

Arbeitsgruppe Limmattal*Plus*

# Kirchgemeinde Limmattal Kirche im Limmattal

## Finanzzahlen

vertraulich

## **Inhaltsverzeichnis**

- 1 ER Modell Fusion
- 2 ER Modell Zusammenarbeit
- 3 Begründungen Veränderungen pro Konto
- 4 Fazit aus finanzieller Sicht

# 1 ER Modell Fusion

## Planrechnungen fusionierte Kirchgemeinde Limmattal

Gestufferter Erfolgsausweis		Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033
30	Personalaufwand	2'656'850	2'620'000	2'620'000	2'620'000	2'640'000	2'640'000	2'650'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'500'800	1'450'000	1'450'000	1'450'000	1'400'000	1'400'000	1'400'000
32	Passivzinsen	0	0	0	0	0	0	0
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	183'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'500	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
36	Transferaufwand	1'468'900	1'380'000	1'340'000	1'290'000	1'280'000	1'250'000	1'200'000
37	Durchlaufende Beiträge	77'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'897'050</b>	<b>5'720'000</b>	<b>5'680'000</b>	<b>5'630'000</b>	<b>5'590'000</b>	<b>5'560'000</b>	<b>5'520'000</b>
40	Fiskalertrag	4'594'000	4'450'000	4'400'000	4'300'000	4'250'000	4'200'000	4'150'000
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	316'500	320'000	320'000	320'000	320'000	320'000	320'000
43	Verschiedene Erträge	33'500	33'000	33'000	33'000	33'000	33'000	33'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	1'400	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
47	Durchlaufende Beiträge	77'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'032'400</b>	<b>4'884'300</b>	<b>4'834'300</b>	<b>4'734'300</b>	<b>4'684'300</b>	<b>4'634'300</b>	<b>4'584'300</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-864'650</b>	<b>-835'700</b>	<b>-845'700</b>	<b>-895'700</b>	<b>-905'700</b>	<b>-925'700</b>	<b>-935'700</b>
34	Finanzaufwand	362'000	370'000	360'000	350'000	340'000	330'000	330'000
44	Finanzertrag	1'474'000	1'450'000	1'450'000	1'450'000	1'450'000	1'450'000	1'450'000
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'112'000</b>	<b>1'080'000</b>	<b>1'090'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'110'000</b>	<b>1'120'000</b>	<b>1'120'000</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>247'350</b>	<b>244'300</b>	<b>244'300</b>	<b>204'300</b>	<b>204'300</b>	<b>194'300</b>	<b>184'300</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>247'350</b>	<b>244'300</b>	<b>244'300</b>	<b>204'300</b>	<b>204'300</b>	<b>194'300</b>	<b>184'300</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	114'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	114'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
	Total Aufwand	6'373'050	6'220'000	6'170'000	6'110'000	6'060'000	6'020'000	5'980'000
	Total Ertrag	6'620'400	6'464'300	6'414'300	6'314'300	6'264'300	6'214'300	6'164'300

## 2 ER Modell Zusammenarbeit

### Planrechnungen Kirchgemeinden im Limmattal (konsolidiert für Vergleich mit Modell Fusion)

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
30	Personalaufwand	2'775'560	2'800'000	2'830'000	2'830'000	2'850'000	2'800'000	2'800'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'014'100	2'014'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
32	Passivzinsen	0	0	0	0	0	0	0
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	182'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'500	10'500	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
36	Transferaufwand	1'547'750	1'540'000	1'540'000	1'500'000	1'500'000	1'480'000	1'470'000
37	Durchlaufende Beiträge	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'606'910</b>	<b>6'621'500</b>	<b>6'637'000</b>	<b>6'597'000</b>	<b>6'617'000</b>	<b>6'547'000</b>	<b>6'537'000</b>
40	Fiskalertrag	4'814'000	4'780'000	4'600'000	4'500'000	4'450'000	4'400'000	4'350'000
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	614'600	620'000	630'000	630'000	630'000	630'000	630'000
43	Verschiedene Erträge	41'400	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000	41'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'500	10'500	10'500	10'500	10'500	10'500	10'500
46	Transferertrag	1'400	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
47	Durchlaufende Beiträge	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'558'900</b>	<b>5'529'800</b>	<b>5'359'800</b>	<b>5'259'800</b>	<b>5'209'800</b>	<b>5'159'800</b>	<b>5'109'800</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'048'010</b>	<b>-1'091'700</b>	<b>-1'277'200</b>	<b>-1'337'200</b>	<b>-1'407'200</b>	<b>-1'387'200</b>	<b>-1'427'200</b>
34	Finanzaufwand	341'000	340'000	340'000	340'000	340'000	320'000	320'000
44	Finanzertrag	1'469'000	1'470'000	1'470'000	1'470'000	1'470'000	1'470'000	1'470'000
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'128'000</b>	<b>1'130'000</b>	<b>1'130'000</b>	<b>1'130'000</b>	<b>1'130'000</b>	<b>1'150'000</b>	<b>1'150'000</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>79'990</b>	<b>38'300</b>	<b>-147'200</b>	<b>-207'200</b>	<b>-277'200</b>	<b>-237'200</b>	<b>-277'200</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>G Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>79'990</b>	<b>38'300</b>	<b>-147'200</b>	<b>-207'200</b>	<b>-277'200</b>	<b>-237'200</b>	<b>-277'200</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	114'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	114'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
	Total Aufwand	7'061'910	7'091'500	7'107'000	7'067'000	7'087'000	6'997'000	6'987'000
	Total Ertrag	7'141'900	7'129'800	6'959'800	6'859'800	6'809'800	6'759'800	6'709'800

### 3 Begründungen Veränderungen

Auf den nachfolgenden Seiten sind bei allen Konti, wo deutliche Veränderungen zwischen den beiden Varianten vorhanden sind, entsprechende Begründungen aufgeführt.

Basis für beide Modellrechnungen sind:

- .. Budgets 2026 der drei Kirchgemeinden
- .. Konsolidierte Budgets der drei Jahresrechnungen
- .. aufgezeigte Veränderungen gemäss den beiden Modellberichten

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger Ertrag + = Modell Fusion besser / Ertrag - = Modell Zusammenarbeit besser
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	-60'000.00	Weniger Behördenmitglieder, pro Person aber höhere Entschädigung
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	-10'000.00	siehe oben
3000.03	Entschädigung RPK	-6'200.00	nur noch eine RPK
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	-1'800.00	siehe oben
3000.05	Entschädigungen weitere Kommissionen	-5'000.00	keine
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	-30'000.00	Einsparungen im Modell Fusion
3010.02	Löhne (h-Löhne)	-	dito
3010.08	Dienstaltersgeschenke	500.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'000.00	siehe 3010.01
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-	siehe 3010.01
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-	
3100.00	Büromaterial	-2'000.00	Synergien im Modell Fusion
3102.01	Drucksachen, Publikationen	-2'000.00	Synergien im Modell Fusion
3102.02	Aufwand "reformiert"	-1'000.00	
3102.03	Aufwand "Carillon"	-3'000.00	
3102.04	Aufwand Carillon TV	-	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-1'000.00	nur noch eine KG, muss nicht alles dreifach vorhanden sein
3104.00	Lehrmittel	-	
3105.00	Lebensmittel	-	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-5'000.00	nur noch eine KG, erzielen von Synergien
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-2'000.00	nur noch eine KG, erzielen von Synergien
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	-500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	-	nur noch eine KG, erzielen von Synergien
3118.00	Software & Lizenzen	-10'000.00	Lizenzen nur noch für eine KG
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-50'000.00	nur noch eine KG, erzielen von Synergien
3130.01	Porti und Versandspesen	1'000.00	nur noch eine KG, erzielen von Synergien
3130.02	Telefon	-5'000.00	nur noch eine virtuelle Zentrale, daher Einsparungen, keine separaten Nummerngruppen
3130.03	Gemeindeeigene Pfarrstelle, Vertretungen	-3'000.00	interne Vertretungen im Modell Fusion, daher weniger zusätzliche Kosten
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-2'000.00	nur noch eine KG, erzielen von Synergien
3132.01	Honorar für die Revision	-6'000.00	nur noch eine KG, erzielen von Synergien
3132.02	Externe Dienstleistung LimmattalPlus	-273'000.00	Im Modell Fusion keine internen Verrechnungen mehr (aber auch kein Ertrag)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	-	
3134.00	Sachversicherungsprämien	-	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-	
3158.00	Unterhalt von Software	-2'000.00	nur noch eine KG, weniger Lizenzen
3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	-100.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	-	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	erzielen von Synergien

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger
3170.01	Repräsentationsspesen gem. DBO	-14'000.00	weniger Behördenmitglieder
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	-	
3192.00	Abgeltung von Rechten	-	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-	im Modell Fusion leicht erhöhter Betrag wegen unbekanntem
3199.01	Ao Aufwand LiPlus	-	
3612.00	Erhebungskosten Kanton	-	
3612.01	Entsch. Steuerbezug nat. Personen	-	tiefere Steuererträge (in D nur noch 11%)
3612.02	Entsch. Steuerbezug juristische Personen	-2'000.00	tiefere Steuererträge (in D nur noch 11%)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	
3636.01	Mitgliederbeiträge	100.00	wir sind nicht mehr dreimal Mitglied im Modell Fusion
4250.00	Verkäufe	-500.00	
4250.03	Ertrag "reformiert"	-	
4260.01	Rückerstattung Dritter	-224'000.00	im Modell Fusion keine internen Verrechnungen mehr
4260.02	Rückerstattung Honorare LimmattalPlus	-71'000.00	dito
4260.03	Rückerstattung LiPlus	-2'000.00	
4390.00	Übriger Ertrag	-4'000.00	
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst und Musik</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	500.00	
3010.02	Löhne (h-Löhne)	-8'000.00	weniger Stellvertretungen, da interne Vertretung möglich
3010.08	Dienstaltersgeschenke	-	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-	
3100.00	Büromaterial	-300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	
3101.01	Kirchenschmuck	500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	-2'700.00	Synergien im Modell Fusion, wir müssen nicht alles dreifach haben
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-400.00	
3104.00	Lehrmittel	-700.00	
3105.00	Lebensmittel	-1'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-2'500.00	
3130.03	Gemeindeeigene Pfarrstelle, Vertretungen	-3'000.00	weniger Vertretungen, da interne Vertretung möglich
3132.03	Externe Dienstleistungen Musiker, Mitwirkende GD	-500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-1'100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-600.00	
3170.01	Repräsentationsspesen gem. DBO	-1'500.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	-	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-1'500.00	
3199.01	Geschenke	1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	
3636.01	Mitgliederbeiträge	150.00	
4250.00	Verkäufe	-	

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger
4260.01	Rückerstattung Dritter	-	
4260.02	Rückerstattung Honorare LimmattalPlus	-	
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	7'000.00	
3010.02	Löhne (h-Löhne)	500.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	
3091.00	Personalwerbung	-1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-500.00	
3100.00	Büromaterial	-	
3100.01	Bastelmaterial	400.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	-4'000.00	erzielen von Synergien, wir brauchen nicht überall verschiedene Drucksachen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-800.00	
3104.00	Lehrmittel	-	
3105.00	Lebensmittel	-2'600.00	erzielen von Synergien
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	-	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-6'000.00	
3130.01	Porti und Versandkosten	100.00	
3130.02	Telefon	-200.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	-	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-200.00	
3170.01	Repräsentationsspesen gem. DBO	-1'500.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	200.00	
3171.04	Seniorenferien	-	
3171.05	Ausflüge Senioren	-	
3171.06	Treffpunkt Geroldswil	-	
3171.10	Exkursionen, Reisen, Lager, Erwachsene	-	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	
3199.01	Geschenke	-	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-800.00	muss grundsätzlich überdacht werden, keine dreifache Berücksichtigung mehr
3636.01	Mitgliederbeiträge	-300.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen	100.00	dito 3636.00
4250.00	Verkäufe	-	
4250.01	Teilnehmerbeiträge Lager, Reisen, Ferien	-700.00	
4250.02	Freiwilligen-Erträge	-600.00	
4250.04	Ertrag aus Seniorenferien	-	
4250.05	Ertrag aus Seniorenanlässen	-	
4250.06	Ertrag Treffpunkt Geroldswil	-	
4250.09	Ertrag aus Jugendanlässen	-	
4250.10	Ertrag aus Erwachsenenanlässen	-	
4260.01	Rückerstattung Dritter	-700.00	keine Verrechnungen mehr im Modell Fusion

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger
4260.02	Rückerstattung Honorare LimmattalPlus	-	
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	3'000.00	keine Differenz, generell Betrag höher als IST2024, da Stellen im 2024 nicht alle besetzt waren
3010.02	Löhne (h-Löhne)	-200.00	
3010.08	Dienstaltersgeschenke	-	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-	
3030.00	Entschädigungen Ehrenamtliche	-	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-1'000.00	
3100.00	Büromaterial	-800.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	-600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-100.00	
3104.00	Lehrmittel	-1'500.00	Synergien, gemeinsamer Einkauf
3105.00	Lebensmittel	-7'000.00	Synergien, gemeinsamer Einkauf
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-4'400.00	
3130.01	Porti und Versandkosten	-	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-100.00	
3170.01	Repräsentationsspesen gem. DBO	-1'500.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	-2'400.00	
3171.08	Exkursionen, Reisen, Lager Bildung und Animation	-500.00	
3171.09	Exkursionen, Reisen, Lager Jugend	-	
3171.10	Exkursionen, Reisen, Lager Erwachsene	-	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-1'000.00	
3199.01	Anlässe	-	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	
3636.01	Mitgliederbeiträge	-100.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen	-27'000.00	muss grundsätzlich überdacht werden, keine dreifache Berücksichtigung mehr
4250.00	Verkäufe	-	
4250.01	Teilnehmerbeiträge Lager, Reisen, Ferien	1'000.00	
4250.08	Ertrag aus Anlässen Bildung und Animation	-	
4250.09	Ertrag aus Jugendanlässen	400.00	
4250.10	Ertrag aus Erwachsenenanlässen	-	
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	-	
3010.02	Löhne (h-Löhne)	-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	80.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	-	
3105.00	Lebensmittel	-200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-	

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-500.00	
4250.00	Verkäufe	-	
4250.02	Freiwilligen-Erträge	-	
4260.01	Rückerstattung Dritter	-	
4390.00	Übriger Ertrag	2'500.00	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis</b>		
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	1'000.00	
3010.02	Löhne (h-Löhne)	-	interne Abdeckungen möglich
3010.05	Entschädigung weitere Kommissionen	-	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV	-	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-2'000.00	
3091.00	Personalwerbung	-	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-800.00	
3100.00	Büromaterial	-	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-1'700.00	
3105.00	Lebensmittel	-100.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-3'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-7'000.00	erzielen von Synergien innerhalb einer KG
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	-	
3120.01	Wasser und Abwasser	-400.00	
3120.02	Energie	1'000.00	
3120.03	Heizmaterial	-10'000.00	gemeinsamer Einkauf, Limeco in D
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	-200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-4'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-	
3132.02	Externe Dienstleistung LimmattalPlus	-78'000.00	keine internen Verrechnungen mehr
3134.00	Sachversicherungsprämien	-700.00	Einsparungen infolge Zusammenlegung
3137.00	Steuern und Abgaben	-	
3144.01	URE Kirchen	-500.00	
3144.02	URE Kirchgemeindehaus	1'000.00	
3144.03	URE übrige Liegenschaften VV	15'000.00	
3144.04	URE Umgebung, Gartenanlagen	-500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	-	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-	
3170.01	Repräsentationsspesen gem. DBO	-1'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	
3636.01	Mitgliederbeiträge	-	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-	
4250.00	Verkäufe	-	

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-	
4260.02	Rückerstattung Honorare LimmattalPlus	-	keine internen Verrechnungen mehr
4390.00	Übriger Ertrag	-400.00	
4430.05	Mietzins Wohnungen	-	
4430.06	Mietzins Bastel-/Nebenräume	-	
4430.07	Mietzins Gewerberäume	-	
4430.08	Mietzins Garagen/Parkplätze	-	
4439.01	Rückerstattung von Raumnebenkosten	-	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	-	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-160'000.00	Im Modell Zusammenarbeit keine Steuersenkung in Dietikon
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-	
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-	
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-2'000.00	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-50'000.00	siehe oben
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	-	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	-	
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeträge	-10'000.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	-66'000.00	Da im Modell Fusion tiefere Steuereinnahmen, Finanzausgleich ebenfalls tiefer
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse	-	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen natürliche Personen	-200.00	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen juristische Personen	-	
3409.00	Übrige Passivzinsen	-10'000.00	
3499.10	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen juristische Personen	-	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	-	
3940.01	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	-	
4400.00	Interne Verrechnung zweckgebundene Zuwendung	-100.00	
4401.10	Zinsen flüssige Mittel	-	
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	-	
4940.00	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	-	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	-8'200.00	Im Modell Fusion Vertretungen innerhalb der Organisation
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-	
3102.01	Drucksachen und Publikationen	-	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Werkzeuge	-	
3120.01	Wasser, Abwasser	-300.00	
3120.02	Strom	-600.00	
3120.03	Heizmaterial	-500.00	
3120.04	Kehricht und Gebühren	100.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter	-	
3134.00	Sachbversicherungsprämien	300.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'000.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	-	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	30'000.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien	-	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	-	
4430.01	Baurechtszinsen	-	
4430.02	Pachtzinsen	-	
4430.05	Mietzinse Wohnungen	3'900.00	
4430.06	Mietzinse Bastel-/Nebenräume	400.00	
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-	
4439.02	Rückerstattungen Strom	-	
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen	800.00	
4511.00	Entnahme aus Erneuerungs-/Renovationsfonds Sonneggstr. 8	-	
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV	-	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		
3706.00	Auszahlungen angeordneter Kollekten	-	

## Vergleich der Varianten inkl. Begründung

Einzelkonten nach Funktionen		Differenz	Begründung der Differenz (nur wo Differenz höher als 2000) Aufwand - = Modell Fusion günstiger / Aufwand + = Modell Zusammenarbeit günstiger
3706.01	Auszahlungen übriger Kollekten	-	
4707.00	Einnahmen angeordneter Kollekten	-	
4707.01	Einnahmen übriger Kollekten	-	
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	-	
3636.10	Ausgaben Spendgut	-	
4390.05	Einnahmen Spendgut Fonds	-	
4390.06	Ertrag Kulturfonds	-	
4390.07	Einnahmen Fonds Diakonie	-5'000.00	
4390.10	Eingang Spendgut	-1'000.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-500.00	

## 5 Fazit aus finanzieller Sicht

### **Resultate**

Die Resultate der Erfolgsrechnungen beider Modelle zeigen ein klares Bild. Das Modell Fusion weist dabei einen Ertragsüberschuss aus, das Modell Zusammenarbeit ein negatives Resultat. Für das erste Planjahr ist dies allerdings eine Momentaufnahme. Betrachtet man hingegen den ganzen Zeitraum bis 2032, so zeigt das Modell Fusion eine deutlich positivere Entwicklung.

Aus Sicht der Erfolgsrechnung steht das Modell Fusion daher klar im Vordergrund. Dieses Modell gibt den heutigen drei Kirchgemeinden eine gewisse finanzielle Sicherheit für die Zukunft.

### **Steuereinnahmen**

Das Modell der Zusammenarbeit belässt die Steuerfüsse wie bisher, d.h. in der KG Dietikon verbleibt der Steuerfuss bei 12%. Im Modell Fusion wird der Steuerfuss in der KG Dietikon auf 11% gesenkt. Dies hat einerseits tiefere Steuereinnahmen zur Folge, allerdings wird auch der Finanzausgleich dadurch tiefer ausfallen.

Die drei Kirchgemeinden würden sich bei einer Fusion insbesondere gut ergänzen, da die Kirchgemeinde Weiningen stark bei den natürlichen Steuereinnahmen ist, weniger bei den juristischen, die Kirchgemeinde Schlieren gerade umgekehrt, die Kirchgemeinde Dietikon liegt dazwischen.

### **Wegfall juristische Steuereinnahmen**

Der Wegfall der juristischen Steuereinnahmen wäre bei beiden Varianten ein gravierender Einschnitt in die Finanzierung der Kirchgemeinde(n). Wir haben daher in diesem Bericht bewusst auf eine solche Modellrechnung ohne juristische Steuereinnahmen verzichtet. Allerdings kann an dieser Stelle schon erwähnt werden, dass ein Ausfall der juristischen Steuereinnahmen im Modell Fusion besser aufgefangen werden könnte als im Modell Zusammenarbeit.

### **Kreditwürdigkeit der Kirchgemeinden**

Gestützt auf die Aussage der Zürcher Kantonalbank ist die Kreditwürdigkeit einer fusionierten Kirchgemeinde deutlich höher als diejenige der heute einzelnen Kirchgemeinden. Dies hat einerseits mit der Entwicklung der Mitgliederzahlen zu tun, andererseits mit dem «pro Kopf» Steuerertrag. Im Weiteren wird das Liegenschaftensportfolio in der fusionierten Gemeinde in der konsolidierten Gesamtheit höher bewertet als in den einzelnen Kirchgemeinden, was die Kreditwürdigkeit ebenso positiv beeinflusst.