Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Regensdorf
8105 Regensdorf

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	22.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27.10.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	07.12.2022
Veröffentlichung	23.11.2022

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	27
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	28
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13	Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Regensdorf
Schulstrasse 112
8105 Regensdorf

Finanzvorsteher Gebhard Schumann
Rechnungsführung Danijela Kaurin

Telefon 043 388 70 22
E-Mail buchhaltung@st-mauritius.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget kann folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *Die Römisch-katholische Kirchgemeinde Regensdorf befindet sich in einer soliden finanziellen Situation. Die flüssigen Mittel belaufen sich per 31.09.2022 bei MCHF 3.58 und grosse Ausgaben wie z.B. der Zentralkirche-Beitrag wurden bereits beglichen.*

b. *Die wesentlichen Veränderungen zum Budget 2022 auf der Ertragsseite sind weniger Dienstaltergeschenke, geringere Lohnausgaben, günstigere Ausflüge und Pfarreiferien. Bei den höheren Aufwänden schlägt zu Buche der Kauf eines Kopiergeräts, notwendige Archivierungskosten, Beauftragung einer externen Prüfstelle, die zukünftig die finanztechnische Überprüfung der jeweiligen Jahresrechnung durchführt, Kirchenschmuck durch externen Dienstleister, höhere Spenden für Katastrophengebiete, höhere Beiträge an den Verein Freie Katholische Kirche, höhere Energiepreise und höhere Unterhaltskosten eingeplant wegen der Ablehnung der Sanierung. Sowohl die Gesamtaufwände als auch die Gesamterträge fallen niedriger aus als im Budget 2022.*

c. *Der Steuerfuss bleibt bei 10%, obwohl wir, aufgrund der allgemeinen Wirtschaftsprognosen, zukünftig mit niedrigeren Steuereinahmen rechnen.*

d. *Mit der Ablehnung der Sanierung des Pfarreizentrums an der Urne wurde das von der Kirchenpflege vorgeschlagene Vorhaben gestoppt. Die Neuauflage des Sanierungsvorhabens ist noch unklar.*
Anlässlich der Budgetierungsrunde 2023 war weder das weitere Vorgehen, noch die Zusammensetzung der «neuen» Baukommission, noch der Zeitplan, noch die Auswirkung auf die Finanzierung bekannt. Demzufolge wurde im aktuellen Budget keine Investitionen vorgesehen.
Sollten im Laufe des Jahres 2023 das weitere Vorgehen und all die dazu notwendigen Abklärungen getroffen werden können, wird die Neuauflage des Sanierungsvorhabens inkl. den damit verbundenen Kreditbegehren voraussichtlich anlässlich einer ausserordentlichen Kirchgemeindeversammlung vorgestellt und den Kirchgemeindemitgliedern zur Abstimmung vorgelegt.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'812'040.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	526'510.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'285'530.00**
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 Regensdorf zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**23'328'000.00**
Steuerfuss			**10.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'285'530.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'332'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**47'270.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschus zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8105 Regensdorf, 27.10.2022
Kirchenpflege Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident

Gebhard Schumann
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Regensdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 27.10.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'812'040.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	526'510.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'285'530.00**
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 Regensdorf 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 Regensdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**23'328'000.00**
Steuerfuss			**10.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'285'530.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'332'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**47'270.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschus zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8105 Regensdorf, 27.10.2022
Rechnungsprüfungskommission Regensdorf

Thomas Egger
Präsident

Joy Tharian
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Regensdorf am 07.12.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'812'040.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	526'510.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-2'285'530.00**
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**	**23'328'000.00**
Steuerfuss			**10.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'285'530.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	2'332'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**47'270.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschus zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Regensdorf für das Jahr 2023 wird auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8105 Regensdorf, 07.12.2022
Namens der Kirchgemeindeversammlung Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident

Gebhard Schumann
Aktuar

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	2'812'040.00	2'891'824.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	526'510.00	488'830.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2'285'530.00**	**-2'402'994.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**23'328'000.00**	**24'320'000.00**
Steuerfuss	**10.00%**	**10.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'585'000.00	1'535'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	174'000.00	159'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	523'000.00	697'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	50'800.00	41'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'332'800.00**	**2'432'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2'332'800.00**	**2'432'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**47'270.00**	**29'006.00**

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 (-)	**47'270.00**	**29'006.00**

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2022 bzw. 1.1.2021	**5'000'966.02**	**4'535'343.18**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-1'000'193.20**	**-907'068.64**

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

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2023	Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	47'270.00	29'006.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	45'000.00	50'000.00
-	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	**92'270.00**	**79'006.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	1'050'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**92'270.00**	**-970'994.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n.V.**	**7.52%**

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.	> 100 %	ideal
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 %	80 - 100 %	gut bis vertretbar
können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer	50 - 80 %	problematisch
Neuverschuldung.	< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand		1'450'900.00	1'552'200.00	1'357'750.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		561'250.00	539'800.00	434'767.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		45'000.00	50'000.00	55'242.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		749'350.00	733'184.00	775'276.57
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*2'806'500.00*	*2'875'184.00*	*2'623'036.34*
40	Fiskalertrag		2'735'700.00	2'812'200.00	2'999'870.13
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		31'950.00	47'650.00	11'032.15
43	Übrige Erträge		4'300.00	4'300.00	4'020.30
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		34'000.00	500.00	33'451.70
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*2'805'950.00*	*2'864'650.00*	*3'048'374.28*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-550.00***	***-10'534.00***	***425'337.94***
34	Finanzaufwand		5'100.00	16'200.00	10'857.20
44	Finanzertrag		52'920.00	55'740.00	51'142.10
	Ergebnis aus Finanzierung		***47'820.00***	***39'540.00***	***40'284.90***
	Operatives Ergebnis		**47'270.00**	**29'006.00**	**465'622.84**
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 (-)	**47'270.00**	**29'006.00**	**465'622.84**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		440.00	440.00	442.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		440.00	440.00	442.50
	Total Aufwand		**2'812'040.00**	**2'891'824.00**	**2'634'336.04**
	Total Ertrag		**2'859'310.00**	**2'920'830.00**	**3'099'958.88**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen *)	0.00	1'050'000.00	34'447.35
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**	**1'050'000.00**	**34'447.35**
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	1'050'000.00	34'447.35
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**-1'050'000.00**	**-34'447.35**

*) wurde mit einem Sperrvermerk aufgeführt. Diese Positon wurde aber aufgrund der Ablehnung der Sanierung an der Urne obsolet.

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen der Liegenschaften des Finanzvermögens gemäss § 67 FKG beträgt 3.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 2'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.01	132'000.00	126'000.00	6'000.00	*Stufenanpassungen und Mehrstunden*
3099.02	14'000.00	16'000.00	-2'000.00	*geringere Anzahl Teilnehmende am Mitarbeiter-Sommeranlass z.B. keine HGU-Mütter mehr*
3113.00	13'150.00	8'600.00	4'550.00	*Neuanschaffung Kopiergerät (altes 9-Jährig, Ersatzteile schwer beschaffbar)*
3130.01	10'700.00	13'500.00	-2'800.00	*Update Telefonanlage erfolgte 2022*
3130.04	38'000.00	30'000.00	8'000.00	*Aktualisierung des Archivs geplant*
3132.00	10'500.00	5'000.00	5'500.00	*Externe Prüfstelle, gem. Anforderungen Synodalrat*
3612.10	63'500.00	59'000.00	4'500.00	*Vergleich letzte Jahre insbesondere JR 2000 und 2021 bzw. abhängig von den Steuereinnahmen*
3612.11	32'000.00	41'000.00	-9'000.00	*Vergleich letzte Jahre insbesondere JR 2000 und 2021 bzw. abhängig von den Steuereinnahmen*

3501 Gottesdienst

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.68	0.00	11'000.00	-11'000.00	*Es fällt kein Dienstaltergeschenk an*
3101.11	25'000.00	9'600.00	15'400.00	*Blumenschmuck wird extern vergeben, dafür weniger Personalkosten im Konto 3506.3010.62 Besoldung Personal Liegenschaftsunterhalt u. Aushilfen*

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.21	222'000.00	235'100.00	-13'100.00	*Aufteilung Sozialarbeit und Katechese*
3010.68	3'300.00	10'000.00	-6'700.00	*Es fällt ein Dienstaltergeschenk an (Vorjahr 2x)*
3171.04	28'500.00	35'000.00	-6'500.00	*Nur kleiner Ministrantenausflug geplant*
3171.15	5'000.00	22'000.00	-17'000.00	*Wochenendanlass geplant für Familien*
3636.04	15'000.00	10'000.00	5'000.00	*Anträge für mehr Spenden, Katastrophen-Beiträge nehmen zu*
4250.06	17'500.00	2'500.00	15'000.00	*Einnahmen Wochenendanlass für Familien*

3503 Bildung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.31	191'000.00	229'200.00	-38'200.00	*Katechese nach Umstellung vor einem Jahr nun besser vergleich-/planbar*
3050.00	12'700.00	15'200.00	-2'500.00	*abhängig von der Lohnsumme unter 3010.31*
3052.00	22'000.00	25'600.00	-3'600.00	*abhängig von der Lohnsumme unter 3010.31*
3636.31	32'200.00	16'000.00	16'200.00	*Budget wurde uns gemeldet von der Schule, ZK-Beitrag reduziert, KGs zahlen mehr*

3504 Kultur

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.41	93'000.00	87'500.00	5'500.00	*Vergleich Vorjahre*
3050.00	8'000.00	10'400.00	-2'400.00	*angepasstes Budget, Siehe 3010.41, 2x Pensionierte*

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.62	159'900.00	176'900.00	-17'000.00	*Blumenschmuck läuft ab Sommer 2022 extern, über Konto 3501.3101.11, Nur Blumen giessen über eigenes Personal*
3010.68	3'800.00	0.00	3'800.00	*Es fällt ein Dienstaltergeschenk 2023 an*
3050.00	9'300.00	11'900.00	-2'600.00	*abhängig von der Lohnsumme unter 3010.62*
3052.00	14'800.00	17'100.00	-2'300.00	*abhängig von der Lohnsumme unter 3010.62*
3120.02	10'400.00	8'000.00	2'400.00	*Strompreise steigend*
3120.03	50'000.00	38'000.00	12'000.00	*Preise steigen drastisch an*
3144.01	60'000.00	50'000.00	10'000.00	*Notwendige Reparaturen geplant, aufgrund des abgelehnten Sanierungsprojektes*
3300.40	45'000.00	50'000.00	-5'000.00	*Abschreibung gemäss HRM1, 10% vom Buchwert per 31.12.2022*

9100 Gemeindesteuern

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
diverse	2'723'500.00	2'803'600.00	-80'100.00	*Wegen der Strom/Energiekriese rechnen wir vorsichtshalber mit weniger als im Jahr 2022* *Wir rechnen vor allem bei den juristischen Personen mit weniger Gewinnsteuer*

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4631.01	33'000.00	0.00	33'000.00	*Ab 2021 erhalten wir jährlich diesen Betrag bis 2025*

9610 Zinsen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3499.02	0.00	9'000.00	-9'000.00	*Negativzinsen fallen ab 2023 weg (Meldung der SNB, div. Banken)*

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5040.10	0.00	50'000.00	-50'000.00	*Sanierungsprojekt wurde abgelehnt, daher fällt keine Ausschreibung mehr an*
5040.11	0.00	1'000'000.00	-1'000'000.00	*Sanierungsprojekt wurde abgelehnt, daher für 2023 keine Sanierungsaufwendungen vorgesehen*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	491'250.00	100.00	486'300.00	200.00	472'916.60	1'266.60
3501 Gottesdienst	252'750.00	3'050.00	251'100.00	3'050.00	213'444.10	5'424.10
3502 Diakonie und Seelsorge	669'650.00	30'100.00	707'184.00	45'700.00	510'759.48	6'911.75
3503 Bildung	288'000.00	2'000.00	320'700.00	2'000.00	287'293.59	1'116.10
3504 Kultur	231'150.00		238'900.00		213'543.09	175.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	430'200.00	45'180.00	431'100.00	46'800.00	422'157.85	43'670.90
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	12'200.00	2'735'700.00	8'600.00	2'812'200.00	15'829.41	2'999'870.13
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	430'000.00	33'000.00	430'000.00		486'210.00	33'089.40
9610 Zinsen	6'400.00	8'940.00	17'500.00	10'140.00	11'739.42	7'836.60
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	440.00	240.00	440.00	240.00	442.50	236.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		500.00		362.30
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**2'812'040.00**	**2'859'310.00**	**2'891'824.00**	**2'920'830.00**	**2'634'336.04**	**3'099'958.88**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**47'270.00**		**29'006.00**		**465'622.84**	
Total	**2'859'310.00**	**2'859'310.00**	**2'920'830.00**	**2'920'830.00**	**3'099'958.88**	**3'099'958.88**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**2'363'000.00**	**80'430.00**	**2'435'284.00**	**97'750.00**	**2'120'114.71**	**58'564.45**
	Nettoergebnis		2'282'570.00		2'337'534.00		2'061'550.26
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**491'250.00**	**100.00**	**486'300.00**	**200.00**	**472'916.60**	**1'266.60**
	Nettoergebnis		491'150.00		486'100.00		471'650.00
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	31'000.00		31'000.00		31'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'000.00		10'000.00		10'745.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'200.00		2'200.00		2'105.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'100.00		2'300.00		2'210.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	2'000.00		3'900.00		900.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	132'000.00		126'000.00		120'317.80	
3010.09	Erstattung von Lohn					-2'699.45	
3010.73	Nettolohnausgleich					-15.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'800.00		9'000.00		8'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'300.00		10'500.00		9'426.20	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-173.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500.00		13'300.00		10'443.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'400.00		1'066.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'500.00		1'758.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'252.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		1'753.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Behörden	2'500.00		2'500.00			
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'750.00		2'000.00		1'931.60	
3099.02	Mitarbeiteressen	14'000.00		16'000.00		4'029.10	
3100.00	Büromaterial	3'300.00		4'800.00		4'009.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		1'088.85	
3102.02	Chilefaischter	5'000.00		5'000.00		3'937.95	
3102.03	Mitteilungsblatt Furttaler	13'000.00		13'000.00		11'123.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		3'208.15	
3105.00	Lebensmittel	3'000.00		3'000.00		2'119.50	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	2'000.00		3'000.00		1'653.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	13'150.00		8'600.00		10'641.95	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	900.00		2'600.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			500.00			
3130.01	Telefon u. Internetkosten, Kabelnetzgebühren	10'700.00		13'500.00		10'696.65	
3130.02	Post- und Porti	9'500.00		10'000.00		8'414.35	
3130.03	Bankspesen	500.00		500.00		318.75	
3130.04	Externe Aufträge (Buchhaltung, Webseite)	38'000.00		30'000.00		30'898.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'500.00		5'000.00		30'538.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'300.00		7'118.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- u. Software)	16'600.00		17'800.00		13'459.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software-Lizenzen)	9'850.00		11'000.00		6'488.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'600.00		4'600.00		3'651.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		986.20	
3190.00	Schadenersatzleistungen			500.00			
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		18'693.35	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00		200.00		4.65	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	2'700.00		3'600.00		2'804.80	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	63'500.00		59'000.00		65'984.40	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	32'000.00		41'000.00		30'175.35	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		100.00		100.00		66.60
4260.01	Rückerstattungen Porto, Fotokopien				100.00		
4390.00	Übriger Ertrag						1'200.00
3501	**Gottesdienst**	**252'750.00**	**3'050.00**	**251'100.00**	**3'050.00**	**213'444.10**	**5'424.10**
	Nettoergebnis		249'700.00		248'050.00		208'020.00
3010.11	Löhne Pfarrer, inkl. Aushilfen	146'200.00		146'200.00		135'369.10	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	20'000.00		20'000.00		15'150.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			11'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		12'000.00		9'635.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'500.00		17'300.00		15'010.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'600.00		1'252.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'200.00		1'797.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'184.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500.00		3'500.00		1'776.55	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand			500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.11	Kirchenschmuck	25'000.00		9'600.00		10'685.50	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	11'400.00		12'000.00		11'605.41	
3101.13	Erinnerungsgaben	2'150.00		3'500.00		2'119.94	
3101.14	Kindergottesdienst	800.00		800.00			
3152.02	Unterhalt Erstkommunionskleider	2'000.00		2'500.00		1'813.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500.00		6'500.00		6'043.40	
4240.02	Vermietung von Erstkommunionskleidern		1'050.00		1'050.00		855.00
4260.00	Rückerstattung Dritter						2'824.80
4390.00	Übriger Ertrag		2'000.00		2'000.00		1'744.30
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**669'650.00**	**30'100.00**	**707'184.00**	**45'700.00**	**510'759.48**	**6'911.75**
	Nettoergebnis		639'550.00		661'484.00		503'847.73
3010.21	Besoldung Jugend- und Sozialarbeiter, Pastoralassistent	222'000.00		235'100.00		182'125.00	
3010.25	Besoldung Bistropersonal	80'500.00		80'500.00		83'198.95	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	3'300.00		10'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'500.00		21'000.00		17'116.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000.00		36'200.00		24'419.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'750.00		2'900.00		2'401.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'450.00		3'800.00		3'194.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'500.00		3'030.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700.00		5'500.00		2'659.70	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		500.00		1'900.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		557.08	
3101.02	Pfarreibus	4'500.00		4'500.00		3'901.74	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		5'058.54	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		189.70	
3105.00	Lebensmittel	6'400.00		6'400.00		3'354.67	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	1'000.00		800.00		181.95	
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten	2'750.00		2'750.00		480.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		600.00		703.80	
3171.01	Erstkommunionanlässe	4'200.00		4'200.00		2'459.83	
3171.02	Ministrantenanlässe	5'000.00		5'000.00		1'214.85	
3171.03	Firmkurse	1'400.00		1'600.00		1'187.10	
3171.04	Lager und Exkursionen, Schulreisen	28'500.00		35'000.00			
3171.05	offene Jugendarbeit	13'000.00		14'000.00		-6'973.30	
3171.06	Sternsinger	300.00		300.00		254.50	
3171.10	Pfarreianlässe	17'000.00		16'900.00		9'852.30	
3171.11	Seniorenanlässe	5'000.00		5'000.00		4'645.65	
3171.12	Seniorennachmittage MCLI	1'300.00		1'300.00			
3171.13	Ökum. Seniorenanlässe/Geburtstagsfeier	6'500.00		6'500.00		5'147.55	
3171.14	div. Ökum. Anlässe	5'000.00		5'000.00		632.50	
3171.15	Pfarreiferien	5'000.00		22'000.00			
3636.01	Beiträge an private Org./Hilfswerke ohne Erwerbszweck im Inland	18'000.00		17'000.00		17'000.00	
3636.02	Beiträge an Projekte für Hilfswerke im Inland	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3636.03	Beiträge an das Fastenopfer	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.04	Beiträge für ausserord. Katastrophen	15'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.05	Beiträge an Förderverein Besuchsdienst Furttal	2'000.00		2'000.00		1'652.00	
3636.06	Beiträge an Jugendgruppen/-vereine	5'000.00		5'000.00		4'260.00	
3636.07	Beiträge an das GZ Dielsdorf für röm.-kath. Seelsorgerstelle	40'000.00		39'934.00		35'707.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Gruppen	2'700.00		2'700.00		2'280.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	13'000.00		13'000.00		12'500.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte (Pfarreicaritas)	20'000.00		20'000.00		17'929.95	
3637.02	Übernahme von Haftpflichtprämien Jugend	600.00		600.00		546.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	30'000.00		30'000.00		29'991.02	
4240.03	Vermietung von Bistropersonal		1'300.00		1'300.00		353.00
4250.01	Verkäufe Bistro		14'000.00		14'000.00		4'820.35
4250.02	Erträge aus Pfarreianlässen		1'500.00		1'600.00		1'578.50
4250.04	Elternbeiträge Firmlager		10'000.00		10'000.00		
4250.05	Vermietung Pfarreibus				500.00		
4250.06	Erträge Pfarreiferien		2'500.00		17'500.00		
4390.00	Übriger Ertrag		800.00		800.00		159.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	**Bildung**	**288'000.00**	**2'000.00**	**320'700.00**	**2'000.00**	**287'293.59**	**1'116.10**
	Nettoergebnis		286'000.00		318'700.00		286'177.49
3010.31	Besoldung Katecheten u. Religionspädagogen	191'000.00		229'200.00		203'361.60	
3010.33	Besoldung HGU					6'551.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00		2'100.00		2'094.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00		15'200.00		14'165.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		25'600.00		21'337.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		2'100.00		1'964.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'800.00		2'643.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'700.00		2'473.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		3'000.00		2'980.90	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		500.00		1'140.00	
3104.00	Lehrmittel und Verpflegung	14'100.00		15'600.00		7'771.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		1'501.50	
3171.04	Lager und Exkursionen, Schulreisen	1'500.00		1'500.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'300.00		1'300.00		1'106.95	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	32'200.00		16'000.00		16'800.00	
3636.32	Beitrag an Paulus-Akademie u. Elternbildung Furttal	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3636.33	Beitrag an Pastoralkreis Flughafen			1'000.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00		500.00		200.00
4390.00	Übriger Ertrag		1'500.00		1'500.00		916.10
3504	**Kultur**	**231'150.00**		**238'900.00**		**213'543.09**	**175.00**
	Nettoergebnis		231'150.00		238'900.00		213'368.09
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	87'500.00		93'000.00		85'412.75	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	79'000.00		79'000.00		66'049.05	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'500.00				1'274.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'215.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		10'400.00		9'370.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00		14'000.00		11'548.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'450.00		1'500.00		1'244.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'900.00		1'748.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'900.00		1'702.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					4'502.75	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3103.02	Musiknoten	3'500.00		3'300.00		1'558.69	
3130.41	Solisten	5'050.00		5'050.00		3'580.00	
3130.42	Orchestermessen	14'000.00		14'000.00		12'365.00	
3636.41	Beiträge an Chöre, Musikgruppen	11'150.00		10'850.00		11'020.00	
3636.42	Beiträge an den Kinderchor	1'800.00		1'800.00		951.15	
4260.00	Rückerstattung Dritter						175.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**430'200.00**	**45'180.00**	**431'100.00**	**46'800.00**	**422'157.85**	**43'670.90**
	Nettoergebnis		385'020.00		384'300.00		378'486.95
3010.62	Besoldung Personal Liegenschaftsunterhalt u. Aushilfen	159'900.00		176'900.00		173'926.10	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	3'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		11'900.00		11'482.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'800.00		17'100.00		13'970.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'600.00		1'489.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		2'200.00		2'142.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'800.00		1'709.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		4'127.35	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		8'569.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		11'000.00		12'616.05	
3120.01	Wasser und Abwasser	4'000.00		3'000.00		3'118.55	
3120.02	Energie, Strom	10'400.00		8'000.00		7'979.25	
3120.03	Heizmaterial	50'000.00		38'000.00		40'578.05	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'600.00		800.00		869.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'408.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000.00		50'000.00		39'553.08	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung	9'000.00		10'000.00		9'733.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200.00		8'000.00		6'161.87	
3160.00	Mieten für kirchliche Gebäude	24'000.00		24'000.00		23'728.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		800.00		793.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'000.00		50'000.00		55'242.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	1'000.00		1'000.00		957.95	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		158.90
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		2'880.00		3'500.00		2'920.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		39'600.00		39'600.00		39'492.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		1'700.00		2'700.00		1'100.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**496'310.00**	**2'778'880.00**	**485'546.00**	**2'823'080.00**	**979'844.17**	**3'041'394.43**
	Nettoergebnis	2'282'570.00		2'337'534.00		2'061'550.26	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**12'200.00**	**2'735'700.00**	**8'600.00**	**2'812'200.00**	**15'829.41**	**2'999'870.13**
	Nettoergebnis	2'723'500.00		2'803'600.00		2'984'040.72	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	9'600.00		6'400.00		13'224.63	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'600.00		2'200.00		2'604.78	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'585'000.00		1'535'000.00		1'671'464.25
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		104'000.00		159'000.00		93'768.52
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'900.00		9'800.00		9'152.92
4000.40	Aktive Steueraussch. Einkommenssteuern natürliche Personen		29'500.00		24'500.00		30'962.65
4000.50	Passive Steueraussch. Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'000.00		-29'200.00		-40'724.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		174'000.00		159'000.00		178'287.45
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		18'500.00		27'300.00		23'205.63
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'500.00		2'900.00		1'948.57
4001.40	Aktive Steueraussch. Vermögenssteuern natürliche Personen		7'400.00		4'600.00		6'874.90
4001.50	Passive Steueraussch. Vermögenssteuern natürliche Personen		-11'300.00		-8'200.00		-12'238.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		61'300.00		48'500.00		103'934.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		523'000.00		697'000.00		603'421.12
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		165'500.00		113'100.00		209'119.07
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		5'100.00		1'000.00		10'059.92
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnsteuern juristische Personen		73'900.00		46'500.00		79'737.45
4010.50	Passive Steueraussch. Gewinnsteuern juristische Personen		-31'500.00		-22'000.00		-32'846.05
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen				-100.00		-167.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50'800.00		41'000.00		52'270.63
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'800.00		-1'900.00		3'969.13
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						693.87
4011.40	Aktive Steueraussch. Kapitalsteuern juristische Personen		8'300.00		5'800.00		8'844.70
4011.50	Passive Steueraussch. Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000.00		-1'400.00		-1'868.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**	**430'000.00**	**33'000.00**	**430'000.00**		**486'210.00**	**33'089.40**
	Nettoergebnis		397'000.00		430'000.00		453'120.60
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	430'000.00		430'000.00		486'210.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		33'000.00				33'089.40
9610	**Zinsen**	**6'400.00**	**8'940.00**	**17'500.00**	**10'140.00**	**11'739.42**	**7'836.60**
	Nettoergebnis	2'540.00			7'360.00		7'360.00
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1'300.00		1'400.00		844.91	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	100.00		100.00		41.96	
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen			9'000.00		7'216.54	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'500.00		4'200.00		2'691.06	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'500.00		2'800.00		944.95	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'900.00		8'000.00		6'088.13
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'600.00		1'700.00		1'305.97
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		440.00		440.00		442.50
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**440.00**	**240.00**	**440.00**	**240.00**	**442.50**	**236.00**
	Nettoergebnis		200.00		200.00		206.50
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	440.00		440.00		442.50	
4430.03	Pachtzinsen Otelfingen		240.00		240.00		236.00
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**1'000.00**		**500.00**		**362.30**
	Nettoergebnis	1'000.00		500.00		362.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		500.00		362.30
9999	**Abschluss**	**47'270.00**		**29'006.00**		**465'622.84**	
	Nettoergebnis		47'270.00		29'006.00		465'622.84
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	47'270.00		29'006.00		465'622.84	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**	**0.00**		**1'050'000.00**		**34'447.35**	
	Nettoergebnis		0.00		1'050'000.00		34'447.35
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**0.00**		**1'050'000.00**		**34'447.35**	
	Nettoergebnis		0.00		1'050'000.00		34'447.35
5040.10	Projektierungskosten Sanierung Pfarreizentrum	0.00		50'000.00		34'447.35	
5040.11	Sanierung Pfarreizentrum *)	0.00		1'000'000.00			
9	**Finanzen und Steuern**		**0.00**		**1'050'000.00**		**34'447.35**
	Nettoergebnis	0.00		1'050'000.00		34'447.35	
9999	**Abschluss**		**0.00**		**1'050'000.00**		**34'447.35**
	Nettoergebnis	0.00		1'050'000.00		34'447.35	
5900	Passivierung Einnahmen						
6900	Aktivierung Ausgaben		0.00		1'050'000.00		34'447.35

*) wurde mit einem Sperrvermerk aufgeführt. Diese Positon wurde aber aufgrund der Ablehnung der Sanierung an der Urne obsolet.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Pfarreizentrum (HRM1)	3300.40	45'000.00	50'000.00	61'380.00
	Total		**45'000.00**	**50'000.00**	**61'380.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	45'000.00	50'000.00	61'380.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**45'000.00**	**50'000.00**	**61'380.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	9'800	10'000	9'634		
Steuerfuss	**10.00%**	**10.00%**	**10.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'643	2'590	3'131		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.V.	7.52%	1512.00%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	n.V.	n.V.	n.V.	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