auf 1 % festgesetzt.

In der Investitionsrechnung betragen die Ausgaben im Verwaltungsvermögen CHF 4'986'000 und die Einnahmen CHF 480'000. Die Nettoinvestitionen belaufen sich somit auf CHF 4'506'000. Beim Finanzvermögen sind keine Ein- und Ausgaben vorgesehen. Auf dem Verwaltungsvermögen sind insgesamt CHF 1'802'800 Abschreibungen vorgesehen (Vorjahr CHF 1'853'300).

Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung ist über alle Bereiche, welche Löhne enthalten, die an das kantonale Personalgesetz gekoppelt sind eine Teuerung von 1,6 % eingerechnet.

Der Nettoaufwand im Bereich "Allgemeine Verwaltung" verringert sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um CHF 48'200. Die Reduktion kommt vornehmlich durch den Wegfall von IT-Projekten zustande.

Der Bildungsbereich weist gegenüber dem Vorjahresbudget Mehrkosten von CHF 121'300 aus. Die Kosten fallen hauptsächlich bei den kantonalen Lehrerkosten der Sekundarschule (+ CHF 302'600) an. Im Gegenzug fällt das Exkursionsbudget tiefer aus und es wird mit weniger Kosten für Gymischülerinnen und Gymischüler gerechnet (- CHF 154'900). Für die Schulliegenschaften soll unter anderem eine Notstrombatterie angeschafft und die Kanalisationsanschlüsse saniert werden, wodurch sich der Bereich verteuert (+ CHF 92'300).

Auch im Sport- und Freizeitbereich stehen Unterhaltsarbeiten bei Gebäuden und Geräten an. So ist beispielsweise geplant, im Sportgebäude Pöschenriet die Beleuchtung der Garderoben und die Doppeltüre beim Tennis zu ersetzen. Auf dem Chräen müssen die Spielgeräte unterhalten und die Absturzsicherung erneuert werden. Beim Schwimmbad wird der Kiesparkplatz ausgebessert und eine Lautsprecheranlage für Durchsagen installiert. Im Gesamten weist der Sport- und Freizeitbereich CHF 217'700 mehr Nettoaufwand als noch im Budget 2023 aus.

Eine markante Kostensteigerung wird im Gesundheitsbereich erwartet. Aufgrund der aktuellen Zahlen muss mit einer Steigerung von CHF 360'900 gerechnet werden. Ab 2021 nahm die Anzahl der betreuten Personen zu. Dies zeigte sich erstmals im Abschluss der Jahresrechnung 2022, zu diesem Zeitpunkt war das Budget 2023 aber bereits mit noch zu tiefen Werten erstellt. Nun erfolgt eine Anpassung der Kosten auf 2024.

Um CHF 96'500 schlechter präsentiert sich der Bereich Soziale Sicherheit. Er ist begründet durch die Finanzierung der Erziehungshilfen (neues Kinder- und Jugendheimgesetz), welche sich um CHF 103'100 verteuert. Diese Kosten werden durch Kanton und Gemeinden getragen, wobei für den Gemeindeanteil auf die Einwohnerzahl abgestützt wird. Das Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) bezifferte die Kosten für 2023 auf CHF 87.50 pro Einwohner. Neu rechnet das AJB mit CHF 105 pro Einwohner, weil die Inanspruchnahme der Hilfen angestiegen ist.

Die Steuererträge 2024 werden einmal mehr optimistisch eingeschätzt. So sind die Einkommenssteuern bei den natürlichen Personen um CHF 735'000, die Gewinnsteuern bei den juristischen Personen um CHF 210'000 erhöht worden. Die Grundsteuererträge wurden um CHF 200'000 nach oben korrigiert. Durch die höhere Steuerkraft muss jedoch mit einem tieferen Ressourcenausgleich in der Höhe von CHF 2'850'900 gerechnet werden (Vorjahr CHF 3'834'000). Nicht mehr enthalten im Budget 2024 ist der Buchgewinn aus einer Neubewertung der Finanzliegenschaften (CHF 536'100). Dieser Bilanzposten wird nur alle vier Jahr überprüft und wenn nötig angepasst.

Trotz der Mehraufwendungen werden weiterhin flüssige Mittel angespart. Wie 2023 ist auch im aktuellen Budgetjahr eine Einlage in die finanzpolitische Reserve vorgesehen. Jedoch nur noch im Umfang von CHF 0,5 Mio. (Vorjahr CHF 1,5 Mio.).

Investitionsrechnung

2024 fallen CHF 4,5 Mio. an Nettoinvestitionen an, sofern die Stimmberechtigten allen Projekten zustimmen. So soll mit einem neuen Projekt nochmals die Erneuerung des Kiesparkplatzes beim Schulhaus Auenrain in Angriff genommen und mit Photovoltaikunterständen versehen werden (CHF 445'000). Nach Abschluss der Instandstellung der Turnhalle drei Linden, ist nun noch die Aufwertung des Pausenplatz Schulhauses drei Linden in Planung (Total CHF 700'000). Beide Geschäfte gelangen zur Abstimmung an die Stimmberechtigten. Auch zur Abstimmung kommt der Neubau des alten Schwimmbadgebäudes inklusive der Filteranlage (Total CHF 2,3 Mio.). Des Weiteren steht eine Sanierung der Fassade vom Sportgebäude Pöschenriet an (CHF 250'000), welche gleichzeitig mit einer Photovoltaik-Anlage ausgerüstet werden soll (CHF 150'000). Ebenfalls geplant ist 2024 der Start der Renovation des Werkgebäudes. Hierfür sind 2024 CHF 300'000 eingeplant.

Die Wasserversorgung zeigt 2024 ausser dem Leitungersatz Aesch-Riet, keine grösseren Bauvorhaben. Das Projekt des Neubaus Reservoir Oberhueb wird den Stimmbürgern zu einem späteren Zeitpunkt nochmals präsentiert.

In der Abwasserentsorgung stehen nach den Untersuchungen nun die Sanierungsetappen an. Für CHF 312'000 werden in der Etappe 2 in Aesch Einzelschäden behoben. Als zweites Projekt sind die Sanierungen am Sonderbauwerk in der Tössallmend in der Höhe von CHF 180'000 erwähnenswert.

Steuerfuss

Tatsächlich übersteigen die geplanten Investitionsausgaben den Cash-Flow der Gemeinde Neftenbach im Jahr 2024. Weil die Reservenbildung in den letzten Jahren wie geplant vorankam, können die Kosten aus den Rücklagen gezahlt werden. Der Steuerfuss wurde erst kürzlich im 2023 auf 105 % gesenkt und muss sich im Umfeld der vielen Investitionen erst bewähren und ist daher im Budget 2024 auf 105 % belassen worden.

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Maja Reding Vestner

Der Gemeindegeschreiber: Martin Schmid

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) beantragt der Gemeindeversammlung,

- das Budget 2024 der Politischen Gemeinde entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und
- den Steuerfuss der Politischen Gemeinde bei 105 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen, bzw. zu belassen.

Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Politischen Gemeinde in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 4. September 2023 geprüft.

Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'933'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'528'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'404'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'986'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'506'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	18'781'000.00
Steuerfuss			105%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'404'900.00
	Steuerertrag bei 105%	Fr.	19'720'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	315'200.00

Ergebnis der Prüfung

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Neftenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Finanzpolitisch erscheinen folgende Punkte erwähnenswert:

- Gemäss den aktuellen Prognosen ist in unserem Kanton auch für die kommenden Jahre mit steigenden Steuereinnahmen zu rechnen, weshalb der Regierungsrat die Steuern für das Jahr 2024 nochmals um 2 % von 99 % auf 97 % senken will. Für das Rechnungsjahr 2023 zeichnen sich in unserer Gemeinde erneut höhere Steuererträge als budgetiert ab. Auch im Jahre 2024 rechnet der Gemeinderat mit Mehrerträgen von rund CHF 1 Mio., allerdings auch mit einer Reduktion des Ressourcenausgleichs in gleichem Umfang. Die Grundstückgewinnsteuern dürften 2024 ebenfalls leicht höher ausfallen. Wegfallen wird jedoch der letztjährige Buchgewinn von CHF 536'100 aus der periodischen Liegenschaften-Neubewertung. Zur Einlage in die finanzpolitischen Reserven sind im Budget 2024 CHF 0,5 Mio. (Vorjahr 1,5 Mio.) veranschlagt.

- Auf der Aufwandseite des Budgets 2024 fällt insbesondere der um CHF 970'000 höhere Personalaufwand gegenüber der Rechnung 2022 auf. Aufgrund einer detaillierten Analyse in Zusammenarbeit mit unserem Finanzverwalter Thomas Hofmann konnten wir allerdings feststellen, dass der Mehraufwand begründet und korrekt ist. Es handelt sich um zahlreiche kleinere Positionen, wobei jede für sich betrachtet als nachvollziehbar und sinnvoll einzustufen ist. Wir sind deshalb zum Schluss gekommen, dass die Mehraufwendungen gerechtfertigt sind.
- Gemäss dem Investitionsbudget 2024 sind Netto-Investitionen ins Verwaltungsvermögen im Umfang von CHF 4,5 Mio. vorgesehen. Wir erachten diese Investitionen als sinnvoll. Diese Projekte können vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert werden. Aufgrund des Finanzplanes 2024 – 2027, in welchem weitere grössere Investitionen vorgesehen sind, erachtet es die Rechnungsprüfungskommission als wichtig, entsprechende Reserven zu schaffen.
- Der Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss auf 105 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen, was die Rechnungsprüfungskommission im Rahmen der aktuellen Finanzsituation und der erwarteten finanziellen Entwicklung unserer Gemeinde als richtig erachtet.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Der Präsident: Max Venosta
Der Aktuar: Marcel Mettler

1.2. Kenntnisnahme des Finanz- und Aufgabenplans

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird der Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2027 zur Kenntnis gebracht.

Ausgangslage

Der Finanzplan 2024 - 2027 zeigt die vorgesehene Entwicklung der Finanzen und Aufgaben der Gemeinde Neftenbach auf. Er ist ein Instrument zur mittelfristigen Planung. Als Basis dient das Budget 2024. Die Finanzplanung dient den Behörden (Gemeinderat und Schulpflege) primär als Führungsinstrument. Der Finanzplan ist somit kein Mehrjahresbudget. Ihm kommt im Gegensatz zum Voranschlag keine verpflichtende oder ermächtigende Wirkung zu. Er soll lediglich zeigen, wie sich der Gemeindehaushalt entwickeln könnte. Nicht die Genauigkeit des Finanzplans ist am wichtigsten, sondern der Prozess, der zum Finanzplan führt. In der Erarbeitung werden die Leitbildziele und Werterhaltungsprognosen berücksichtigt. Der Finanzplan wird jährlich bei einer rollenden Planung angepasst.

Erfolgsrechnung

Für alle Erfolgsrechnungen werden positive Rechnungsabschlüsse erwartet. Der mittelfristige Ausgleich ist dementsprechend eingehalten und liegt weit über "null". Er zeigt jedoch nur die Abschlüsse und nicht die Geldflüsse, welche für eine Steuerfussdiskussion zwingend betrachtet werden müssen.

Die Erfolgsrechnung 2023 ist auf Kurs und wird nach heutiger Einschätzung die Investitionen decken.

Der Gemeinderat setzte sich zum Ziel, die Kostensteigerung des Sachaufwandes zu senken, was für 2023 in greifbare Nähe gerückt ist. Im Budget 2024 zeigen sich jedoch in allen Bereichen Kostensteigerungen, notwendige Anschaffungen und höherer Gebäudeunterhalt verunmöglichen derzeit eine Aufwandsenkung. Die Steuererträge sind optimistisch eingesetzt und eine Million höher veranschlagt worden. Die höhere Steuerkraft senkt jedoch die Beiträge aus dem Ressourcenausgleich, die Mehrerträge werden ausgeglichen. Bei den Grundsteuererträgen wird weiterhin mit Gewinnen gerechnet und die Erwartungen auf CHF 1,6 Mio. erhöht. Weggefallen ist dafür ein Buchgewinn aus der Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen von CHF 536'100. Am Ende verbleibt ein Ertragsüberschuss von CHF 815'200, welcher durch eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 0,5 Mio. auf CHF 315'200 reduziert wird. Der Steuerfuss wurde im 2023 auf 105 % gesenkt und soll 2024 nicht angepasst werden.

In den Jahren 2024 bis 2026 halten sich die Steigerungen der Aufwendungen und Erträge in etwa die Waage und weisen Ertragsüberschüsse aus. Im 2027 wird wiederum ein Buchgewinn infolge einer Neubewertung des Finanzvermögens erwartet, was den Ertragsüberschuss weiter erhöht aber keine flüssige Mittel generieren wird. Auf weitere Einlagen in die finanzpolitische Reserve wird verzichtet. Der Steuerfuss ist in der ganzen Planungsperiode auf 105 % angesetzt.

Im Gebührenbereich benötigt der Abwasserbereich Beachtung. Die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung nehmen zu. In der Planungsperiode ist noch keine Gebührenerhöhung enthalten. Diese muss jedoch geprüft werden in den kommenden Planungen.

Investitionen

Die Investitionen der kommenden Jahre liegen unverändert hoch. Von 2024 bis 2027 sind Projekte in der Höhe von CHF 24,4 Mio. eingeplant, was den Cash-Flow von CHF 10,4 Mio. zwar übersteigt, in Anbetracht der Reserven jedoch verträglich erscheint. Die Differenz wird durch den Abbau von Reserven und einer moderaten Neuverschuldung finanziert. Unter den Investitionsprojekten schlagen vor allem der Neubau des Schwimmbadgebäudes und Schulraumbauten zu buche.

Steuerfuss

Aufgrund der vergangenen positiven Abschlüsse wurde eine Steuersenkung von 2 % auf 2023 beantragt und festgesetzt. Der Steuerfuss muss sich nun bewähren. Weitere Anpassungen am Steuerfuss hängen stark mit den Entscheiden zusammen, die Volk und Behörden in Bezug auf die Investitionen treffen werden. Solange die Investitionen im geplanten Ausmass erfolgt, ist keine weitere Senkung angezeigt.

Kennzahlen

Die Kennzahlen liegen alle im grünen Bereich. Einzig der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planungsperiode zwischen 37 bis 52 %. Dies ist in Zeiten hoher Investitionstätigkeit aber nachvollziehbar. Die Finanzierungslücke reduziert das Nettovermögen pro Einwohner von CHF 3'600 auf CHF 1'200.

Bilanz

Aktuell bestehen langfristige Darlehen von CHF 4,5 Mio. mit verschiedenen Laufzeiten bis 2026. Rein rechnerisch müssten weitere CHF 5 Mio. an Fremdmittel aufgenommen werden. Auch diese Zahl hängt stark davon ab, wie viele der Bauvorhaben zur Ausführung kommen. Ende Planperiode steht die finanzpolitische Reserve bei CHF 2 Mio. und das zweckfreie Eigenkapital bei CHF 43,8 Mio.

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Über den Finanz- und Aufgabenplan findet keine Abstimmung statt.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Maja Reding Vestner

Der Gemeindeschreiber: Martin Schmid

1.3. Kredit Neubau Schwimmbadgebäude

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, zu beschliessen:

- Das Bauprojekt für den Neubau des Betriebsgebäudes des Schwimmbads sowie der Kredit von CHF 2'256'000 inkl. Mehrwertsteuer wird bewilligt und der Gemeinderat zur allfälligen Darlehensaufnahme ermächtigt.
- Die Kreditsumme erhöht oder ermässigt sich im Rahmen der Baukostenentwicklung zwischen der Ausstellung der Kostenschätzung und der Bauausführung. Die Kosten beinhalten die Mehrwertsteuer.

Einleitung / Ausgangslage

Das Schwimmbadgebäude an der Seuzacherstrasse 29 stammt aus dem Jahr 1962. Das Gebäude wurde im Laufe der Zeit mehrfach erweitert und angepasst. Es entspricht nicht mehr den aktuellen Anforderungen an den Betrieb und vor allem an die Sicherheitstechnik. Insbesondere seit dem Bau des modernen Sportzentrums Pöschenriet vor fast zehn Jahren und dem damit verbundenen Umzug des Haupteingangs, der Garderoben und des Kiosks, wirkt das alte Schwimmbadgebäude nicht nur vernachlässigt, es sind auch bauliche Mängel aufgetreten. Das Dach ist nicht mehr dicht, was zu potenziellen Feuchtigkeitsschäden führen kann. Die Elektroinstallationen sind in einem Zustand, dass sie eine Kontrolle nicht bestehen würden. Die Wärmedämmung ist noch aus der Bauzeit und entspricht nicht mehr dem energetischen Standard.

Das Gebäude beinhaltet die ganze Schwimmbadtechnik, die Büro- und Aufenthaltsräume für die Mitarbeitenden der gesamten Sportanlagen, Lager- und Sanitärräume. Die Mitarbeitenden nutzen das Gebäude während dem ganzen Jahr und nicht nur in der Badesaison.

Neben den Arbeits- und Lagerflächen hat insbesondere die Technik einen sehr hohen Stellenwert. Ein Teil der Technik ist zwar in einem neueren Zustand, jedoch stammt der andere Teil noch aus dem Erstellungsjahr. Dazu gehört auch das Filtersystem.

Momentan erfüllt das Filtersystem zwar seinen Zweck, jedoch wurde festgestellt, dass der Filter angesichts der Grösse des Schwimmbades zu klein dimensioniert ist. Diese Unterdimensionierung führt dazu, dass für die Sicherstellung der Wasserqualität ein exzessiver Wasserverbrauch erforderlich ist. Dies steht im Widerspruch zu den Bemühungen, Ressourcen zu schonen und den Wasserverbrauch zu minimieren. Zudem fehlt gemäss kantonalen Vorgaben ein Absetzbecken und auch der Güterumschlagplatz für die Chemikalienanlieferung entspricht nicht den Anforderungen.

Aufgrund des Alters, der Raumaufteilung, der unterschiedlichen Gebäudeniveaus sowie den Anforderungen an ein adäquates Filtersystem und ein Absetzbecken ist eine umfassende Sanierung mit Umbau nicht zielführend. Die betrieblichen Abläufe würden nicht besser.

Mit Beschluss vom 25. Mai 2020 hatte der Gemeinderat dem Büro Wespi Partner Architekten AG den Auftrag zur Ausarbeitung eines Projekts für den Neubau eines Betriebsgebäudes mit Dienstwohnung für das Schwimmbad erteilt und hierfür einen Projektierungskredit von CHF 50'000 bewilligt sowie gleichzeitig eine Projektkommission gebildet. In der Folge wurde ein Projekt erarbeitet welches auch eine Dienstwohnung vorsah, was aber aus zonenrechtlichen Gründen leider wieder verworfen werden musste. Weiter wurde geprüft, eine PV-Anlage zu realisieren. Diese Massnahme hat sich als sinnvoll erwiesen, weshalb sie realisiert werden soll.

An der Gemeindeversammlung vom 24. November 2021 wurde das Geschäft für den Ersatzneubau des Schwimmbadgebäudes auf Antrag der Rechnungsprüfungskommission zurückgewiesen. Die Rechnungsprüfungskommission begründete dies aus finanzieller Sicht und empfahl eine kostengünstigere Variante zu projektieren, die wiederum in einem späteren Zeitpunkt der Gemeindeversammlung vorgelegt werden kann. Zudem führte sie aus, dass die Investitionssumme für ein unterjähriges und vorwiegend als Lager und Technikraum genutztes Gebäude zu hoch sind.

Projekt

Es soll ein neues Schwimmbadgebäude als Ersatz des bisherigen Gebäudes erstellt werden. Das ganzjährig nutzbare Gebäude ist ein optisch ansprechender Zweckbau. Darin soll wieder die ganze Schwimmbadtechnik sowie die Lagerräume für Chemikalien und die verschiedenen Gerätschaften der Sportanlage untergebraucht werden. Zudem ist ein Bereich mit den ganzjährig genutzten Arbeitsplätzen und Räume für das Schwimmbadpersonal sowie die Mitarbeitenden der Sportanlage geplant.

Um die Anforderungen an die Wasserqualität auch in Zukunft erfüllen zu können und den Wasserverbrauch zu minimieren, wurde eine umfassende Optimierung des Wasserreinigungssystems geplant und im Projekt berücksichtigt. Durch die Implementierung eines angemessen dimensionierten Filtersystems und die notwendige Modernisierung des Absetzbeckens wird die Gewährleistung der Wasserqualität angestrebt, ohne dabei unnötig viel Frischwasser verwenden zu müssen.

Mit dem Neubau soll ein Gebäude entstehen, welches den heutigen Standards gerecht wird und sowohl den Betrieb als auch die Sicherheit auf ein zeitgemässes Niveau hebt. Insbesondere wird sehr grossen Wert auf höchstmögliche Sicherheitsstandards für Besuchende und das Personal gelegt.

Ablauf

Das Projekt aus dem Jahr 2021 wurde aufgrund der neuesten gesetzlichen Vorgaben und Kenntnisse überarbeitet. Das vorliegende Projekt mit Kostenschätzung vom 16. August 2023 soll der Gemeindeversammlung vom 29. November 2023 zur Projektgenehmigung und Krediterteilung vorgelegt werden. Das Baugesuch wird in den nächsten Wochen eingereicht, sodass nach rechtskräftig erteilter Baubewilligung und vorbehaltlich der Kreditbewilligung umgehend nach Saisonschluss 2024 (ca. Mitte September) mit den effektiven Bauarbeiten begonnen werden kann. Ziel ist es, das fertiggestellte Gebäude auf die Saisonöffnung 2025 (ca. Mitte Mai) in Betrieb nehmen zu können.

Kosten

Gemäss den Berechnungen des beauftragen Büros Wespi Partner Architekten AG präsentieren sich die Investitionen wie folgt:

BKP 1 Vorbereitungs- und Rückbauarbeiten	CHF	46'000
BKP 2 Gebäude	CHF	1'355'000
BVK 3 Betriebseinrichtungen inkl. Filteranlage	CHF	652'000
BKP 4 Umgebung, Spielplatz	CHF	111'000
BKP 5 Baunebenkosten	CHF	82'000
BKP 6 Reserve, Unvorhergesehenes	CHF	8'000
BKP 9 Ausstattung	CHF	2'000
Anlagekosten, Gesamtinvestition (inkl. MwSt.)	CHF	2'256'000

Es ist das Ziel des Gemeinderates, den Neubau des Betriebsgebäudes für das Schwimmbad mit **Kosten von CHF 2'256'000 inkl. MwSt. (+/- 15 %)** zu realisieren.

Dabei entstehen jährliche Folgekosten gemäss nachstehender Berechnung:

- Abschreibungen BKP 1 – 6 ohne Geräte (3,03 % der Nettoinvestitionen)	CHF	68'356
- Betriebliche Folgekosten (2 % der Gesamtinvestitionen)	CHF	45'120
- Personelle Folgekosten (Mehraufwand Reinigung, CHF 200 pro Monat)	CHF	2'400
Total jährliche Folgekosten	CHF	115'876

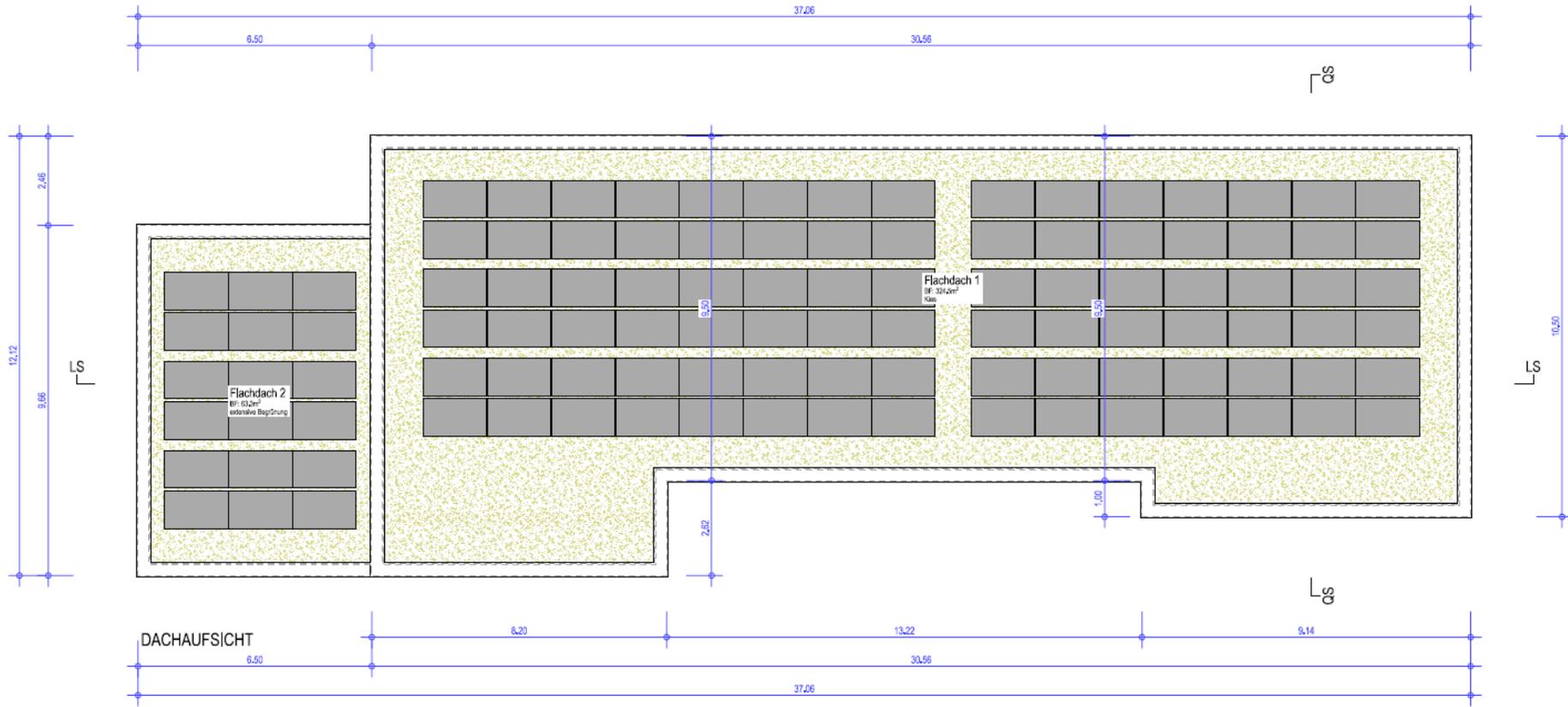
Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

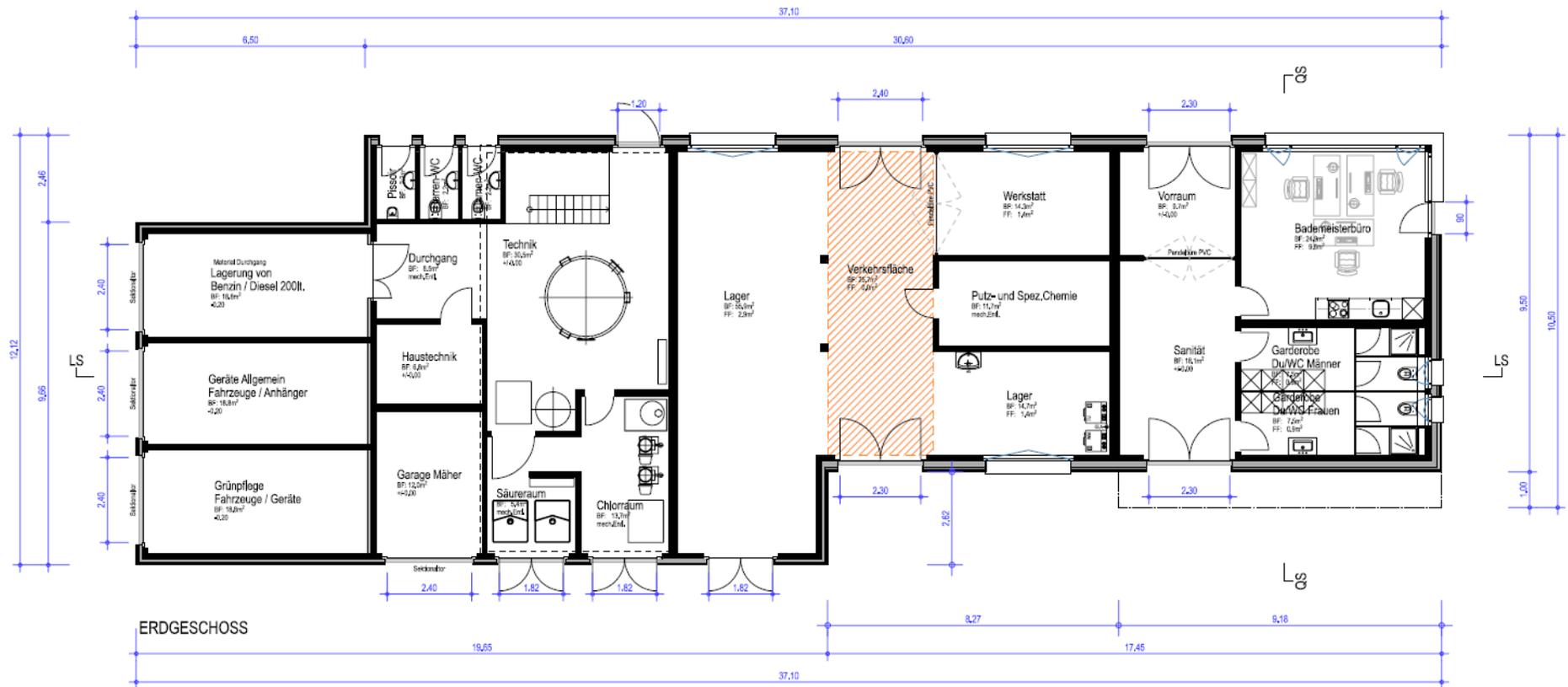
NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Maja Reding Vestner

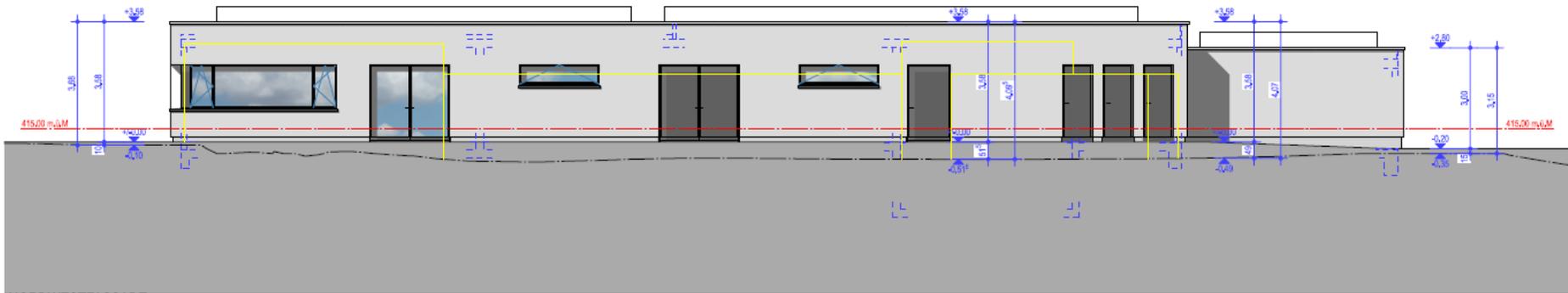
Der Gemeindegeschreiber: Martin Schmid



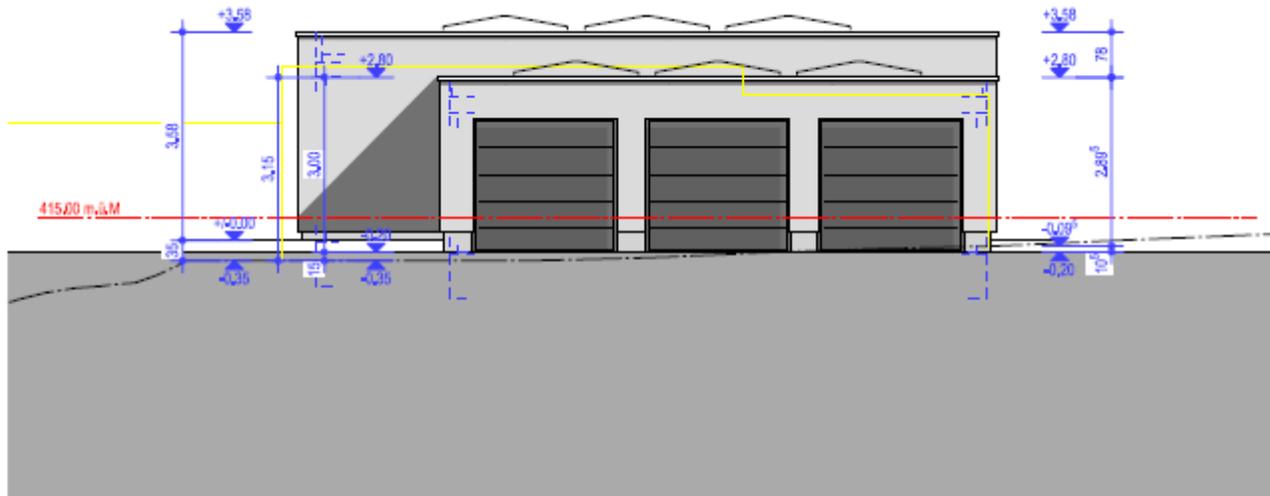
Dach mit PV-Anlage



Erdgeschoss



Nordwestfassade



Südwestfassade

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) beantragt der Gemeindeversammlung, das Kreditbegehren über CHF 2'256'000 (inkl. MwSt.) anzunehmen

Feststellungen RPK

An der Gemeindeversammlung vom 24. November 2021 wurde das Geschäft für einen Ersatzneubau auf Antrag der damaligen RPK zurückgewiesen mit der Empfehlung, eine kostengünstigere Variante zu projektieren.

Bei der Ausarbeitung des neuen Projektes wurde festgestellt, dass die Erneuerung der Filteranlage im damaligen Kostenvoranschlag nicht berücksichtigt war, obschon der 2015 erstellte technische Bericht dem 1963 eingebauten Wasserfilter für das Schwimmbad eine ungenügende Kapazität attestierte. Zur Einhaltung der erforderlichen Wasserqualität müssen darum während der Badesaison dem Schwimmbecken täglich bis zu 80'000 Liter frisches Trinkwasser zugeführt werden, was bis zu 10 % des gesamten Neftenbacher Wasserverbrauchs entspricht. Daraus entstehen der Gemeinde einerseits jährliche Mehrkosten im mittleren fünfstelligen Bereich und andererseits wird auch das Schwimmbadwasser um durchschnittlich 2 Grad abgekühlt. Allein der Ersatz des Wasserfilters verursacht mit den baulichen Massnahmen Kosten im Rahmen von rund CHF 850'000.

Das 1962 erbaute Schwimmbadgebäude dient heute ganzjährig als Lager und Technikraum sowie als Büro und Sanitätsraum. Das Dach des Gebäudes ist undicht und der als Büro genutzte alte Kioskraum ist weder isoliert noch mit richtigen Fenstern ausgestattet, womit diese Räumlichkeiten nicht einmal minimalsten Standards genügen. Die aktuellen Installationen sowie die Chemikalienanlieferung und der Güterumschlagplatz verstossen weitgehend gegen heute geltende Normen.

Ohne geeignete, umfangreiche Massnahmen droht bei der nächsten kantonalen Prüfung die Schliessung unserer Badi. Eine etappierte, auch umfassende Sanierung ist weder aus finanzieller noch aus strategischer Sicht sinnvoll. Die einzig richtige Massnahme ist ein Ersatzneubau. Aus diesen Gründen empfiehlt die RPK die Annahme dieses Geschäfts.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Der Präsident: Max Venosta

Der Aktuar: Marcel Mettler

1.4. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Über Angelegenheiten der Gemeinde Neftenbach von allgemeinem Interesse können die Stimmberechtigten Anfragen einreichen und deren Beantwortung während der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeinderat. Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeinderat spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich. In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Maja Reding Vestner

Der Gemeindeschreiber: Martin Schmid

2. Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde

2.1. Festsetzung Budget 2024 und Steuerfuss 2024

Antrag

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, zu beschliessen:

- Das Budget 2024 mit Erfolgs- und Investitionsrechnung 2024 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde zu genehmigen.
- Den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 10 % (bisher 9 %) festzusetzen.
- Der Entnahme des Aufwandüberschusses aus dem Bilanzüberschuss zuzustimmen.

Kurz und bündig

In der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwand von CHF 949'000 und einem Ertrag von CHF 940'500 gerechnet. Der zu deckende Aufwandüberschuss von CHF 773'500 soll durch 10 Steuerprocente (Budget 2023: 9 %) gedeckt werden. Der resultierende Aufwandüberschuss von CHF 8'500 wird dem Eigenkapital/Bilanzüberschuss entnommen. Das Eigenkapital reduziert sich dadurch auf CHF 391'303.59. Der interne Zinssatz wurde von der Kirchenpflege auf 0.5 % festgesetzt.

Es werden keine Investitionen getätigt. Auf dem Verwaltungsvermögen sind CHF 20'200 ordentliche Abschreibungen vorgesehen.

Erläuterungen zum Budget

Die Steuereinnahmen 2021 waren hoch; leider hat sich der Trend nicht fortgesetzt. Die Einschätzung der Steuern für 2024 sind deshalb markant tiefer angesetzt. Die Kirchenpflege hatte während der Budgetierung die Steuereinbusse vor Augen. Im Budget wurden die Ausgaben knapp bemessen und wenn möglich gekürzt. Anlässlich der Strategiesitzung der Kirchenpflege vom 25. Februar 2023 beschloss die Kirchenpflege, die Angebote für Jugend und Senioren nicht zu reduzieren.

Die Planung für die Ablösung der Heizung im Pfarrhaus zeigt, dass uns zwei Varianten verbleiben. Die favorisierte Variante ist der Anschluss an den Wärmeverbund der Gemeinde. Damit die Anschlussleistung sinnvoll bestimmt werden kann, wollen/müssen wir vorerst auch abklären lassen, wie zukünftig die Heizung der Kirche erfolgen kann. Diese Antwort steht noch nicht zur Verfügung. Des Weiteren stehen Abklärungen zum Anschluss ans Wärmenetz der Gemeinde aus.

Die Kontrolle des Kirchgemeindearchivs durch die Bezirkskirchenpflege ergab Handlungsbedarf und die Empfehlung einen Archividienstleister beizuziehen. Offerten wurden eingeholt. Diese auswärtige Dienstleistung als auch die notwendigen Archivierungsmittel sind im Budget vorgesehen.

Mehrausgaben bei den Löhnen entstanden vor allem auf Grund der höheren Anzahl an Teilnehmenden im Angebot Juki und KidsZone.

Der Kirchplatz muss ausgeebnet werden. Der ursprüngliche Betrag wurde reduziert, da der Ressortvorstand Liegenschaften plant, diese Arbeiten mit Lernenden als Teil ihrer Ausbildung auszuführen.

Erläuterungen zum Steuerfuss

Aufgrund der Steuereinnahmen 2021 wurden höhere Steuereinnahmen prognostiziert. Die Steuereinnahmen 2022 liegen jedoch markant tiefer. Es lässt sich vermuten, dass dies auch 2023 erfolgen wird. Als Trend zeichnet sich ein Stagnieren der Steuerkraft ab. Durch Beibehalten des Steuerfusses bei 9 % würde der Aufwandüberschuss bei CHF 80'000 zu liegen kommen.

Zusammenfassung Laufende Rechnung

Aufwand	CHF	949'000.00
Ertrag (mit Steuerfuss 10 %)	CHF	940'500.00
Aufwandüberschuss	CHF	8'500.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	20'200.00

Zusammenfassung Bilanz

Voraussichtliches Eigenkapital per 01.01.2024	CHF	399'803.59
Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2024	CHF	391'303.59

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Die Präsidentin: Shirley Berweger
Der Vizepräsident: Alain Strickler

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung,

- Das Budget der Reformierten Kirchgemeinde entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und
- den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 9%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Neftenbach in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 5. September 2023 geprüft.

Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	949'000.00
	Gesamtertrag	CHF	940'500.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-8'500.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
<hr/>			
Einfacher Steuerertrag (100 %)		CHF	7'650'00.00
Steuerfuss			10 %

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Ergebnis der Prüfung

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Im Zusammenhang mit den zu erwartenden negativen Ergebnissen in den kommenden Jahren und den stets schwindenden Mitgliederzahlen erachtet die Rechnungsprüfungskommission die von der Kirchenpflege beantragte Steuererhöhung um 1 % auf neu 10 % als vorausschauend und begründet.

NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Der Präsident: Max Venosta
Die Aktuarin: Marcel Mettler

2.2. Revision Entschädigungsreglement

Das Entschädigungsreglement der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde wurde am 1. Juni 2016 von der Kirchgemeindeversammlung gutgeheissen.

Sowohl die Jahresrechnung als auch die Sachbereiche werden seit dem 1. Januar 2023 von einer externen Revisionsstelle geprüft und nicht mehr durch die kirchliche Rechnungsprüfungskommission. Daraus folgend reduziert sich die Entschädigung der kirchlichen RPK um einen Drittel. Dies soll mit der Revision des Entschädigungsreglements entsprechend angepasst werden.

Ebenso wurden bei der Überarbeitung des Reglements nachstehende Punkte den heutigen Gegebenheiten angepasst oder klarer abgefasst:

- Anpassung der aufgelaufenen Teuerung seit 2016 ohne zusätzliche Erhöhung der Entschädigungsansätze (Ausnahme: geringfügiges Aufrunden der Leitungsentschädigung Kolibri/Domino/Fiire mit de Chline)
- Entschädigungsregelung für Kommissionen und Arbeitsgruppen
- Zusammenfassung einzelner Textabschnitte in zugehörige Abschnitte

Liste

Art 2 Einführung von Begriffsdefinition

Art 4 Arbeitsgruppen und Kommissionen:

Kommissionen wie RPK und Pfarrwahlkommission in einem Abschnitt zusammengefasst

Art. 5/6 Kirchliche Mitarbeitende mit/ohne Anstellung gemäss PVO der Landeskirche aufgeführt

Regelungen zusammengefasst

Art 9 Spesen und Pauschalspesen Pfarrpersonen:

Verweis auf Reglement des Kirchenrats und Reduzierung von Wiederholungen

Art. 10 Verweis auf die Anhänge 1-3

Art. 13 Versicherungen: Anpassung an die gesetzlichen Regelungen

Empfehlung an die Stimmberechtigten

Den Stimmberechtigten wird die Vorlage zur Annahme empfohlen.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Die Präsidentin: Shirley Berweger

Der Vizepräsident: Alain Strickler

2.3. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Über Angelegenheiten der evang.-ref. Kirchgemeinde von allgemeinem Interesse können die Stimmberechtigten Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an die Kirchenpflege. Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung eingereicht werden, beantwortet die Kirchenpflege spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich. In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Die Präsidentin: Shirley Berweger

Der Vizepräsident: Alain Strickler

3. Auszüge / Anhänge politische Gemeinde

ÜBERSICHT DER STEUERFÜSSE NEFTENBACH

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Politische Gemeinde	96	101	101	107	109	109	109	107	107	107	105	105
Schulgemeinde												
Zwischentotal	96	101	101	107	109	109	109	107	107	107	105	105
Reformierte Kirche	12	11	11	9	9	9	9	9	9	9	9	10
Röm.-kath. Kirche	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Total für reformierte Steuerpflichtige	108	112	112	116	118	118	118	116	116	116	114	115
Total für röm.-kath. Steuerpflichtige	109	114	114	120	122	122	122	120	120	120	118	118

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	7'705'100.00	7'310'000.00	6'734'894.21
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'730'400.00	8'306'200.00	8'302'410.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'802'800.00	1'853'300.00	1'594'561.16
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	42'300.00	42'600.00	543'489.11
36 Transferaufwand	17'341'400.00	16'703'300.00	16'476'683.71
37 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	53'260.60
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>35'647'000.00</i>	<i>34'240'400.00</i>	<i>33'705'299.31</i>
40 Fiskalertrag	23'134'700.00	21'948'400.00	24'768'788.15
41 Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	100.00
42 Entgelte	4'573'400.00	4'231'300.00	4'713'999.34
43 Verschiedene Erträge	5'000.00	5'000.00	20'109.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	307'200.00	206'700.00	18'616.82
46 Transferertrag	7'821'900.00	8'343'600.00	7'044'583.86
47 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	53'260.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>35'867'300.00</i>	<i>34'760'100.00</i>	<i>36'619'458.07</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>220'300.00</i>	<i>519'700.00</i>	<i>2'914'158.76</i>
34 Finanzaufwand	128'300.00	130'600.00	90'200.93
44 Finanzertrag	723'200.00	1'196'400.00	876'992.64
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>594'900.00</i>	<i>1'065'800.00</i>	<i>786'791.71</i>
Operatives Ergebnis	815'200.00	1'585'500.00	3'700'950.47
38 Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	1'500'000.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-500'000.00	-1'500'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	315'200.00	85'500.00
3'700'950.47			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	657'800.00	469'700.00	358'179.25
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	657'800.00	469'700.00	358'179.25
Total Aufwand	36'933'100.00	36'340'700.00	34'153'679.49
Total Ertrag	37'248'300.00	36'426'200.00	37'854'629.96

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'442'800.00	585'500.00	2'484'900.00	579'400.00	2'440'422.91	620'271.76
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'071'600.00	129'600.00	1'063'400.00	123'800.00	1'101'590.26	200'751.02
2 Bildung	16'186'900.00	886'700.00	15'929'600.00	750'700.00	15'238'185.06	845'260.11
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'668'600.00	280'700.00	1'454'900.00	284'700.00	1'343'009.97	315'856.04
4 Gesundheit	2'149'100.00	45'600.00	1'763'100.00	20'500.00	1'922'175.24	27'945.00
5 Soziale Sicherheit	5'926'200.00	3'049'100.00	5'524'600.00	2'744'000.00	5'006'247.94	2'700'940.63
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'764'700.00	805'500.00	1'875'000.00	773'800.00	1'785'428.61	188'540.41
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'914'700.00	2'519'600.00	2'775'900.00	2'408'900.00	3'248'972.93	2'899'963.79
8 Volkswirtschaft	1'877'900.00	2'467'200.00	1'623'700.00	2'110'400.00	1'902'316.25	2'648'050.13
9 Finanzen und Steuern	930'600.00	26'478'800.00	1'845'600.00	26'630'000.00	165'330.32	27'407'051.07
Total Aufwand / Ertrag	36'933'100.00	37'248'300.00	36'340'700.00	36'426'200.00	34'153'679.49	37'854'629.96
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	315'200.00	0.00	85'500.00	0.00	3'700'950.47	0.00
Total	37'248'300.00	37'248'300.00	36'426'200.00	36'426'200.00	37'854'629.96	37'854'629.96

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Zuständiges Organ	Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Behörden und Verwaltung					
Update Steuersoftware	GR	52'000.00		55'000.00	
Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	GR	50'000.00			
Gemeindeliegenschaften, Zustandsanalyse	GR	75'000.00			
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit					
Feuerwehrfahrzeug VW T4, Ersatzanschaffung	GR	100'000.00	50'000.00		
2 Bildung					
IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	SP	100'000.00		140'000.00	
SH Auenrain, Parkplatz Schulstrasse	GV	445'000.00			
Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept	GR	200'000.00			
SH Auenrain, Photovoltaik-Anlage	GV vom 29.11.2017		30'000.00	160'000.00	
SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	GR	50'000.00		(100'000.00)	
TH Drei Linden, Instandstellung	GV vom 2.6.2021			200'000.00	
SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz (§)	GV	500'000.00		200'000.00	
SH Auenrain, Instandstellung Geräte Spielplatz	GR			80'000.00	
Nahwärmeverbund, Erweiterung Zwischenweg Süd	GR			147'000.00	
Nahwärmeverbund, Neuanschluss alte Landi	GR			108'000.00	
Nahwärmeverbund, Erweiterung Winterthurstrasse	GR			245'000.00	
Nahwärmeverbund, Ausbau Zürichstrasse - Kirche	GR	250'000.00			
Nahwärmeverbund, Ersatz Schubboden Heizung (§)	GR			(500'000.00)	
Anschlussgebühren private Haushalte	GR		100'000.00		150'000.00
3 Kultur und Freizeit					
Fussballplatz Nr. 1, Versenk Bewässerungsanlage	GR			80'000.00	
Planung Fussball Kunstrasenplatz	GR	50'000.00			
Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Fassade (§)	GR	250'000.00		25'000.00	
Sportanlage Pöschenriet, PV-Anlage Fassade	GR	150'000.00			
Sportanlage Pöschenriet, Rasenroboter inkl. Installation	GR			60'000.00	
Schwimmbad, Umbau altes Badgebäude	GV vom 29.11.2023	1'000'000.00		50'000.00	
Videüberwachung Freizeitanlagen	GR			130'000.00	

	Zuständiges Organ	Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 Verkehr					
Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED	GV vom 1.6.2022	150'000.00		120'000.00	
Seuzachstrasse, Sanierung (§)	GR			95'000.00	
Im Rütchen/Breitestrasse. Sanierung (§)	GR	95'000.00		110'000.00	
Leigerütistrasse, Sanierung (§)	GR	10'000.00		160'000.00	
Rötelhochstrasse, Sanierung	GR	5'000.00			
Sonnhaldenstrasse, Sanierung	GR	10'000.00			
Rötelbodenstrasse, Sanierung	GR	10'000.00			
Bushaltestelle Oberdorf, Erstellung	GR	10'000.00			
Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Schnitzel (Planung)	GR	50'000.00			
Werkgebäude, Renovation 1. Teil (§)	GR	300'000.00		50'000.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung (öffentliche Gewässer)					
Näfbach Fischgängigkeit, Planung	GR	28'000.00			
8 Volkswirtschaft					
Ersatz Forstfahrzeug (§)	GR			600'000.00	
Total Investitionen steuerfinanzierte Bereiche		3'940'000.00	180'000.00	3'415'000.00	150'000.00
Total Nettoinvestitionen steuerfinanzierte Bereiche			3'760'000.00		3'265'000.00
		3'940'000.00	3'940'000.00	3'415'000.00	3'415'000.00

	Zuständiges Organ	Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk					
Wasserleitung Aesch-Riet, Ersatz (§)	GR	215'000.00			
Verbindungsleitung Riet - Hettlingen (§)	GR			320'000.00	
Installation Netz Notschaltung (§)	GR			65'000.00	
Wasserleitung Leigerütistrasse, Ersatz	GR	10'000.00			
Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung	GR	50'000.00			
Reservoir Oberhueb, Neubau	GV 24.11.2021	50'000.00		(300'000.00)	
Reservoir Ödenhof, San. Brauch- und Löschwasserkammer (§)	GR			460'000.00	
Schutzzonen, Erneuerungen (§)	GR	80'000.00			
Quelleitung Oedenhof Ost (416) und Karrholz (440), Sanierung	GR	50'000.00			
Schutzzone GWPW Hofstetten, Erneuerung/Umzäunung	GR	50'000.00			
Anschlussgebühren Privathaushalte	GR		150'000.00		150'000.00
7201 Abwasserbeseitigung					
GEP Umsetzung, Sanierung Sofortmassnahmen (§)	GR			100'000.00	
GEP Umsetzung, Sanierung Einzelschäden (§)	GR			250'000.00	
GEP Umsetzung Etappe 2 Aesch, Sanierung Einzelschäden (§)	GR	312'000.00			
Entwässerungskonzept, Aufnahme und Massnahmen	GR	49'000.00			
ARA, Investitionsbeitrag Sonderbauwerk (§)	GR	180'000.00		80'000.00	
Anschlussgebühren Privathaushalte	GR		150'000.00		150'000.00
7301 Abfallwirtschaft					
Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter	GR			55'000.00	
Total Investitionen gebührenfinanzierte Bereiche		1'046'000.00	300'000.00	1'630'000.00	300'000.00
Total Nettoinvestitionen gebührenfinanzierte Bereiche			746'000.00		1'330'000.00
		1'046'000.00	1'046'000.00	1'630'000.00	1'630'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen					
Total Investitionen steuerfinanzierte Bereiche		3'940'000.00	180'000.00	3'415'000.00	150'000.00
Total Investitionen gebührenfinanzierte Bereiche		1'046'000.00	300'000.00	1'630'000.00	300'000.00
Total Nettoinvestitionen Politische Gemeinde			4'506'000.00		4'595'000.00
(§) gebundene Ausgabe	() nicht ausgeführte Projekte	31	4'986'000.00	4'986'000.00	5'345'000.00
				5'345'000.00	5'345'000.00

4. Auszüge / Anhänge ev.-ref. Kirchgemeinde

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	329'700.00	316'150.00	294'574.11
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	279'000.00	258'550.00	232'953.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'200.00	20'200.00	20'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	900.00	1'000.00	0.00
36	Transferaufwand	298'800.00	288'000.00	301'709.10
37	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	19'092.70
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>946'600.00</i>	<i>901'900.00</i>	<i>868'529.67</i>
40	Fiskalertrag	834'500.00	822'000.00	775'765.61
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	57'000.00	62'400.00	61'458.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	500.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'400.00	4'300.00	4'476.70
47	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	19'092.70
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>914'400.00</i>	<i>906'700.00</i>	<i>860'793.11</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-32'200.00</i>	<i>4'800.00</i>	<i>-7736.56</i>
34	Finanzaufwand	1'000.00	0.00	895.40
44	Finanzertrag	24'700.00	13'800.00	21'206.18
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>23'700.00</i>	<i>13'800.00</i>	<i>20'310.78</i>
Operatives Ergebnis		-8'500.00	18'600.00	12'574.22
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		-8'500.00	18'600.00	12'574.22
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'400.00	1'500.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'400.00	1'500.00	0.00
	Total Aufwand	949'000.00	903'400.00	869'425.07
	Total Ertrag	940'500.00	922'000.00	881'999.29

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	255'750.00	4'000.00	242'700.00	5'100.00	224'612.31	3'641.00
3501 Gottesdienst	81'700.00	0.00	74'000.00	0.00	63'367.68	540.00
3502 Diakonie und Seelsorge	73'900.00	43'700.00	70'500.00	44'300.00	68'929.80	44'280.85
3503 Bildung	87'200.00	9'600.00	77'900.00	9'000.00	62'574.74	4'780.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	175'300.00	23'200.00	174'300.00	19'300.00	173'726.39	27'493.75
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	550.00	834'500.00	0.00	822'000.00	875.35	775'765.61
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	253'300.00	4'300.00	245'000.00	4'300.00	255'350.70	4'297.00
9610 Zinsen	1'900.00	1'700.00	0.00	0.00	895.40	1'928.68
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	100.00	0.00	0.00	0.00	179.70
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	19'092.70	19'092.70
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1'400.00	1'400.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	949'000.00	940'500.00	903'400.00	922'000.00	869'425.07	881'999.29
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		8'500.00	18'600.00		12'574.22	
Total	949'000.00	949'000.00	922'000.00	922'000.00	881'999.29	881'999.29

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	673'850	80'500	639'400	77'700	593'210.92	80'735.60
	Nettoergebnis		593'350		561'700		512'475.32
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	255'750	4'000	242'700	5'100	224'612.31	3'641.00
	Nettoergebnis		251'750		237'600		220'971.31
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	66'300	0	65'300	0	63'450.00	0.00
3000.03	Entschädigung RPK	4'250	0	4'150	0	6'050.00	0.00
3010.00	Löhne	50'500	0	50'000	0	41'190.80	0.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200	0	0	0	1'200.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600	0	11'600	0	7'403.69	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500	0	4'300	0	3'085.72	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'150	0	250	0	561.46	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350	0	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800	0	250	0	1'627.81	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	0	3'800	0	4'951.65	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700	0	8'000	0	9'347.00	0.00
3100.00	Büromaterial	2'600	0	2'300	0	2'677.15	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200	0	4'000	0	2'617.36	0.00
3102.03	Mitteilungsblatt	34'000	0	35'000	0	34'191.30	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000	0	1'000	0	959.83	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000	0	500	0	3'657.65	0.00
3118.00	Anschaffung Software	0	0	3'600	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'200	0	4'150	0	1'371.75	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300	0	1'000	0	947.75	0.00
3158.00	Unterhalt von Software	10'600	0	10'600	0	8'577.69	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	6'000	0	6'000	0	4'300.75	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900	0	900	0	627.70	0.00
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'600	0	0	0	689.00	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen	22'000	0	22'000	0	20'748.40	0.00
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug. jur. Personen	4'000	0	4'000	0	4'377.85	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	4'000	0	5'100	0.00	3'641.00
3501	Gottesdienst	81'700	0	74'000	0	63'367.68	540.00
	Nettoergebnis		81'700		74'000		62'827.68
3010.01	Löhne	39'600	0	39'200	0	37'565.20	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	3'400	0	3'400	0	3'240.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600	0	2'500	0	2'835.46	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'650	0	3'400	0	3'264.90	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300	0	300	0	188.85	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450	0	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	0	400	0	537.02	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500	0	1'500	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	0	500	0	145.95	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000	0	3'000	0	3'551.85	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300	0	1'000	0	160.20	0.00
3105.00	Lebensmittel Gottesdienst	500	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'700	0	12'800	0	10'306.25	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Musikinstrumente	2'000	0	0	0	1'557.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'800	0	6'000	0	15.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	540.00
3502	Diakonie und Seelsorge	73'900	43'700	70'500	44'300	68'929.80	44'280.85
	Nettoergebnis		30'200		26'200		24'648.95
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'600	0	3'000	0	4'115.10	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0	2'335.70	0.00
3105.00	Lebensmittel	5'000	0	4'000	0	2'978.60	0.00
3171.01	Seniorenferien	34'000	0	34'000	0	37'363.35	0.00
3171.02	Seniorenausflug	7'000	0	7'000	0	4'848.95	0.00
3171.03	Seniorenachmittag	4'000	0	3'000	0	1'913.20	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'800	0	2'000	0	142.75	0.00
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	0	0	8'500	0	8'202.15	0.00
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	12'000	0	6'500	0	7'030.00	0.00
3638.00	Beiträge an Institutionen im Ausland	3'500	0	0	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung	0	0	1'500	0	0.00	0.00
4250.00	Verkäufe	0	500	0	0	0.00	769.20
4250.01	Verkäufe Café Oase	0	5'000	0	4'300	0.00	2'368.30
4260.01	Rückerstattungen Seniorenferien	0	34'000	0	34'000	0.00	37'363.35
4260.02	Rückerstattungen Seniorenausflug	0	3'700	0	6'000	0.00	3'780.00
4980.00	Interne Übertragungen	0	500	0	0	0.00	0.00
3503	Bildung und Spiritualität	87'200	9'600	77'900	9'000	62'574.74	4'780.00
	Nettoergebnis		77'600		68'900		57'794.74
3010.01	Löhne Katechetinnen	25'600	0	20'500	0	15'932.10	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne Katechetinnen (4. Klass-Unti)	0	0	0	0	4'884.75	0.00
3010.03	Löhne Katechetinnen (JUKI 5. - 7. Klasse)	0	0	0	0	3'034.05	0.00
3010.04	Weitere Löhne (freiwillige Angebote)	12'850	0	13'500	0	7'470.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500	0	2'500	0	2'217.25	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'750	0	2'500	0	1'699.86	0.00
3053.00	AG Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	250	0	0	0	206.31	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450	0	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge am Krankentaggeldversicherungen	400	0	300	0	460.62	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'750	0	3'500	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200	0	1'050	0	5'985.55	0.00
3104.01	Lehrmittel 2. + 3. Klass-Unti	0	0	2'200	0	1'300.40	0.00
3104.02	Lehrmittel 4. Klass-Unti	0	0	1'000	0	494.40	0.00
3104.03	Lehrmittel 5. - 7. Klasse (JUKI)	0	0	200	0	130.40	0.00
3104.04	Lehrmittel Konfirmation	0	0	300	0	639.20	0.00
3104.05	Erwachsenenbildung	0	0	800	0	0.00	0.00
3104.06	Lehrmittel freiwillige Angebote	0	0	1'500	0	0.00	0.00
3105.01	Lebensmittel 2./3. Klass-Unti	0	0	250	0	0.00	0.00
3105.02	Lebensmittel 4. Klass-Unti	0	0	800	0	0.00	0.00
3105.03	Lebensmittel 5.-7. Klass-Unti (JUKI)	0	0	600	0	0.00	0.00
3105.04	Lebensmittel Konfirmation	0	0	1'000	0	0.00	0.00
3105.05	Lebensmittel Erwachsenenbildung	0	0	200	0	0.00	0.00
3105.06	Lebensmittel freiwillige Angebote	0	0	500	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500	0	1'500	0	690.00	0.00
3171.01	2./3. Kl. Unti	3'900	0	0	0	11'264.10	0.00
3171.02	4. Kl. Unti	3'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.03	5. - 7. Kl. Unti (JuKi)	2'800	0	2'000	0	165.75	0.00
3171.04	Konfirmation	19'050	0	19'000	0	0.00	0.00
3171.05	Erwachsenenbildung	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.06	Freiwillige Angebote (Kolibri, Domino, etc.)	3'200	0	200	0	0.00	0.00
3636.00	Jugendarbeit Politische Gemeinde	4'000	0	2'000	0	6'000.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Konflager	0	7'600	0	6'000	0.00	3'000.00
4260.02	Rückerstattungen Liederchischtä	0	2'000	0	3'000	0.00	1'780.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	175'300	23'200	174'300	19'300	173'726.39	27'493.75
	Nettoergebnis		152'100		155'000		146'232.64
3010.01	Löhne	63'600	0	62'600	0	57'705.91	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200	0	4'000	0	4'485.95	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700	0	3'800	0	4'680.95	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600	0	400	0	293.33	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700	0	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700	0	400	0	742.42	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300	0	300	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000	0	4'000	0	3'686.30	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500	0	3'500	0	13'784.23	0.00
3120.01	Wasser und Abwasser	1'600	0	1'600	0	1'546.90	0.00
3120.02	Energie	15'500	0	11'500	0	7'796.65	0.00
3120.03	Heizmaterial	10'000	0	12'400	0	7'494.95	0.00
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'400	0	1'400	0	1'305.85	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000	0	11'000	0	2'693.50	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'600	0	9'200	0	8'723.70	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'200	0	7'000	0	27'888.00	0.00
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	8'500	0	21'000	0	10'697.75	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'200	0	20'200	0	20'200.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	200	0	4'000	0.00	8'216.25
4470.01	Mietzinsen Pfarrwohnung	0	18'000	0	13'800	0.00	13'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	5'000	0	0	0.00	5'477.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	0	0	1'500	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	275'150	860'000	264'000	844'300	288'788.37	801'263.69
	Nettoergebnis	584'850		580'300		512'475.32	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	550	834'500	0	822'000	875.35	775'765.61
	Nettoergebnis	833'950		822'000		774'890.26	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	450	0	0	0	839.55	0.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	100	0	0	0	35.80	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	550'000	0	540'000	0.00	504'031.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	45'000	0	35'000	0.00	59'712.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	500	0	500	0.00	1'044.36
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	10'000	0	10'000	0.00	8'800.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	-8'000	0	-14'000	0.00	-9'233.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	100'000	0	90'000	0.00	84'758.15
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	10'000	0	5'500	0.00	11'095.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	1'000	0	500	0.00	3'514.55
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	2'000	0	2'000	0.00	1'871.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-5'000	0	-5'500	0.00	-4'562.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	1'000	0	1'000	0.00	1'599.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	110'000	0	110'000	0.00	95'372.60
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	1'000	0	30'000	0.00	1'899.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	10'000	0	10'000	0.00	11'529.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	-500	0	-500	0.00	-2'543.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	5'000	0	5'000	0.00	4'863.55
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	500	0	500	0.00	265.20
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	2'000	0	2'000	0.00	1'893.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	-144.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Zentralkassenbeitrag	253'300	4'300	245'000	4'300	255'350.70	4'297.00
	Nettoergebnis		249'000		240'700		251'053.70
3636.10	Zentralkassenbeitrag	253'300	0	245'000	0	255'350.70	0.00
4636.01	Finanz- und Lastenausgleich	0	4'300	0	4'300	0.00	4'297.00
9610	Zinsen	1'900	1'700	0	0	895.40	1'928.68
	Nettoergebnis		200		0	1'033.28	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	900	0	0	0	794.95	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100	0	0	0	100.45	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	900	0	0	0	0.00	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	100	0	0	0.00	20.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0	1'500	0	0	0.00	1'785.53
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0	100	0	0	0.00	123.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	0	0.00	179.70
	Nettoergebnis	100			0	179.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	100	0	0	0.00	179.70
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000	18'000	18'000	18'000	19'092.70	19'092.70
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	5'000	0	18'000	0	19'092.70	0.00
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	13'000	0	0	0	0.00	0.00
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten	0	5'000	0	18'000	0.00	19'092.70
4707.01	Eingang übrige Kollekten	0	13'000	0	0	0.00	0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'400	1'400	1'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		1'000		0.00
3502.00	Einlagen in Legate des FK	900	0	1'000	0	0.00	0.00
3980.00	Interne Übertragungen	500	0	0	0	0.00	0.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0	500	0	0	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	900	0	0	0.00	0.00

Ref. Kirchgemeinde Neftenbach ()

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss	0	0	0	0	12'574.22	0.00
	Nettoergebnis		0		0		12'574.22
9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	12'574.22	0.00
	Total Aufwand	949'000		903'400		881'999.29	
	Total Ertrag		940'500		922'000		881'999.29
	Aufwandüberschuss		8'500		0		0.00
	Ertragsüberschuss	0		18'600		0.00	



Revision Entschädigungsreglement, 2023

Aktuell gültig	Änderung	Kommentar / Begründung
A. Allgemeines		
Art. 2 Gesetzliche Grundlagen Art. 11 lit. b der Kirchgemeindeordnung der Kirchgemeinde Neftenbach vom 1. Dez 2010.	Art. 2 Gesetzliche Grundlagen Art. 12 lit. b der Kirchgemeindeordnung der Kirchgemeinde Neftenbach vom 1. Sept 2020.	Aktualisierung
Art. 2 Begriffsdefinitionen nicht enthalten	Art. 2 Begriffsdefinitionen	Freiwilligenarbeit, Behördentätigkeit, Honorararbeit, Lohnarbeit
B. Entschädigungen		
Art. 4 Rechnungsprüfungskommission	Art. 4 Kommissionen und Arbeitsgruppen	Art. 4 Kommissionen und Arbeitsgruppen Auflistung, Nennung der AG und Kommissionen
Art. 5 Kirchliche Mitarbeitende ohne Anstellung gemäss PVO der Landeskirche Art. 6 Weitere Tätigkeiten, Funktionen und besondere Entschädigungen	Art. 5 Kirchliche Mitarbeitende mit Anstellung gemäss PVO der Landeskirche Art. 6. Honorare und kirchliche Mitarbeitende ohne Anstellung gemäss PVO der Zürcher Landeskirche	Regelungen zusammengefasst

S. Berweger, Präsidentin / A. Strickler, Vize-Präsident

28. August 2023

Art. 9 Pauschalentschädigungen Pfarrpersonen	Art. 8 Spesen und Pauschalspesen Pfarrpersonen Art. 9 Effektive Auslagen / Spesen	Spesen und Pauschalspesen Pfarrpersonen: Verweis auf Reglement des Kirchenrats und Reduzierung von Wiederholungen
Art. 11 Anpassungen der Entschädigung	Art. 10 Anpassungen der Entschädigung	Art. 10 war vormals Art. 11; neu Verweis auf die Anhänge 1-3
C. Versicherungen		
Art. 13	Art. 12	Art.12 war vormals Art. 13; neu: Regelung BVG
D. Schluss und Übergangsbestimmungen		
Art. 14 Inkrafttreten rückwirkend auf den 1. Januar 2016	Art. 13 Inkrafttreten Rückwirkend auf den 1. Januar 2023	Aktualisierung der Daten
Art. 15 Aufhebung bisherigen Rechts	Art. 14 Aufhebung bisherigen Rechts	Aktualisierung der Daten
Art. 16 Anhänge Anhänge 1 und 2 sind integrierte Bestandteile dieses Reglements.	Art. 15 Anhänge Anhänge 1 bis 3 sind integrierte Bestandteile dieses Reglements.	Neuer Anhang 3: Entschädigung Kommissionen und Arbeitsgruppen
Anhänge Entschädigungen		
Anhänge 1-2	Anhänge 1-3	Anhang1: Anpassung Entschädigung RPK Anhänge 1-2: Anpassung Teuerung Anhang 3: Kommissionen / Arbeitsgruppen

S. Berweger, Präsidentin / A. Strickler, Vize-Präsident

28. August 2023

