



# **Römisch-katholische Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen 8451 Kleinandelfingen**

## **Budget 2023**

Ablieferung an Kirchenpflege	13.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17.11.2022
Veröffentlichung	08.12.2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2    Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3    Steuerertrag und Steuerfuss	9
4    Haushaltsgleichgewicht	10
5    Finanzierung	11
6    Erfolgsrechnung	12
7    Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	<b>14</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
9    Erfolgsrechnung	18
10    Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>28</b>
12    Finanzkennzahlen	29

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Andelfingen - Feuerthalen  
Schaffhauserstrasse 61  
8451 Kleinandelfingen

Finanzvorsteher  
Rechnungsführerin

Fabio Amato  
Kerstin Fröde

Telefon  
E-Mail

052 317 34 37  
k.froede@kath-weinland.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Schwerpunkte der Kirchenpflege

Bei der Budgetierung 2023 folgte die Kirchenpflege folgenden Leitlinien:

1. Sicherstellung der Seelsorge-Aufgaben ohne Corona-bedingte Einschränkungen
2. Normalisierung der Ressourcen im Bereich Bildung
3. Konsolidierung des neuen Konzeptes im Bereich Unterhalt Liegenschaften und punktuelle Anpassung der Infrastruktur.

Das Budget 2023 weist im Vergleich zum Budget 2022 einen um rund 3.3% höheren Gesamtaufwand aus (+9.3% im Vergleich zum durch Corona belasteten Rechnungsjahr 2021).

Da der Gesamtertrag nur um 1.3% im Vergleich zum Budget 2022 zunimmt (minus 1.5% zu 2021) resultiert ein moderater Verlust von CHF 41'520.00.

Beim Steuerertrag rechnen wir mit weitgehend stabilen Beiträgen in der Höhe der Vorjahre. Unsere Einschätzungen beruhen dabei auf den

Einschätzungen der offiziellen Stellen des Kantons Zürich. Der Steuerfuss kann auch für 2023 trotz leicht tieferer Mitgliederzahl der Kirchgemeinde weiterhin bei 14% gehalten werden.

Der Finanzbeitrag an die Kantonalkirche steigt um rund 4%, was durch einen ebenfalls steigenden Finanzausgleich ausgeglichen wird.

Aufgrund des aktuell guten Zustandes der Liegenschaften und der technischen Infrastruktur, werden für 2023 nur moderat ausfallenden Investitionen anfallen. Im 2023 sind für alle Liegenschaften Gebäudeanalysen mit Fokus auf energietechnischen Optimierungen geplant. Die Kirchenpflege wird nach sorgfältiger Analyse der Gutachten die notwendigen Umsetzungsmassnahmen ab 2024 in Angriff nehmen.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'147'820.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	731'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'416'520.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	60'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>60'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>9'822'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>14.00%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'416'520.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'375'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-41'520.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 20.09.2022  
Kirchenpflege Andelfingen - Feuerthalen

Reto Schnider  
Präsident

Fabio Amato  
Finanzvorsteher




## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'147'820.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	731'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'416'520.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	60'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>60'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen 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 Andelfingen - Feuerthalen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	9'822'000.00	
<b>Steuerfuss</b>		14.00%	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'416'520.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'375'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-41'520.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 21.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Andelfingen - Feuerthalen

Hansjörg Giger  
Präsident



Anton Heine  
Aktuar



## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen am 17.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'147'820.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	731'300.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'416'520.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	60'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>60'000.00</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	9'822'000.00	
Steuerfuss		14.00%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'416'520.00
	Steuerertrag bei 14%	CHF	1'375'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-41'520.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen für das Jahr 2023 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8245 Feuerthalen, 17.11.2022  
Namens der Kirchgemeindeversammlung Andelfingen - Feuerthalen

Reto Schnider  
Präsident

Michaela Wanner  
Aktuarin

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'147'820.00	2'079'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		731'300.00	674'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'416'520.00</b>	<b>-1'405'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>9'822'000.00</b>	<b>10'036'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14.00%</b>	<b>14.00%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'050'000.00	1'075'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	150'000.00	145'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	160'000.00	170'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15'000.00	15'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'375'000.00</b>	<b>1'405'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'375'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>0.00</b>
		<b>-41'520.00</b>	

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-41'520.00</b>	<b>0.00</b>
---	-------------------	-------------

### Zweckfreies Eigenkapital

<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2022</b>	<b>2'681'077.54</b>	<b>2'506'081.39</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	<b>-536'215.51</b>	<b>-501'216.28</b>

<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	--

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	41'520.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	315'000.00	302'600.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>273'480.00</b>	<b>302'600.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	60'000.00	201'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>213'480.00</b>	<b>101'600.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>455.80%</b>	<b>150.55%</b>

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

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

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30 Personalaufwand	1'153'220.00	1'166'700.00	1'037'822.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	415'100.00	362'400.00	366'026.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	315'000.00	302'600.00	315'374.20
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	249'000.00	230'000.00	229'851.83
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'132'320.00</i>	<i>2'061'700.00</i>	<i>1'949'075.53</i>
40 Fiskalertrag	1'718'000.00	1'697'700.00	1'741'687.68
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	32'000.00	46'500.00	53'611.75
43 Übrige Erträge	1'000.00	1'000.00	1'595.50
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	303'000.00	280'300.00	291'529.10
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'054'000.00</i>	<i>2'025'500.00</i>	<i>2'088'424.03</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-78'320.00</b>	<b>-36'200.00</b>	<b>139'348.50</b>
34 Finanzaufwand	15'500.00	17'300.00	15'456.10
44 Finanzertrag	52'300.00	53'500.00	51'103.75
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>36'800.00</b>	<b>36'200.00</b>	<b>35'647.65</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-41'520.00</b>	<b>0.00</b>	<b>174'996.15</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-41'520.00</b>	<b>174'996.15</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'147'820.00</b>	<b>2'079'000.00</b>	<b>1'964'531.63</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>2'106'300.00</b>	<b>2'079'000.00</b>	<b>2'139'527.78</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	60'000.00	201'000.00	50'902.10
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>60'000.00</b>	<b>201'000.00</b>	<b>50'902.10</b>
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	65'981.20
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65'981.20</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		60'000.00	201'000.00	50'902.10
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	65'981.20
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-60'000.00</b>	<b>-201'000.00</b>	<b>15'079.10</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Die Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen hat keine internen Zinsen, da sie keine Sonderrechnungen führt, keine Liegenschaften im Finanzvermögen und keine Eigenwirtschaftsbetriebe hat.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

**3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei** CHF 5'200

*Der Gesamtaufwand erhöht sich nur leicht zu Vorjahr (+5'200.00)*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3000.01	37'000.00	42'000.00	-5'000.00	Protokollerstellung durch Sekretariat entfällt
3010.01	163'000.00	178'500.00	-15'500.00	Personalwechsel führen zu tieferen Lohnkosten
3130.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Dienstleistungen Dritter
3134.00	11'000.00	3'600.00	7'400.00	Erhöhung Versicherungsprämien KTG;UVG + UVGZ
3158.00	31'500.00	22'000.00	9'500.00	Modernisierung der IT-Infrastruktur führt zu höheren Betriebskosten

**3501 Gottesdienst** CHF 23'000

*Das Lohnsummen-Total der zwei Seelsorger steigt aufgrund Dienstaltersgeschenk und durch Kantonalkirche vorgegebenen Lohnanpassungen.*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.68	12'600.00	0.00	12'600.00	Dienstaltersgeschenk Seelsorger (DAG)
3052.00	42'000.00	35'400.00	6'600.00	Erhöhung Pensionskassenbeiträge durch Alters- und Lohnanpassung
4260.10	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Rückerstattung Lohnkosten 10% Gefängnisseelsorge (DAG-Anteil enthalten)

**3502 Diakonie und Seelsorge** CHF 9'000

*Die Gesamtkosten erhöhen sich um + CHF 9'000 aufgrund Aufstockung Spendengelder.*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3171.24	0.00	20'000.00	-20'000.00	<i>Im 2023 findet kein Firmlager statt (Lagerkosten)</i>
3171.30	0.00	8'000.00	-8'000.00	<i>Das Musical findet nur alle 2 Jahre statt (nächstmals im 2024)</i>
3636.22	14'000.00	4'000.00	10'000.00	<i>Finanzielle Unterstützung für ukrainische Flüchtlingsfamilien</i>
4260.24	0.00	10'000.00	-10'000.00	<i>Im 2023 findet kein Firmlager statt (Elternbeiträge)</i>

**3503 Bildung** CHF 42'100

*Wir streben eine Normalisierung des Ressourceneinsatzes im Bereich BILDUNG an (wie Vor-Corona-Zeiten).*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.31	152'600.00	119'000.00	33'600.00	<i>Ansteigende Lohnkosten Bereich BILDUNG, da wieder Normalbetrieb angestrebt wird</i>
3130.04	5'000.00	0.00	5'000.00	<i>Kosten für externe Referenten</i>

**3504 Kultur** CHF 2'300

*Keine wesentlichen Veränderungen*

**3506 Kirchliche Liegenschaften** CHF 1'020

*Trotz steigender Betriebs- und Unterhaltskosten verbleiben die Gesamtkosten dank tieferer Lohnkosten auf Niveau Vorjahr.*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.61	17'000.00	0.00	17'000.00	<i>Löhne Aushilfssakristane</i>
3010.63	134'000.00	181'000.00	-47'000.00	<i>Personalwechsel führen zu tieferen Lohnkosten</i>
3052.00	10'900.00	27'000.00	-16'100.00	<i>Pensionskassenbeiträge fallen entsprechend tiefer an</i>
3120.05	60'000.00	39'000.00	21'000.00	<i>Wir rechnen im 2023 mit stark erhöhten Energiekosten (Heizöl, Strom)</i>
3144.00	46'500.00	35'000.00	11'500.00	<i>Wir rechnen mit Unterhaltskosten auf Niveau 2021</i>

**9100 Allgemeine Steuern** CH 23'800

*Beim Steuerertrag rechnen wir mit weitgehend stabilen Beiträgen in der Höhe der Vorjahre.*

**9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausg** CHF 15'700.00

Der Finanzbeitrag an die Kantonalkirche steigt um rund 4%, was durch einen ebenfalls steigenden Finanzausgleich mehr als ausgeglichen wird.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3631.00	166'000.00	160'000.00	6'000.00	Finanzbeitrag an die Kantonalkirche erhöht sich leicht (Berechnung durch Kantonalkirche)
4621.60	293'000.00	280'000.00	13'000.00	Normaufwandsausgleich erhöht sich leicht dank angepasster Berechnungsparameter
4631.01	9'700.00	0.00	9'700.00	Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 2017 (Ausschüttung 2021 - 2025)

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen****3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei** CHF -6'000.00

Kein Investitionsbedarf 2023

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5060.08	0.00	6'000.00	-6'000.00	Keine grösseren Anschaffungen geplant

**3506 Kirchliche Liegenschaften** CHF -135'000.00

Aufgrund des aktuell guten Zustandes der Liegenschaften sind nur moderate Investitionen im 2023 geplant, welche insgesamt CHF 135'000 tiefer als Vorjahr liegen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5040.01	8'000.00	20'000.00	-12'000.00	Kleinandelfingen: Gutachten Gebäudeanalyse + Umgestaltung Foyer
5040.02	46'000.00	125'000.00	-79'000.00	Feuerthalen: Gutachten Gebäudeanalyse, Umgestaltung Foyer, Aussen-Abstellraum
5040.03	0.00	10'000.00	-10'000.00	Pfarrhaus Feuerthalen: keine Investitionen
5040.05	0.00	40'000.00	-40'000.00	Pfarrhaus Oberstammheim: keine Investitionen
5040.07	6'000.00	0.00	6'000.00	Kirche Oberstammheim: Gutachten Gebäudeanalyse
Subtotal	60'000.00	195'000.00	-135'000.00	
Total Investitionen	60'000.00	201'000.00	-141'000.00	

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	408'100.00		402'900.00	1'500.00	415'424.22	20'012.00
3501 Gottesdienst	451'000.00	21'000.00	423'000.00	16'000.00	426'882.31	20'425.60
3502 Diakonie und Seelsorge	88'500.00	2'000.00	95'500.00	18'000.00	39'057.67	1'320.00
3503 Bildung	215'400.00	10'000.00	173'300.00	10'000.00	138'017.28	13'190.00
3504 Kultur	152'300.00		150'000.00		147'515.65	
3506 Kirchliche Liegenschaften	650'020.00	50'000.00	651'000.00	52'000.00	615'723.03	49'049.65
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		1'718'000.00	3'500.00	1'697'700.00	6'500.18	1'741'687.68
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	167'000.00	302'700.00	160'000.00	280'000.00	159'784.65	291'258.60
9610 Zinsen	15'500.00	2'300.00	19'800.00	3'500.00	15'626.64	2'313.75
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		270.50
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'147'820.00</b>	<b>2'106'300.00</b>	<b>2'079'000.00</b>	<b>2'079'000.00</b>	<b>1'964'531.63</b>	<b>2'139'527.78</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>41'520.00</b>			<b>174'996.15</b>	
<b>Total</b>	<b>2'147'820.00</b>	<b>2'147'820.00</b>	<b>2'079'000.00</b>	<b>2'079'000.00</b>	<b>2'139'527.78</b>	<b>2'139'527.78</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>1'965'320.00</b>	<b>83'000.00</b>	<b>1'895'700.00</b>	<b>97'500.00</b>	<b>1'782'620.16</b>	<b>103'997.25</b>
	Nettoergebnis		1'882'320.00		1'798'200.00		1'678'622.91
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>408'100.00</b>		<b>402'900.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>415'424.22</b>	<b>20'012.00</b>
	Nettoergebnis		408'100.00		401'400.00		395'412.22
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37'000.00		42'000.00		36'810.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'000.00		10'000.00		5'130.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'000.00		3'000.00		1'860.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen					400.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	163'000.00		178'500.00		165'716.10	
3010.09	Erstattung von Lohn					-1'727.95	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			1'700.00			
3010.73	Nettolohnausgleich					-6.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00		15'700.00		10'872.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'900.00		15'000.00		13'255.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'300.00		1'255.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'800.00		2'128.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		700.00		643.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'470.00	
3100.00	Büromaterial	8'500.00		7'500.00		8'342.84	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'000.00		7'000.00		18'204.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		1'892.72	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'176.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00				2'225.00	
3130.02	Dienstleistung Dritter (Telefon und Kommunikation, Bankspesen)	14'800.00		11'000.00		12'287.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		1'162.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					31'729.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00		3'600.00		4'295.41	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'500.00		22'000.00		28'282.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		5'045.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		5'133.78	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			600.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'000.00					
3611.10	Entschädigung an den Kanton	3'000.00		1'000.00		3'044.60	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	50'000.00		50'000.00		47'289.96	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	5'000.00		5'000.00		5'505.92	
4260.00	Rückerstattung Dritter						20'012.00
4260.01	Rückerstattungen Versicherungen				1'500.00		
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>451'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>423'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>426'882.31</b>	<b>20'425.60</b>
	Nettoergebnis		430'000.00		407'000.00		406'456.71
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	302'850.00		300'000.00		296'107.20	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	7'000.00		6'000.00		1'920.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	12'600.00				11'388.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'500.00		20'500.00		19'950.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'000.00		35'400.00		38'485.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'200.00		2'263.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		3'600.00		3'559.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'250.00		1'200.00		1'149.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung (Pfarrer, Co-Leitung Seelsorgeraum)	7'000.00		10'000.00		4'152.90	
3101.11	Kirchenschmuck	12'000.00		11'000.00		10'991.70	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	5'500.00		5'000.00		5'300.55	
3101.13	Erinnerungsgaben	5'000.00		2'500.00		5'445.55	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'000.00		2'000.00		5'950.76	
3119.01	Kleinanschaffungen Kultusgegenstände	1'000.00		1'000.00		506.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	3'500.00		1'000.00		3'444.05	
3159.01	Unterhalt Kultusgegenstände	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'000.00		12'666.80	
4260.10	Rückerstattungen Dritter Lohn/GD		20'000.00		15'000.00		18'830.10
4390.02	Ertrag Verkauf Kerzen		1'000.00		1'000.00		1'595.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>88'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>95'500.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>39'057.67</b>	<b>1'320.00</b>
	Nettoergebnis		86'500.00		77'500.00		37'737.67
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter					488.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					31.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					34.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.85	
3105.01	Getränke und Lebensmittel	6'000.00		3'000.00		1'396.40	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Referenten, Freiwillige und Hauswarte)	2'500.00		2'500.00			
3171.21	Seelsorgerat (u.a. Pfarreiausflug)	5'000.00		5'000.00		2'442.07	
3171.22	Seniorenarbeit	4'000.00		4'000.00		1'741.20	
3171.23	Ministrantenanlässe	10'000.00		10'000.00		7'203.65	
3171.24	Firmlager			20'000.00			
3171.26	Seelsorgeraum-Gottesdienste	4'000.00		2'000.00		1'525.60	
3171.27	Sonstige Apéros und Anlässe	8'000.00		6'000.00		4'659.85	
3171.28	Personalesen, Mitarbeiterausflug, Mitarbeiteranlässe	15'000.00		13'000.00		5'067.00	
3171.29	Ökumenische Anlässe und Erwachsenenbildungsreihe (Referenten,	7'000.00		5'000.00		229.20	
3171.30	Musical			8'000.00			
3171.32	Jugendarbeit	3'000.00		3'000.00			
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	14'000.00		4'000.00		4'228.80	
3638.00	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		9'997.90	
4260.23	Ertrag Beitrag Ministranten		2'000.00		4'000.00		1'320.00
4260.24	Ertrag Beitrag Firmreise				10'000.00		
4260.30	Ertrag Beitrag Musical				4'000.00		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>215'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>173'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>138'017.28</b>	<b>13'190.00</b>
	Nettoergebnis		205'400.00		163'300.00		124'827.28
3010.09	Erstattung von Lohn					-24'871.70	
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	152'600.00		119'000.00		122'397.80	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	700.00		650.00			
3010.73	Nettolohnausgleich					-1'775.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'100.00		8'000.00		4'798.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700.00		10'000.00		4'761.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		950.00		644.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'400.00		897.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		338.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		4'000.00		2'395.40	
3104.00	Lehrmittel	4'000.00		4'000.00		6'395.00	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Referenten, Freiwillige und Hauswarte)	5'000.00					
3130.05	Dienstleistung Dritter (Schülertransport)	1'000.00				142.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		4'000.00		1'436.50	
3171.25	Sommerlager	18'000.00		18'000.00		17'626.63	
3171.31	Bildungs-Exkursionen & Reisen	2'800.00		2'800.00		2'829.75	
4260.22	Übrige Erträge						3'570.00
4260.25	Ertrag Beitrag Sommerlager		10'000.00		10'000.00		9'620.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>152'300.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>147'515.65</b>	
	Nettoergebnis		152'300.00		150'000.00		147'515.65
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	107'000.00		107'000.00		102'024.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					820.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'150.00		7'200.00		6'715.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		11'800.00		11'780.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	750.00		700.00		703.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'252.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		393.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		600.00		951.40	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	700.00		700.00		702.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800.00			
3119.00	Kleinanschaffungen Kultusgegenstände, Anschaffungen von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen					810.00	
3130.06	Dienstleistung Dritter (Externe Kirchenmusiker)	15'000.00		14'500.00		17'761.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'600.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>650'020.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>651'000.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>615'723.03</b>	<b>49'049.65</b>
	Nettoergebnis		600'020.00		599'000.00		566'673.38
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	17'000.00				21'308.40	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen					96'253.20	
3010.63	Besoldung Hauswart, Reinigungspersonal und Sakristane	134'000.00		181'000.00		27'781.80	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					7'490.75	
3010.70	Bonus / Gratifikation					1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		12'000.00		8'666.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900.00		27'000.00		11'809.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'100.00		850.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		2'200.00		1'510.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	520.00		700.00		484.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'000.00		12'000.00		3'488.85	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	5'500.00		6'000.00		7'242.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		8'952.40	
3120.05	Wasser, Abwasser, Energie, Heizmaterial u. Kehrichtabfuhrgebühren	60'000.00		39'000.00		30'293.80	
3130.03	Gebühren	1'100.00		1'000.00			
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Referenten, Freiwillige und Hauswarte)			1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		11'500.00		9'633.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	46'500.00		35'000.00		46'009.83	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'912.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	12'000.00		8'000.00		8'640.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'200.00		6'000.00		6'020.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	286'000.00		272'000.00		282'032.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	27'000.00		21'000.00		25'950.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			9'000.00			
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					7'392.20	
4260.00	Rückerstattung Dritter				1'000.00		
4260.22	Übrige Erträge				1'000.00		259.65
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		40'000.00		40'000.00		39'600.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		9'190.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>182'500.00</b>	<b>2'023'300.00</b>	<b>183'300.00</b>	<b>1'981'500.00</b>	<b>356'907.62</b>	<b>2'035'530.53</b>
	Nettoergebnis	1'840'800.00		1'798'200.00		1'678'622.91	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		<b>1'718'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'697'700.00</b>	<b>6'500.18</b>	<b>1'741'687.68</b>
	Nettoergebnis	1'718'000.00		1'694'200.00		1'735'187.50	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen			3'000.00			
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen			500.00			
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					6'173.02	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					327.16	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'050'000.00		1'075'000.00		1'080'822.78
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		120'000.00		155'000.00		117'557.13
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'500.00		3'000.00		1'772.06
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000.00		17'000.00		19'887.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-15'000.00		-18'843.79
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		150'000.00		145'000.00		157'984.82
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'000.00		40'000.00		30'032.42
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500.00		1'500.00		1'354.29
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000.00		4'500.00		6'279.14
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'000.00		-3'000.00		-4'747.14
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		55'000.00		93'138.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		160'000.00		170'000.00		159'925.07
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		80'000.00		15'000.00		73'347.47
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				200.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		18'000.00		8'996.84
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'000.00		-1'500.00		-4'881.40
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						142.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		15'000.00		15'000.00		15'507.38
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000.00		2'500.00		3'457.18
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		858.33
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000.00		-500.00		-903.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>167'000.00</b>	<b>302'700.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>159'784.65</b>	<b>291'258.60</b>
	Nettoergebnis	135'700.00		120'000.00		131'473.95	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	166'000.00		160'000.00		159'005.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'000.00				779.65	
4621.60	Normaufwandsausgleich		293'000.00		280'000.00		281'559.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		9'700.00				9'699.60
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>15'500.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>15'626.64</b>	<b>2'313.75</b>
	Nettoergebnis		13'200.00		16'300.00		13'312.89
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen			2'000.00		158.07	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen			500.00		12.47	
3401.01	Verzinsung von Darlehen	13'500.00		15'000.00		13'423.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'000.00		2'000.00		1'686.54	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen			300.00		345.66	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'000.00		3'000.00		2'041.86
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		300.00		500.00		271.89
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>270.50</b>
	Nettoergebnis	300.00		300.00		270.50	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		270.50
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>41'520.00</b>			<b>174'996.15</b>	
	Nettoergebnis	41'520.00					174'996.15
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					174'996.15	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>60'000.00</b>		<b>201'000.00</b>		<b>50'902.10</b>	<b>65'981.20</b>
	Nettoergebnis		60'000.00		201'000.00	15'079.10	
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>			<b>6'000.00</b>			
	Nettoergebnis				6'000.00		
5060.08	Mobiliar/ alle Standorte			6'000.00			
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>60'000.00</b>		<b>195'000.00</b>		<b>50'902.10</b>	<b>65'981.20</b>
	Nettoergebnis		60'000.00		195'000.00	15'079.10	
5040.01	Hochbau/Pfarreizentrum Kleinandelfingen	8'000.00		20'000.00		28'820.55	
5040.02	Hochbau/Pfarreizentrum Feuerthalen	46'000.00		125'000.00			
5040.03	Hochbau/Pfarrhaus Feuerthalen			10'000.00		9'055.25	
5040.05	Hochbau/Pfarrhaus Oberstammheim			40'000.00			
5040.07	Hochbau/Kirche Oberstammheim	6'000.00					
5060.04	Mobiliar/IT					13'026.30	
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft						65'981.20
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>60'000.00</b>			<b>201'000.00</b>	<b>65'981.20</b>	<b>50'902.10</b>
	Nettoergebnis		60'000.00	201'000.00		15'079.10	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>60'000.00</b>			<b>201'000.00</b>	<b>65'981.20</b>	<b>50'902.10</b>
	Nettoergebnis		60'000.00	201'000.00		15'079.10	
5900	Passivierung Einnahmen					65'981.20	
6900	Aktivierung Ausgaben	60'000.00			201'000.00		50'902.10

\* 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	3'850	4'030	3'967	
Steuerfuss	14.00%	14.00%	14.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'820	2'700	2'720	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	455.80%	150.55%	-3252.00%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0.62%	0.30%	1.00%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 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
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar