



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
8152 Glattbrugg**

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	30.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	04.10.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	21.11.2022
Veröffentlichung	02.12.2022

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	26
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	27
13 Finanzkennzahlen	28

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
Wallisellerstrasse 20
8152 Glattbrugg

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Slavko Gavran
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

043 211 52 25
sekretariat@sankt-anna.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Gedanken der Kirchenpflege

Die Corona-Situation hat sich recht erfreulich verändert und wirkt sich auf unsere Tätigkeit bereichernd aus. Noch müssen wir im Umgang miteinander allenthalben Vorsicht walten lassen, aber unsere traditionsreichen Anlässe dürfen wir wieder durchführen. Da sind wir sehr froh. Unser Budget 2023 ist deshalb ausgabenmässig mit den Vorjahren absolut vergleichbar. Im Personalbereich fallen höhere Aufwendungen an, da bei einigen Salären moderate Erhöhungen wirksam sind. Einnahmenseits fällt der enorm hohe Anstieg des Staatssteuerertrages um 36% auf, welcher erfreuliche Mehreinnahmen verursacht.

- a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde verändert sich positiv. Das steuerliche Einkommen der privaten und juristischen Personen erhöht sich. Das aktuelle Steueraufkommen mit einem 100%igen Staatssteuerertrag beläuft sich auf CHF 40'572'000.--. Das ist eine Erhöhung um knapp 36%. Der prognostizierte Einnahmenüberschuss von CHF 410'150.- ist um einiges höher als im Vorjahresbudget.
- b. Im Personal- und Sachaufwand sind einige Mehrausgaben budgetiert. Unsere vielfältigen Engagements in der Pfarreiarbeit wie auch in der Kirchenpflege bewegen sich nach Aufhebung der wesentlichen Corona-Massnahmen auf leicht höherem Niveau. Im Liegenschaftsbereich sind die üblich hohen Beträge an werterhaltenden Massnahmen budgetiert. Die Aufwendungen der „Initiative Sichau“ sind nur bis März 2023 budgetiert, da eine ausserordentliche Kirchgemeindeversammlung im März 2023 die notwendigen Beschlüsse fassen wird. Allfällig weitergehende Aufwendungen in der Laufenden Rechnung sowie Investitionsrechnung erhalten erst nach dieser Kirchgemeindeversammlung ihre verbindliche, und finanztechnische Gültigkeit.
- c. Im Gottesdienst erhöhen sich die Lohnkosten und Beiträge infolge Anstellung des neuen Pfarreibeauftragten Stefan Isenecker. Er tritt in die Nachfolge unseres langjährigen Pfarrers Hans Schwegler, dem wir für seine wertvollen Dienste herzlich danken und ihm für die Zukunft alles Gute wünschen. Alle Beteiligten bemühen sich, die Aktivitäten in der Pfarrei St. Anna in seinem Sinne weiterzuführen und weiterzuentwickeln.
- d. Die Kirchenpflege freut sich, dass die Bemühungen in der Senioren- sowie Kinder- und Jugendarbeit äusserst lebendig sind. Die Senioren-Anlässe sind gut besucht. Sehr wichtig sind die unzähligen sozialen Kontakte und Erlebnisse, die durch dieses Engagement erzeugt wird. Auch der Heimgruppen-Unterricht (HGU) wie auch die Tätigkeit der JUBLA (Jungwacht Blauring) erfreuen sich eines grossen Zuspruchs. Die Jugend ist unsere Zukunft. All die entsprechenden Aufwendungen sichern das Fortbestehen unserer Pfarreitätigkeit.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Opfikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'744'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'314'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'429'850.00
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 2023 der Kirchgemeinde Opfikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	40'572'000.00	
Steuerfuss		7.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'429'850.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'840'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	410'150.00

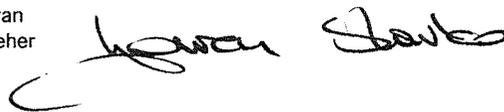
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 04.10.2022
Kirchenpflege Opfikon

Alex Rüegg
Präsident

Slavko Gavran
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 04.10.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'744'650.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'314'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'429'850.00
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 2023 der Kirchgemeinde Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	40'572'000.00
Steuerfuss			7.00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'429'850.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	2'840'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	410'150.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8152 Glattbrugg, 25.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Opfikon



David Eicher
Präsident



Maria Alejandra Rueger
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'744'650.00	3'677'650.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'314'800.00	1'116'700.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-2'429'850.00	-2'560'950.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	40'572'000.00	29'800'000.00
Steuerfuss	7.00%	7.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'120'000.00	885'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	100'000.00	85'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'250'000.00	950'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	370'000.00	165'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'840'000.00	2'085'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr		2'840'000.00	2'085'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	410'150.00	-475'950.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2023	Budget 2022
-------------------------------------	------------------------	------------------------

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 (-)	410'150.00	-475'950.00
---	-------------------	--------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2022	7'432'350.61	6'286'855.51
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-1'486'470.12	-1'257'371.10
---	----------------------	----------------------

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	410'150.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	475'950.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14'500.00	15'300.00
- 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	424'650.00	-460'650.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	424'650.00	-460'650.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/v	n/v

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'822'750.00	1'728'400.00	1'569'985.18
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	593'700.00	688'950.00	531'223.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'500.00	15'300.00	14'292.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'306'700.00	1'208'000.00	1'703'311.55
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'737'650.00</i>	<i>3'640'650.00</i>	<i>3'818'812.68</i>
40	Fiskalertrag	3'903'500.00	2'996'000.00	3'553'195.59
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	100'300.00	103'200.00	46'143.65
43	Übrige Erträge	0.00	13'000.00	16'792.50
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	76'500.00	8'000.00	76'580.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'080'300.00</i>	<i>3'120'200.00</i>	<i>3'692'711.74</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	342'650.00	-520'450.00	-126'100.94
34	Finanzaufwand	7'000.00	37'000.00	9'575.57
44	Finanzertrag	74'500.00	81'500.00	91'540.63
	Ergebnis aus Finanzierung	67'500.00	44'500.00	81'965.06
	Operatives Ergebnis	410'150.00	-475'950.00	-44'135.88
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 (-)	410'150.00	-475'950.00
				-44'135.88
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	3'744'650.00	3'677'650.00	3'828'388.25
	Total Ertrag	4'154'800.00	3'201'700.00	3'784'252.37

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0.00	164'892.55
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	0.00	164'892.55
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	164'892.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-164'892.55

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

Das Budget 2023 weist in der Funktion der Behörde, Verwaltung und der Pfarrei einen geringfügigen Mehraufwand zum Budget 2022 auf. Die Gesamtabweichung bewegt sich bei einem Mehraufwand in der Höhe von CHF 11'200.-, gegenüber zum Budget 2022. Diverse Konti weisen sowohl Aufwandsvermehrende- als auch Aufwandsmindernde Bewegungen auf. Zu erwähnen ist der erhöhte Kostenaufwand bezüglich Beiträge an Pensionskassen. Dabei handelt es sich um Aufnahme von div. Behörde-Mitgliedern in die Pensionskasse. Des Weiteren auch der höher budgetierte Aufwand an Steuerbezugsentschädigungen an den Kanton.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3052.00	40'000.00	20'000.00	20'000.00	Aufnahme von div. Behörde-Mitgliedern in die Pensionskasse.
3130.00	40'000.00	60'000.00	-20'000.00	Kontobereinigung. Basis Rechnung 2021 (CHF 37'267.-). Rechnungsjahr 2020 (CHF 45'401.-) enthält ausserordentliche Ausgaben wegen coronabedingten Mitteilungen an KG-Mitglieder in der Höhe von CHF 9'000.-.
3132.00	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Annahme der noch zu anfallenden Beratungskosten für die Umsetzung der Initiative „Sichau“, bis zur ausserordentlichen KGV am 20.03.2023.
3612.11	100'000.00	75'000.00	25'000.00	Höhere Steuereinnahmen führen zu höheren Steuerbezugskosten.

3501 Gottesdienst

Im Gottesdienst erhöhen sich die Lohnkosten und Beiträge infolge Anstellung des neuen Pfarreibeauftragten. Er tritt in die Nachfolge unseres langjährigen Pfarrers Hans Schwegler.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.00	265'000.00	230'000.00	35'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion.

3502 Diakonie und Seelsorge

Ebenso wie in den anderen Funktionen weist auch die Funktion der Diakonie nur einen geringfügigen Mehraufwand zum Budget 2022 auf. Dieser geht auf höher budgetierten Personalkosten und höhere Pensionskassenbeiträge zurück. Budgetierter Mehraufwand im Konto der Personalkosten geht für etwaige, bei Bedarf benötigte Vertretungen, welche durch die Inanspruchnahme der 4-monatigen Auszeit anfallen könnten.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.00	360'000.00	340'000.00	20'000.00	Budgetierter Betrag für etwaige Vertretungen durch die in Inanspruchnahme der 4-monatigen Auszeit.
3010.09	-40'000.00	0.00	-40'000.00	Für eine geplante 4-monatige Auszeit eines Mitarbeiters können wir beim Synodalrat eine Rückerstattung fordern.
4390.00	0.00	13'000.00	-13'000.00	Konto wird aufgelöst, bzw. kein Lohnverzicht mehr, da betroffener Mitarbeiter nicht mehr in der KG tätig ist.

3503 Bildung

Das Budget 2023 weist im Konto Bildung nur einen geringfügigen Mehraufwand zum Budget 2022. Die Differenz entsteht durch die erhöhten Beitragskosten gegenüber der kath. Schule Zürich verursacht durch die Reduktion des Beitrages der Kantonalkirche.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3636.00	30'000.00	17'000.00	13'000.00	Kath. Schule Zürich: Reduktion des Beitrags der Kantonalkirche, Mehrkosten für die Kirchengemeinden.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Im Liegenschaftsbereich geht die grösste Abweichung zum Vorjahrsbudget auf die weniger budgetierten Unterhalts- und Wartungsarbeiten. Massgebliche Auswirkung auf den budgetierten Betrag hat auch die noch anhaltende Abklärung der Umsetzung der „Initiative Sichau“.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3110.00	2'000.00	15'000.00	-13'000.00	Keine Budgetanträge. Betrag als Reserve. Budget 2022 beinhaltet Möblierung für das Archiv. Ausgabenstand 09/2022, CHF 12'950.-.
3111.00	2'000.00	20'000.00	-18'000.00	Keine Budgetanträge. Betrag als Reserve. Budget 2022 beinhaltet Anschaffung neuer Kaffeemaschine im Wert von CHF 18'000.-.
3120.00	80'000.00	60'000.00	20'000.00	Schätzung aufgrund der schweizweiten Preisentwicklung von Heiz- und Stromkosten.
3144.00	120'000.00	150'000.00	-30'000.00	<u>Weniger budgetierte Unterhalt- und Wartungsarbeiten in der Liegenschaft als im Budget 2022.</u>
				Ersatz der Gaswarnanlage, UG Heizung 1'500.-
				Maler Arbeiten UG Korridor 3'500.-
				Maler Arbeiten Treppenhaus 7'500.-
				Abfalleimer DRAWAG 18'500.-
				Getränke Buffet UG Forum 22'500.-
				Fensterbank ersatz Sitzungszimmer 500.-
				Notliftefon Anschluss 3G 1'500.-
				Brandmelderanlage Technikräume 15'800.-
				Terrasse Dachgeschoss Gartenanlage 17'700.-
				Steuerschrank Licht Kirche 8'500.-
				Entsorgungs und Abfallkonzept 5'500.-
				Bankkissen für Kirchenbänke 9'500.-
				Reserve 7'500.-
				Summe 120'000.-

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde verändert sich positiv. Das steuerliche Einkommen der privaten und juristischen Personen erhöht sich. Das aktuelle Steueraufkommen mit einem 100%igen Staatssteuerertrag beläuft sich auf CHF 40'572'000.-. Das ist eine Erhöhung um knapp 36%. Der prognostizierte Einnahmenüberschuss von CHF 410'150.- ist um einiges höher als im Vorjahresbudget.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
diverse	3'878'500.00	2'961'000.00	917'500.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Unterstützung der Kantonalkirche für die Kirchgemeinde hinsichtlich der Steuervorlage 17. Die Kirchgemeinde hat 2021 das erste Mal einen Beitrag erhalten. Mit dieser Beitragshöhe ist bis 2025 zu rechnen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4631.01	69'000.00	0.00	69'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

9610 Zinsen

Das Konto beinhaltet Negativzinsbelastungen auf unsere, sich oberhalb der Freibetragsgrenze befindlichen Sichtguthaben. Im September 2022 hat die Schweizerische Nationalbank (SNB) den Leitzins um 0.75 Prozentpunkte angehoben. Es war die zweite Zinserhöhung in diesem Jahr. Bereits im Juni wurde der Negativzins um 0.5 Prozentpunkte nach oben korrigiert. Mit dem Schritt wurde die Ära des am 18. Dezember 2014 eingeführten Negativzinses beendet. Aufgrund dieser Leitzinsanpassung entfallen die bisherigen Negativzinsbelastungen per 23. September 2022 weg.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3400.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	siehe Erläuterung zur gesamten Funktion

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Durch die noch anhaltende Abklärung der Umsetzung der „Initiative Sichau“ sind für Budget 2023 keine Investitionen in der Liegenschaft geplant. Bei einer ausserordentlichen Kirchgemeindeversammlung im März 2023 werden die notwendigen Beschlüsse gefasst. Allfällig weitergehende Aufwendungen in der laufenden Rechnung sowie Investitionsrechnung erhalten erst nach dieser Kirchgemeindeversammlung ihre verbindliche, und finanztechnische Gültigkeit.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	676'000.00	300.00	664'700.00	200.00	563'850.58	84.05
3501 Gottesdienst	356'500.00	80'000.00	314'000.00	75'000.00	273'801.40	37'217.35
3502 Diakonie und Seelsorge	582'100.00	20'000.00	577'950.00	39'000.00	459'821.24	25'634.75
3503 Bildung	308'500.00		296'000.00		259'705.46	
3504 Kultur	220'150.00	7'000.00	202'000.00	7'500.00	186'703.49	7'094.40
3506 Kirchliche Liegenschaften	517'400.00	61'500.00	549'000.00	70'000.00	554'109.75	71'350.97
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	3'903'500.00	35'000.00	2'996'000.00	14'696.59	3'553'195.59
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'050'000.00	69'000.00	1'000'000.00		1'505'215.00	69'127.70
9610 Zinsen	9'000.00	13'000.00	39'000.00	13'000.00	10'484.74	20'189.66
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		357.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3'744'650.00	4'154'800.00	3'677'650.00	3'201'700.00	3'828'388.25	3'784'252.37
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	410'150.00			475'950.00		44'135.88
Total	4'154'800.00	4'154'800.00	3'677'650.00	3'677'650.00	3'828'388.25	3'828'388.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'660'650.00	168'800.00	2'603'650.00	191'700.00	2'297'991.92	141'381.52
	Nettoergebnis		2'491'850.00		2'411'950.00		2'156'610.40
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	676'000.00	300.00	664'700.00	200.00	563'850.58	84.05
	Nettoergebnis		675'700.00		664'500.00		563'766.53
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	145'000.00		135'000.00		135'423.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000.00		175'000.00		165'565.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'500.00		1'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		22'000.00		17'792.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		20'000.00		18'311.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'158.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'409.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'200.00		667.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		9'000.00		6'277.21	
3100.00	Büromaterial	11'000.00		11'000.00		9'426.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'572.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	20'000.00		25'000.00		15'224.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'320.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'088.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		8'000.00		2'504.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		60'000.00		37'267.02	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		30'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00		7'000.00		6'536.54	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'500.00		3'107.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		172.32	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00		20'000.00		14'843.14	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'000.00		3'000.00		2'799.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'500.00		505.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		6'500.00		1'290.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.10	Entschädigung an den Kanton	10'000.00		10'000.00		826.15	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	30'000.00		25'000.00		27'976.95	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	100'000.00		75'000.00		86'342.45	
4210.00	Gebührenerträge		100.00		100.00		
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		100.00				
4260.00	Rückerstattung Dritter		100.00		100.00		84.05
3501	Gottesdienst	356'500.00	80'000.00	314'000.00	75'000.00	273'801.40	37'217.35
	Nettoergebnis		276'500.00		239'000.00		236'584.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'000.00		230'000.00		213'179.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		4'000.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		16'000.00		12'078.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		25'000.00		23'203.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'000.00		2'230.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		2'500.00		2'261.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		693.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		8'000.00		300.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'500.00		705.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		11'901.55	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'000.00		2'000.00		830.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		2'817.00	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager			500.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		80'000.00		75'000.00		37'217.35
3502	Diakonie und Seelsorge	582'100.00	20'000.00	577'950.00	39'000.00	459'821.24	25'634.75
	Nettoergebnis		562'100.00		538'950.00		434'186.49
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	360'000.00		340'000.00		305'416.60	
3010.09	Erstattung von Lohn	-40'000.00				-14'864.25	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'000.00		9'000.00		7'830.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		25'000.00		18'734.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		32'000.00		31'779.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200.00		3'000.00		3'106.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'479.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'113.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'500.00		7'000.00		755.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		2'500.00		1'285.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		1'896.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'000.00		3'500.00		6'861.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00		3'518.75	
3105.00	Lebensmittel	10'000.00		15'000.00		5'621.87	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00					
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		1'483.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'240.20	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	45'000.00		40'000.00		15'353.52	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		80.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000.00		23'000.00		20'030.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'700.00		13'000.00		5'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	36'000.00		36'000.00		35'100.00	
4250.00	Verkäufe		10'000.00		15'000.00		7'054.50
4260.00	Rückerstattung Dritter		10'000.00		10'000.00		1'787.75
4290.00	Übrige Entgelte				1'000.00		
4390.00	Übriger Ertrag				13'000.00		16'792.50
3503	Bildung	308'500.00		296'000.00		259'705.46	
	Nettoergebnis		308'500.00		296'000.00		259'705.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'000.00		210'000.00		193'119.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		16'000.00		12'482.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00		21'000.00		21'377.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		2'024.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'317.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		740.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500.00		5'000.00		2'610.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		1'104.57	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		573.52	
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		15'000.00		7'363.47	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'060.00	
3171.00	Pfarrveranstaltungen, Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'500.00		1'500.00		1'231.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		17'000.00		13'700.00	
3504	Kultur	220'150.00	7'000.00	202'000.00	7'500.00	186'703.49	7'094.40
	Nettoergebnis		213'150.00		194'500.00		179'609.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000.00		160'000.00		151'526.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'100.00		2'500.00		2'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		11'500.00		9'252.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		15'000.00		14'208.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'469.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'717.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		501.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		258.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'328.14	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		421.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter				500.00		
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		7'000.00		7'000.00		7'094.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	517'400.00	61'500.00	549'000.00	70'000.00	554'109.75	71'350.97
	Nettoergebnis		455'900.00		479'000.00		482'758.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000.00		155'000.00		155'308.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		4'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'500.00		8'415.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		8'000.00		11'842.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'500.00		1'640.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'584.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		465.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		820.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		500.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		11'000.00		5'321.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		15'000.00		7'085.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		20'000.00		2'094.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500.00		425.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	80'000.00		60'000.00		57'680.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		21'814.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		9'000.00		8'198.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	120'000.00		150'000.00		201'096.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'254.20	
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		10'137.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'500.00		15'300.00		14'292.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					390.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'000.00		37'000.00		40'300.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500.00		21'500.00		21'480.00
4472.00	Vergütungen für Benutzungen Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		9'570.97

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'494'150.00	3'986'000.00	1'074'000.00	3'485'950.00	1'530'396.33	3'687'006.73
	Nettoergebnis	2'491'850.00		2'411'950.00		2'156'610.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	3'903'500.00	35'000.00	2'996'000.00	14'696.59	3'553'195.59
	Nettoergebnis	3'878'500.00		2'961'000.00		3'538'499.00	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	20'000.00		30'000.00		9'760.81	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	5'000.00		5'000.00		4'935.78	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'120'000.00		885'000.00		586'237.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		235'000.00		190'000.00		162'404.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		3'500.00		4'919.59
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		190'000.00		150'000.00		36'798.40
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-35'000.00		-50'000.00		-17'225.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		100'000.00		85'000.00		60'314.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		20'000.00		12'630.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		2'162.27
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		85'000.00		60'000.00		10'271.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-20'000.00		-7'975.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		20'000.00		36'000.00		31'146.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'250'000.00		950'000.00		1'639'766.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		170'000.00		130'000.00		380'055.65
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		500.00		2'500.00		121.83
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		200'000.00		230'000.00		113'575.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-70'000.00		-40'000.00		-59'661.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		370'000.00		165'000.00		478'215.45
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		3'000.00		114'525.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						5.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		215'000.00		200'000.00		9'034.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'000.00		-5'000.00		-4'126.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'050'000.00	69'000.00	1'000'000.00		1'505'215.00	69'127.70
	Nettoergebnis		981'000.00		1'000'000.00		1'436'087.30
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	250'000.00		250'000.00		378'433.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	800'000.00		750'000.00		1'126'782.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		69'000.00				69'127.70
9610	Zinsen	9'000.00	13'000.00	39'000.00	13'000.00	10'484.74	20'189.66
	Nettoergebnis	4'000.00			26'000.00	9'704.92	9'704.92
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00		1'000.00		789.57	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00		119.60	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten, Negativzinsen			30'000.00		5'836.37	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'000.00		3'000.00		1'437.85	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'000.00		3'000.00		2'301.35	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		8'000.00		8'000.00		4'824.53
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		5'000.00		5'000.00		15'365.13
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		357.90
	Nettoergebnis	500.00		1'000.00		357.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		357.90
9999	Abschluss	410'150.00			475'950.00		44'135.88
	Nettoergebnis		410'150.00	475'950.00		44'135.88	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	410'150.00			475'950.00		44'135.88

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen					164'892.55	
	Nettoergebnis						164'892.55
3506	Kirchliche Liegenschaften					164'892.55	
	Nettoergebnis						164'892.55
5040.05	Sanierung Warenlift					85'896.85	
5040.06	Sanierung Flachdach					78'995.70	
9	Finanzen und Steuern						164'892.55
	Nettoergebnis					164'892.55	
9999	Abschluss						164'892.55
	Nettoergebnis					164'892.55	
5900	Passivierung Einnahmen						
6900	Aktivierung Ausgaben						164'892.55

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

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'800	4'850	4'822		
Steuerfuss	7.00%	7.00%	7.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	11'141	7'859	10'189		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/v	n/v	-18.00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar