Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
8152 Glattbrugg

Budget 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	10.09.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	14.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.09.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	22.11.2021
Veröffentlichung	29.11.2021

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5
	Budget	8
3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Haushaltsgleichgewicht	10
5	Finanzierung	11
6	Erfolgsrechnung	12
7	Investitionsrechnungen	13
	Budget - Details	14
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9	Erfolgsrechnung	18
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	26
12	Finanzkennzahlen	27

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
Wallisellerstrasse 20
8152 Glattbrugg

Finanzvorsteher/in	Slavko Gavran
Rechnungsführung	Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Telefon	043 211 52 25
E-Mail	sekretariat@sankt-anna.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Das Coronavirus beherrscht immer noch unsere Tätigkeit. Unsere Kirchgemeinde und die Pfarrei St. Anna sind an allen Fronten gefordert.
Derzeit sind wir geprägt von entscheiden, was mit und ohne gültiges Zertifikat an Aktivitäten möglich ist. Wie in den vergangenen Jahren dürfen wir mit grosser Genugtuung feststellen, dass in der Seelsorge, in der Alters-, Jugend- und Sozialarbeit sowie in der Kultur, intensiv und segensreich gearbeitet wird. Dies erfordert finanzielle Mittel, die wir zielgerichtet einsetzen.

a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde hat sich nicht gross verändert. Die Prognosedaten präsentieren sich in den einzelnen Kontobereichen mit kleinen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr. Das aktuelle Steueraufkommen mit einem 100%-igen Staatssteuerertrag beläuft sich auf CHF 29'800'000.--. Das ist eine leichte Erhöhung um knapp 3 %. Der prognostizierte Aufwandüberschuss von CHF 475'950.-- ist etwas höher wie im Vorjahresbudget.

b. Im Personal- und Sachaufwand sind nur unwesentlich Mehrausgaben budgetiert. Unsere vielfältigen Engagements in der Pfarreiarbeit wie auch in der Kirchenpflege bewegen sich mit wenigen Ausnahmen auf dem Niveau des Vorjahres. Im Liegenschaftenbereich sind höhere Beträge an werterhaltenden Massnahmen budgetiert, die im Einzelnen aber nicht derart hoch sind, um als Investitionen verbucht zu werden.

c. Im Rahmen der oberbehördlichen Impulse "Projekt Grüner Güggel" nehmen wir uns mit mittelfristigen Massnahmen der Verbesserung unserer Umweltleistung an. Aus diesem Umweltprogramm resultieren Entscheidungsgrundlagen für die Optimierung des Ressourcenverbrauchs, es spart Betriebskosten bei der Energie, bei der Büroökologie und bei der Umgebungsgestaltung. Da etliche Entscheidungsgrundlagen fehlten, muss die Ausführung der Projektarbeiten auf die nächsten 2–3 Jahre verschoben werden.

d. Die Kirchenpflege freut sich, dass die Bemühungen in der Kinder- und Jugendarbeit äusserst fruchtbar sind. Der Heimgruppen-Unterricht (HGU) wie auch die Tätigkeit der JUBLA (Jungwacht Blauring) erfreut sich eines grossen Zuspruchs. Massnahmen in Aus- und Weiterbildung sind in diesen Bereichen noch ausbaufähig, der Jugend gehört die Zukunft.

e. Zusammenfassend geben wir der Hoffnung Ausdruck, dass die eingangs geschilderten Einschränkungen aufgrund der Corona-Pandemie möglichst bald Geschichte sind. Vor allem auch die Begegnungen mit unseren SeniorInnen müssen doch bald wieder stattfinden können, diesbezügliche Kostentragungen sind allemal gut investiert.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Opfikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'677'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'116'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'560'950.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Opfikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**29'800'000.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'560'950.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'085'000.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-475'950.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 14.09.2021
Kirchenpflege Opfikon

Alex Rüegg
Präsident

Slavko Gavran
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 14.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'677'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'116'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'560'950.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**29'800'000.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'560'950.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'085'000.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-475'950.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 01.11.2021
Rechnungsprüfungskommission Opfikon

Robert Auderset
Präsident

David Eicher
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Opfikon am 22.11.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'677'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'116'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'560'950.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**29'800'000.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'560'950.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'085'000.00
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-475'950.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Opfikon für das Jahr 2022 wird auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8152 Glattbrugg, 22.11.2021
Namens der Kirchgemeindeversammlung Opfikon

Alex Rüegg	Antonia Leal
Präsident	Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'677'650.00	3'464'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'116'700.00	1'037'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2'560'950.00**	**-2'427'200.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**29'800'000.00**	**29'000'000.00**
Steuerfuss	**7.00%**	**7.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	885'000.00	940'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	85'000.00	90'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	950'000.00	850'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	165'000.00	150'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'085'000.00**	**2'030'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2'085'000.00**	**2'030'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-475'950.00**	**-397'200.00**

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	**Budget 2022**	**Budget 2021**

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-475'950.00**	**-397'200.00**

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2021	**7'476'486.49**	**6'286'855.51**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-1'495'297.30**	**-1'257'371.10**

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

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2022	Budget 2021
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	475'950.00	397'200.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	15'300.00	25'500.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-460'650.00**	**-371'700.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	185'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-460'650.00**	**-556'700.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n/v%**	**-200.92%**

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

		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.	> 100 %	ideal
	80 - 100 %	gut bis vertretbar
	50 - 80 %	problematisch
	< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand		1'728'400.00	1'679'600.00	1'551'486.67
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		688'950.00	626'100.00	640'988.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		15'300.00	25'500.00	6'046.20
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		1'208'000.00	1'123'500.00	1'206'903.75
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*3'640'650.00*	*3'454'700.00*	*3'405'425.04*
40	Fiskalertrag		2'996'000.00	2'898'500.00	4'433'499.45
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		103'200.00	76'300.00	46'435.45
43	Übrige Erträge		13'000.00	0.00	3'022.65
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		8'000.00	7'000.00	26'258.85
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*3'120'200.00*	*2'981'800.00*	*4'509'216.40*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-520'450.00***	***-472'900.00***	***1'103'791.36***
34	Finanzaufwand		37'000.00	10'000.00	6'283.20
44	Finanzertrag		81'500.00	85'700.00	92'122.82
	Ergebnis aus Finanzierung		***44'500.00***	***75'700.00***	***85'839.62***
	Operatives Ergebnis		**-475'950.00**	**-397'200.00**	**1'189'630.98**
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-475'950.00**	**-397'200.00**	**1'189'630.98**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand		**3'677'650.00**	**3'464'700.00**	**3'411'708.24**
	Total Ertrag		**3'201'700.00**	**3'067'500.00**	**4'601'339.22**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	0.00	185'000.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**185'000.00**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	0.00	185'000.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**-185'000.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Da weder Sonderrechnungen bestehen, noch Liegenschaften im Finanzvermögen oder Eigenwirtschaftsbetriebe vorhanden sind, fallen auch keine Internen Verzinsungen an.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 10'000.00 und 20%-iger Abweichung.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 **Behörden, Verwaltung, Pfarrei**

Hier gilt es festzuhalten, dass die Hauptursache der Abweichungen im Vergleich zum Budget 2021 an die Kostenaufwände für Inanspruchnahme der auswärtigen Dienstleistungen an externen Beratern und der budgetierten Steuerbezugsentschädigungen an den Kanton zurückzuführen ist.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3130.00	60'000.00	40'000.00	20'000.00	Hauptsächlich Leistungsaufwand für DLZ zusätzlich zum Ergebnis JR 2020
3132.00	30'000.00	2'000.00	28'000.00	Externe Beratungen für diverse Projekte: Archiv, Grüner Güggel, Solaranlage
3611.10	10'000.00	0.00	10'000.00	Basis Rechnung 2020, Entschädigung für Steuerbezug QST an den Kanton

3501 **Gottesdienst**

Als Ursachen für die Abweichung gegenüber dem Budget 2021 können die höher budgetierten Erträge durch Rückerstattung der Personalaufwände für den Einsatz von T.L. gegenüber dem Offizialat verbucht werden. Erhöhung der Einsätze von 20% auf 50%.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3010.00	230'000.00	214'000.00	16'000.00	Annahme höherer Personalkosten durch Pensums-Änderung T.L.
4260.00	75'000.00	31'000.00	44'000.00	Pensums-Erhöhung für Offizialat T.L: von 20% auf 50%

3502 Diakonie und Seelsorge

Das Budget 2022 zum Budget 2021 weist im Konto 3502-Aufgabenbereich der Diakonie und Seelsorge eine Erhöhung der Kostenaufwände um CHF 19`450.-. Einerseits zurückzuführen auf höher budgetierten Personalkosten und andererseits durch pandemiebedingte Anpassung der Einnahmen seitens Wirtschaftsbetrieb und der ebenso dadurch fehlenden Rückerstattungen durch Dritte (Exkursionen, Reisen usw..). In Summe erfolgte Korrektur mit, weniger Einnahmen von -CHF 17`000.-.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3010.00	340'000.00	320'000.00	20'000.00	siehe Begründung in der Einleitung
3171.00	40'000.00	50'000.00	-10'000.00	siehe Begründung in der Einleitung
4250.00	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	siehe Begründung in der Einleitung
4390.00	13'000.00	0.00	13'000.00	Lohnverzicht H.S.

3503 Bildung

Das Budget 2022 zum Budget 2021 weist im Konto 3504-Aufgabenbereich der Bildung einen geringfügigen Mehraufwand. Ursache liegt hauptsächlich in Erhöhung der Personalkosten erfolgt durch Pensums-Erhöhungen

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3010.00	210'000.00	195'000.00	15'000.00	Pensums-Erhöhung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Im Liegenschaftenbereich liegt der Schwerpunkt wie im vergangenen Jahr am Aufarbeiten von werterhaltenden Massnahmen.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz		
3111.00	20'000.00	3'000.00	17'000.00	Anschaffung Kaffeemaschine für Saal	
3130.00	30'000.00	51'000.00	-21'000.00	Vorstudie Grüner Güggel jetzt im Konto 3502.3132.00	
3144.00	150'000.00	129'000.00	21'000.00	Unterhalt und Wartung Gebäude für 2022	
				Ersatz Kirchentür Eingang rechts	5'500.00
				Einbau Isoliergläser im Forum	26'500.00
				Einbau Lichtschacht für den Archiv	6'500.00
				Umsetzung SIBE (Sicherheitsbeauftragter)	10'000.00
				Garten EFH (Einfamilienhaus)	32'000.00
				Plattenbelag und Bad Wohnung 3 OG	6'500.00
				Vorhänge Forum/Bühne	40'000.00
				Beleuchtung Foyer, Umsetzung Grüner Güggel	15'000.00
				Schutzschild für Feuerstelle im Hof zur Kirchenwand	5'000.00
3300.40	15'300.00	25'500.00	-10'200.00	Höhere Abschreibung aufgrund Investitionen 2021	

9100 **Allgemeine Gemeindesteuern**

Der prognostizierte 100%- tige Staatssteuerertrag wurde gegenüber dem Budgetjahr 2021 leicht nach oben korrigiert, von CHF 29`000`000.- auf CHF 29`800`000.-. In unserem Fall, beim bleibenden Steuersatz von 7% ergibt die Korrektur im Verhältnis zur Prognose des Vorjahres 2021 bei den ordentlichen Steuererträgen eine positive Differenz von ca. CHF 56`000.-. Zu erwähnen ist, dass die provisorische Steuerberechnung für 2022 nahezu in allen Angaben zu 100% in das Budget übernommen wurde

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
diverse	2'961'000.00	2'863'500.00	97'500.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

9300 **Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**

Anpassung erfolgte durch Vergleich zwischen den 2020 getätigten Ausgaben im Verhältnis zu den 2019 erhaltenen Steuererträgen, welche sich 2019 in etwa in der budgetierten Höhe des aktuellen Budgetjahres 2022 befanden.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3621.50	250'000.00	185'000.00	65'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

9610 **Zinsen**

Unsere aktuelle Freibetragsgrenze, addiert über beide vorhandenen Konten (ZKB + PF) beläuft sich bei CHF 3,1 Mio. Wir verfügen über aktuell ca. CHF 5,5 Mio. Sichtguthaben. Angenommen wird, dass das Rechnungsjahr 2021 mit einer Bilanzsumme von in etwa CHF 6.5 Mio. abgeschlossen wird.
Als Sicherheit sollten wir stets über einem Betrag in der Aufwandshöhe einer Jahresrechnung verfügen, ca. CHF 3,5 Mio. Bedeutet für uns rein theoretisch ein frei verfügbares Kapital für Investitionen in der Höhe von etwa CHF 3 Mio.
Einzige Möglichkeit den Negativzins zu umgehen, wäre es, das über der Freibetragsgrenze vorhandene Kapital zu investieren, wobei zu beachten ist, dass die gewählte Anlage in erster Linie sicher sein muss, da es sich bei dem Kapital um Steuererträge handelt. Als «sichere Häfen» könnten Investitionen im Immobilienbereich in Frage kommen.
Der rein theoretisch zur Verfügung stehender Kapitalumfang reicht für Investitionen in Anlagen im Immobilienbereich bei weitem nicht aus. Bei jeglicher anderen Form der Anlage wäre das Kapital in einem «Notfall» gebunden und nicht kurzfristig verfügbar. Deswegen den neg. Zins ausweisen (1% des budgetierten Aufwandes für 2022). Dafür den Steuerfuss weiterhin bei 7% belassen und das Jahr 2022 mit Aufwandüberschuss budgetieren.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3400.00	30'000.00	0.00	30'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 **Kirchliche Liegenschaften**

Die für 2022 in Aussicht gestellte Investition für die Anschaffung und Aufstellung einer Solaranlage wird mangels eines Projektierungsplans inkl. Kostenrechnung auf das Budgetjahr 2023 verschoben.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	664'700.00	200.00	608'300.00	200.00	643'534.42	1'605.35
3501 Gottesdienst	314'000.00	75'000.00	289'400.00	31'000.00	274'679.91	54'515.70
3502 Diakonie und Seelsorge	577'950.00	39'000.00	562'600.00	43'100.00	477'139.79	11'903.35
3503 Bildung	296'000.00		277'000.00		245'053.39	
3504 Kultur	202'000.00	7'500.00	202'800.00	6'500.00	192'259.75	7'096.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	549'000.00	70'000.00	544'600.00	74'200.00	567'506.61	64'625.20
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	35'000.00	2'996'000.00	35'000.00	2'898'500.00	24'461.14	4'433'499.45
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'000'000.00		935'000.00		978'168.00	
9610 Zinsen	39'000.00	13'000.00	10'000.00	13'000.00	8'905.23	27'497.62
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		596.55
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**3'677'650.00**	**3'201'700.00**	**3'464'700.00**	**3'067'500.00**	**3'411'708.24**	**4'601'339.22**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**475'950.00**		**397'200.00**	**1'189'630.98**	
Total	**3'677'650.00**	**3'677'650.00**	**3'464'700.00**	**3'464'700.00**	**4'601'339.22**	**4'601'339.22**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**2'603'650.00**	**191'700.00**	**2'484'700.00**	**155'000.00**	**2'400'173.87**	**139'745.60**
	Nettoergebnis		2'411'950.00		2'329'700.00		2'260'428.27
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**664'700.00**	**200.00**	**608'300.00**	**200.00**	**643'534.42**	**1'605.35**
	Nettoergebnis		664'500.00		608'100.00		641'929.07
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	135'000.00		135'000.00		126'853.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'000.00		180'000.00		169'570.92	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		18'862.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		19'000.00		18'636.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'382.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'500.00		3'563.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		734.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		8'000.00		1'532.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00		8'000.00		3'089.30	
3100.00	Büromaterial	11'000.00		9'000.00		14'061.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		500.00		661.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	25'000.00		25'000.00		23'143.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'000.00		1'047.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		4'000.00		6'905.11	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'000.00		2'000.00		12'192.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		40'000.00		45'401.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		2'000.00		861.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'000.00		4'500.00		3'840.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'100.00		8'271.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		287.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		532.56	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000.00		18'500.00		25'362.88	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'000.00		5'500.00		2'401.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		3'151.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		6'500.00		1'139.60	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	10'000.00				9'281.20	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	25'000.00		25'000.00		23'960.75	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	75'000.00		75'000.00		114'365.75	
4210.00	Gebührenerträge		100.00		100.00		
4260.00	Rückerstattung Dritter		100.00		100.00		1'605.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	**Gottesdienst**	**314'000.00**	**75'000.00**	**289'400.00**	**31'000.00**	**274'679.91**	**54'515.70**
	Nettoergebnis		239'000.00		258'400.00		220'164.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'000.00		214'000.00		211'871.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000.00		5'400.00		4'650.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000.00		15'000.00		11'909.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		24'000.00		21'380.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'921.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'249.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		686.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		5'000.00			
3091.00	Personalwerbung	3'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		500.00		765.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		15'330.39	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'000.00		2'000.00		576.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		4'000.00		3'340.00	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00					
4260.00	Rückerstattung Dritter		75'000.00		31'000.00		35'949.40
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden						18'566.30
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**577'950.00**	**39'000.00**	**562'600.00**	**43'100.00**	**477'139.79**	**11'903.35**
	Nettoergebnis		538'950.00		519'500.00		465'236.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'000.00		320'000.00		303'256.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'000.00		9'000.00		8'130.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		23'000.00		19'229.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000.00		31'500.00		30'955.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'786.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'603.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'153.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		10'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'700.00		53.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		2'663.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'500.00		1'200.00		3'232.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00		3'753.54	
3105.00	Lebensmittel	15'000.00		15'000.00		6'554.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'899.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'000.00		1'153.86	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00		50'000.00		24'222.54	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden	5'000.00		6'000.00		10'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'000.00		23'000.00		20'490.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	13'000.00		6'000.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	36'000.00		36'000.00		34'000.00	
4250.00	Verkäufe		15'000.00		25'000.00		6'334.20
4260.00	Rückerstattung Dritter		10'000.00		17'000.00		2'546.50
4290.00	Übrige Entgelte		1'000.00		1'100.00		
4390.00	Übriger Ertrag		13'000.00				3'022.65
3503	**Bildung**	**296'000.00**		**277'000.00**		**245'053.39**	
	Nettoergebnis		296'000.00		277'000.00		245'053.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'000.00		195'000.00		185'405.30	
3010.09	Erstattung von Lohn					-2'789.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000.00		14'000.00		11'363.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		21'500.00		19'702.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'638.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'129.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		667.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'784.00	
3091.00	Personalwerbung					1'172.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		7.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		89.90	
3104.00	Lehrmittel	15'000.00		15'000.00		8'519.77	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'000.00		1'225.55	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'500.00		1'000.00		1'237.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'000.00		14'000.00		12'900.00	
3504	**Kultur**	**202'000.00**	**7'500.00**	**202'800.00**	**6'500.00**	**192'259.75**	**7'096.00**
	Nettoergebnis		194'500.00		196'300.00		185'163.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000.00		160'000.00		157'556.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'500.00		2'500.00		2'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00		11'500.00		9'480.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		14'166.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		2'000.00		1'279.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'775.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		514.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		-39.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'600.00		2'506.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00		500.00		
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		7'000.00		6'000.00		7'096.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**549'000.00**	**70'000.00**	**544'600.00**	**74'200.00**	**567'506.61**	**64'625.20**
	Nettoergebnis		479'000.00		470'400.00		502'881.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'000.00		152'000.00		145'170.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00		11'000.00		8'023.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		8'000.00		10'547.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'371.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'525.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		445.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000.00		17'000.00		14'533.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00		11'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		3'000.00		16'207.90	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500.00		470.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	60'000.00		60'000.00		62'280.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		51'000.00		22'050.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		3'020.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	150'000.00		129'000.00		177'514.28	
3144.01	Bauprojekte (Sanierungen)					40'415.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'888.85	
3160.00	Baurechtszins Liegenschaft	39'000.00		39'000.00		38'243.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'000.00		10'000.00		9'951.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'300.00		25'500.00		6'046.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'000.00		37'200.00		36'800.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		21'500.00		21'500.00		21'480.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		14'000.00		6'345.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**1'074'000.00**	**3'485'950.00**	**980'000.00**	**3'309'700.00**	**2'201'165.35**	**4'461'593.62**
	Nettoergebnis	2'411'950.00		2'329'700.00		2'260'428.27	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**35'000.00**	**2'996'000.00**	**35'000.00**	**2'898'500.00**	**24'461.14**	**4'433'499.45**
	Nettoergebnis	2'961'000.00		2'863'500.00		4'409'038.31	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	30'000.00		30'000.00			
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	5'000.00		5'000.00			
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					14'273.20	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					10'187.94	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		885'000.00		940'000.00		530'769.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		190'000.00		170'000.00		77'994.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'500.00		2'500.00		5'461.84
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		150'000.00		100'000.00		45'249.35
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000.00		-50'000.00		-17'907.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		85'000.00		90'000.00		54'822.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		10'000.00		5'750.40
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		1'593.27
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		60'000.00		50'000.00		13'859.80
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-25'000.00		-7'729.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		36'000.00		100'000.00		36'306.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		950'000.00		850'000.00		1'499'592.45
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		130'000.00		170'000.00		1'515'769.10
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'500.00		3'000.00		2'984.76
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		230'000.00		150'000.00		153'574.10
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-40'000.00		-10'000.00		-32'706.10
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		165'000.00		150'000.00		256'138.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'000.00		3'000.00		133'631.75
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-2.72
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200'000.00		200'000.00		161'245.95
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'000.00		-6'000.00		-2'899.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**	**1'000'000.00**		**935'000.00**		**978'168.00**	
	Nettoergebnis		1'000'000.00		935'000.00		978'168.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	250'000.00		185'000.00		183'484.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	750'000.00		750'000.00		794'684.00	
9610	**Zinsen**	**39'000.00**	**13'000.00**	**10'000.00**	**13'000.00**	**8'905.23**	**27'497.62**
	Nettoergebnis		26'000.00	3'000.00		18'592.39	18'592.39
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00				1'097.10	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	1'000.00				1'524.93	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten, Negativzinsen	30'000.00				117.30	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'000.00				497.30	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'000.00		5'000.00		1'733.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'000.00		5'000.00		3'935.15	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		8'000.00		8'000.00		5'552.98
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		5'000.00		5'000.00		19'955.74
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						1'988.90
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**1'000.00**		**1'000.00**		**596.55**
	Nettoergebnis	1'000.00		1'000.00		596.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		596.55
9999	**Abschluss**		**475'950.00**		**397'200.00**	**1'189'630.98**	
	Nettoergebnis	475'950.00		397'200.00			1'189'630.98
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'189'630.98	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		475'950.00		397'200.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**			**185'000.00**		**40'415.00**	**40'415.00**
	Nettoergebnis				185'000.00		
3506	**Kirchliche Liegenschaften**			**185'000.00**		**40'415.00**	**40'415.00**
	Nettoergebnis				185'000.00		
5040.04	Sanierung Garageboxen					40'415.00	40'415.00
5040.05	Sanierung Warenlift			85'000.00			
5040.06	Sanierung Flachdach			100'000.00			
9	**Finanzen und Steuern**				**185'000.00**		
	Nettoergebnis			185'000.00			
9999	**Abschluss**				**185'000.00**		
	Nettoergebnis			185'000.00			
5900	Passivierung Einnahmen						
6900	Aktivierung Ausgaben				185'000.00		

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

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'850	4'900	4'934		
Steuerfuss	**7.00%**	**7.00%**	**7.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	7'859	8'066	12'423		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/v%	-200.92%	n/v%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	-0.03%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar