

## **Budget 2023**

Ablieferung an Kirchenpflege	19. August 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23. August 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. September 2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	21. November 2022
Veröffentlichung	25. November 2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	1 - 3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7 - 8
4 Finanzierung	9 - 9
5 Haushaltsgleichgewicht	10 - 10
6 Erfolgsrechnung	11 - 11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24 - 24
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25 - 25
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26 - 26
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27 - 28
14 Finanzkennzahlen	29 - 29

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Gossau ZH  
Bergstrasse 31  
8625 Gossau ZH

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Leiter Finanzabteilung Gossau ZH

Martin Frei

Tobias Müntener  
044 936 55 39  
tobias.muentener@gossau.zh.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

a. *Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung:*

Die Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Gossau ZH steht finanziell nach wie vor gut da. Für das Budgetjahr stehen grössere Investitionen im Betrag von CHF 245'000.-- an. Es wird mit einem Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 4'830.-- gerechnet. Für die kommenden Jahre gehen wir von finanziell schwierigeren Herausforderungen aus.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten):*

Im Jahr 2022 fand die Kirchenpflegewahl statt, die neu mit 7 Mitgliedern (bisher 9) besetzt wurde, somit ist ein reibungsloser Übergang gewährleistet. Die Liegenschaften, werden ihrem Alter entsprechend unterhalten. Beim Investitionsbedarf ist einerseits in der Kirche eine Innensanierung mit Kosten von CHF 180'000.-- geplant sowie für den Ersatz der Oel-Heizung im Pfarrhaus Berg ein Betrag von CHF 65'000.-- eingestellt. Die Legislaturziele werden mit der neuen Kirchenpflege an einer Retraite erarbeitet.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres:*

Die grössten Abweichungen ergeben sich aufgrund der tieferen Steuererträge (minus 104'500.--) und entfallener Kleininvestitionen (minus CHF 74'000.--).

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss:*

Das Budget weist einen kleinen Überschuss aus. Der Steuerfuss soll weiterhin mit 14% veranschlagt werden.

## Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'766'480.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'771'310.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'830.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	245'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-245'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'400'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 23. August 2022  
Kirchenpflege

Hansjörg Herren  
Kirchenpflegepräsident

Martin Frei  
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Gossau ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'766'480.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'771'310.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'830.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	245'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-245'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'400'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Gossau ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Gossau ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8625 Gossau ZH, 20. September 2022  
Rechnungsprüfungskommission

Bruno Wüst  
Präsident

Daniela Hächler  
Aktuarin

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Gossau ZH am 21. November 2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'766'480.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'771'310.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'830.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	245'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-245'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'400'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8625 Gossau ZH, 21. November 2022  
Kirchenpflege

Hansjörg Herren  
Kirchenpflegepräsident

Martin Frei  
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'766'480	1'893'300
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		315'310	429'890
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'451'170</b>	<b>-1'463'410</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>	<b>10'400'000</b>	<b>10'607'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer NP Rechnungsjahr	1'155'000	1'175'000	
4001.0 Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr	214'000	210'000	
4010.0 Gewinnsteuer JP Rechnungsjahr	78'000	90'000	
4011.0 Kapitalsteuer JP Rechnungsjahr	9'000	10'000	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'456'000</b>	<b>1'485'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'456'000</b>	<b>1'485'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>4'830</b>	<b>21'590</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	4'830	21'590
- Aufwandüberschuss	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	29'460	18'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	10'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>24'290</b>	<b>29'690</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	245'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-220'710</b>	<b>29'690</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>10%</b>	<b>**</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

## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten zwei Rechnungsjahre, die beiden aktuellen Budgets sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>	
30 Personalaufwand	559'608.10	581'685.00	627'510	641'620	648'036	654'517	661'062	4'374'038	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	362'298.08	496'785.44	686'745	551'270	621'006	548'756	626'520	3'893'381	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38'262.45	43'020.35	18'100	29'460	44'460	49'460	50'220	272'983	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	624.50	627.65	0	0	0	0	0	1'252	
36 Transferaufwand	565'838.51	485'578.17	471'105	458'490	435'000	412'600	382'700	3'211'312	
37 Durchlaufende Beiträge	75'371.08	66'766.05	84'200	80'000	80'000	80'000	80'000	546'337	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'602'002.72</i>	<i>1'674'462.66</i>	<i>1'887'660</i>	<i>1'760'840</i>	<i>1'828'503</i>	<i>1'745'333</i>	<i>1'800'502</i>	<i>12'299'303</i>	
40 Fiskalertrag	1'561'750.86	1'513'668.39	1'651'000	1'545'500	1'410'500	1'391'500	1'372'500	10'446'419	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	
42 Entgelte	22'644.35	56'429.15	105'190	72'060	147'060	72'060	147'060	622'504	
43 Verschiedene Erträge	6'079.40	2'139.55	3'000	0	0	0	0	11'219	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	50'000	
46 Transferertrag	219.90	5'777.55	0	0	0	0	0	5'997	
47 Durchlaufende Beiträge	75'371.08	66'766.05	84'200	80'000	80'000	80'000	80'000	546'337	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'666'065.59</i>	<i>1'644'780.69</i>	<i>1'853'390</i>	<i>1'707'560</i>	<i>1'647'560</i>	<i>1'553'560</i>	<i>1'609'560</i>	<i>11'682'476</i>	
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>64'062.87</i></b>	<b><i>-29'681.97</i></b>	<b><i>-34'270</i></b>	<b><i>-53'280</i></b>	<b><i>-180'943</i></b>	<b><i>-191'773</i></b>	<b><i>-190'942</i></b>	<b><i>-616'826</i></b>	
34 Finanzaufwand	4'497.95	3'939.10	5'640	5'640	5'700	5'700	5'700	36'817	
44 Finanzertrag	49'905.13	55'449.69	61'500	63'750	63'750	63'750	63'750	421'855	
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>45'407.18</i></b>	<b><i>51'510.59</i></b>	<b><i>55'860</i></b>	<b><i>58'110</i></b>	<b><i>58'050</i></b>	<b><i>58'050</i></b>	<b><i>58'050</i></b>	<b><i>385'038</i></b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>109'470.05</b>	<b>21'828.62</b>	<b>21'590</b>	<b>4'830</b>	<b>-122'893</b>	<b>-133'723</b>	<b>-132'892</b>	<b>-231'789</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>109'470.05</b>	<b>21'828.62</b>	<b>21'590</b>	<b>4'830</b>	<b>-122'893</b>	<b>-133'723</b>	<b>-132'892</b>	<b>-231'789</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	
Total Aufwand	1'606'500.67	1'678'401.76	1'893'300	1'766'480	1'834'203	1'751'033	1'806'202	12'336'120	
Total Ertrag	1'715'970.72	1'700'230.38	1'914'890	1'771'310	1'711'310	1'617'310	1'673'310	12'104'331	

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30 Personalaufwand	641'620	627'510	581'685.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	551'270	686'745	496'785.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'460	18'100	43'020.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	627.65
36 Transferaufwand	458'490	471'105	485'578.17
37 Durchlaufende Beiträge	80'000	84'200	66'766.05
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'760'840</i>	<i>1'887'660</i>	<i>1'674'462.66</i>
40 Fiskalertrag	1'545'500	1'651'000	1'513'668.39
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	72'060	105'190	56'429.15
43 Verschiedene Erträge	0	3'000	2'139.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	10'000	0.00
46 Transferertrag	0	0	5'777.55
47 Durchlaufende Beiträge	80'000	84'200	66'766.05
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'707'560</i>	<i>1'853'390</i>	<i>1'644'780.69</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-53'280</i></b>	<b><i>-34'270</i></b>	<b><i>-29'681.97</i></b>
34 Finanzaufwand	5'640	5'640	3'939.10
44 Finanzertrag	63'750	61'500	55'449.69
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>58'110</i></b>	<b><i>55'860</i></b>	<b><i>51'510.59</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'830</b>	<b>21'590</b>	<b>21'828.62</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>4'830</b>	<b>21'590</b>
		<b>21'590</b>	<b>21'828.62</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	1'766'480	1'893'300	1'678'401.76
Total Ertrag	1'771'310	1'914'890	1'700'230.38

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	245'000	0	6'422.40
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	600'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>245'000</b>	<b>0</b>	<b>606'422.40</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		245'000	0	606'422.40
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-245'000</b>	<b>0</b>	<b>-606'422.40</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	390'270	11'000	382'625	11'000	345'323.21	12'179.20
3501 Gottesdienst	75'700	0	78'060	0	61'961.62	141.10
3502 Diakonie und Seelsorge	291'150	37'800	349'755	81'800	251'067.87	25'800.95
3503 Bildung	208'790	33'260	199'910	25'390	181'961.74	18'449.00
3504 Kultur	19'940	0	19'970	0	35'720.65	1'170.80
3506 Kirchliche Liegenschaften	370'200	52'000	435'430	52'000	365'687.12	46'906.00
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	4'000	1'545'500	5'000	1'651'000	10'121.65	1'513'668.39
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0	0	0	0	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	320'790	0	332'710	0	355'225.10	5'664.00
9610 Zinsen	5'640	11'750	5'640	9'500	3'939.10	8'743.69
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	113.55
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	80'000	80'000	84'200	84'200	66'766.05	66'766.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	627.65	627.65
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'766'480</b>	<b>1'771'310</b>	<b>1'893'300</b>	<b>1'914'890</b>	<b>1'678'401.76</b>	<b>1'700'230.38</b>
<b>Ertragsüberschuss (+)/ Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>4'830</b>		<b>21'590</b>		<b>21'828.62</b>	
<b>Total</b>	<b>1'771'310</b>	<b>1'771'310</b>	<b>1'914'890</b>	<b>1'914'890</b>	<b>1'700'230.38</b>	<b>1'700'230.38</b>



## Erfolgsrechnung

---

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

#### **Interne Zinsen**

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG ist gemäss KiPf-Beschluss Nr. 16-30 vom 08. März 2016 jeweils identisch mit dem Satz der Politischen Gemeinde. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

# 35

#### **Kirche**

##### **Kurz und bündig**

*Auf der Aufwandseite entstehen die grössten Abweichungen zum Vorjahr aufgrund höherer Abschreibungen, dem Einkauf in die Beamtenversicherungskasse (Wertschwankungs- und Arbeitgeberreserve) und aufgrund der Erhöhung der Entschädigungen für die Kirchenpflege. Auf der Ertragsseite reduziert sich der Steuerertrag aufgrund der Normalisation der Steuerperiode (wieder 12 Monate, nicht wie im Vorjahr 13 Monate) wieder.*

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	1'766'480	1'771'310	1'893'300	1'914'890	1'678'401.76	1'700'230.38
Nettoergebnis	4'830		21'590		21'828.62	
3 KIRCHE	1'356'050	134'060	1'465'750	170'190	1'241'722.21	104'647.05
Nettoergebnis		1'221'990		1'295'560		1'137'075.16
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	390'270	11'000	382'625	11'000	345'323.21	12'179.20
Nettoergebnis		379'270		371'625		333'144.01
3000.01 Entschädigungen Kirchenpflege	40'000		30'900		30'500.00	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'000		18'000		13'040.00	
3000.03 Entschädigung RPK	2'900		2'900		2'550.00	
3000.04 Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	3'000		3'000		1'940.00	
3010.00 Löhne Administration	128'500		125'100		122'573.10	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'080		1'000		960.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900		11'380		11'118.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	20'910		15'190		17'087.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	730		710		1'126.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'530		1'530		1'848.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'920		2'850		1'641.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'760		6'960		1'647.80	
3091.00 Personalwerbung	1'500		1'500		1'703.00	
3099.00 Ubriger Personalaufwand	11'800		17'000		7'304.30	
3100.00 Büromaterial	2'600		2'600		1'054.50	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		106.50	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	5'100		7'100		11'553.80	
3102.02 Aufwand Gemeindeseiten reformiert	33'100		35'100		26'601.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		505		485.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		900		1'338.00	
3130.01 Telefon- / Kommunikationskosten	5'700		5'700		5'846.97	
3130.02 Porti und Frachtgebühren	3'200		3'700		2'867.59	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'850		23'900		16'393.20	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'950		2'950		3'038.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'200		5'650		4'884.20	

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	50'000		50'000		50'111.60	
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	5'000		5'000		4'743.20	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'340		1'300		1'258.55	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						989.20
4260.01 Abonnemente Gemeindeseiten		11'000		11'000		11'190.00
3501 Gottesdienst	75'700		78'060		61'961.62	141.10
Nettoergebnis		75'700		78'060		61'820.52
3010.10 Löhne Organistinnen und Organisten	32'000		31'200		29'454.45	
3010.19 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'715.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'950		694.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse						
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	180		180		254.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370		370		139.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	670		650		390.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'000		4'500		2'260.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'020		4'750		1'996.95	
3101.11 Klassischer & Kirchlich-moderner Gottesdienst	3'250		3'250		920.70	
3101.12 SonntagsPraise	3'400		2'600		2'269.60	
3101.13 TOGA	1'740		2'540		1'375.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	11'550		11'550		12'989.02	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	240		240			
3130.11 Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	3'280		3'280		4'332.50	
3130.12 Mitwirkende im Gottesdienst	7'500		7'500		3'100.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		3'500		3'500.00	
4390.00 Übriger Ertrag						141.10
3502 Diakonie und Seelsorge	291'150	37'800	349'755	81'800	251'067.87	25'800.95
Nettoergebnis		253'350		267'955		225'266.92
3010.20 Löhne SDM	121'100		117'900		116'337.00	
3010.21 Weitere Löhne	0		9'600		5'600.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'560		1'560		1'080.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'570		7'970		8'068.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	18'350		13'350		14'909.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	680		710		1'056.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'410		1'530		1'341.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'840		1'614.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	360		1'060		45.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000		13'000			
3101.21 Bereichsleitung Kind und Familie	1'000		1'000		428.35	
3101.22 Kinderhort / Fiire mit de Chliine	980		1'380		471.55	
3101.23 Abentür am Sunntig / Abentür-Werkstatt	5'000		4'500		4'279.15	
3101.24 Angebote Bereich Altersarbeit	9'400		9'400		6'591.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	50		30			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'750		2'450		31.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'600		5'600		4'008.10	
3171.21 Herbstwoche (HEWU) / Gemeindeferien			75'000		22.90	
3171.22 Ferien für Ältere	26'000				19'303.60	
3171.23 Projekte Diakonie	3'000		3'000			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		6'500		2'263.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	67'140		71'375		63'614.72	
4260.21 Einnahmen Bereich Altersarbeit		27'800		3'800		25'800.95
4260.22 Einnahmen Herbstwoche (HEWU) / Gemeindeferien				65'000		
4390.00 Übriger Ertrag				3'000		
4502.00 Entnahmen aus Brennwald-Spenden-Fonds		10'000		10'000		
3503 Bildung	208'790	33'260	199'910	25'390	181'961.74	18'449.00
Nettoergebnis		175'530		174'520		163'512.74
3010.30 Löhne Unterrichtende	38'400		42'200		40'861.10	
3010.31 Weitere Löhne	1'300				2'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'480		2'640		2'703.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	4'640		4'160		1'896.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	220		240		153.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	470		510		449.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	860		940		188.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'700		5'500		1'831.85	
3101.31 Obligatorisches Schulangebot (Unti)	9'090		9'050		6'823.40	

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.32 Konfunti	8'520		8'260		6'194.09	
3101.33 Lager / Reisen	6'500		3'000		2'920.00	
3101.34 Konflager	20'920		21'310		23'827.25	
3101.35 Angebote Bildung & Spiritualität	10'360		12'210		3'713.30	
3101.36 Angebote für Frauen und Männer	11'700		4'700		409.50	
3101.37 Eltern-Kind-Singen	940					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	520		520		415.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000		82'400.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'170		4'670		4'675.00	
4260.31 Einnahmen Obligatorisches Schulangebot (Unti)		300		300		450.00
4260.32 Beiträge Konfunterricht		4'880		3'240		1'430.00
4260.33 Beiträge für Lager Kind und Familie		3'000		3'000		3'235.20
4260.34 Beiträge Konflager		9'800		11'550		12'230.00
4260.35 Beiträge für Angebote Bildung & Spiritualität		3'300		3'300		1'103.80
4260.36 Beiträge für Angebote von Frauen und Männer		11'000		4'000		
4390.00 Übrige Erlöse/Diverse Einnahmen		980				
3504 Kultur	19'940		19'970		35'720.65	1'170.80
Nettoergebnis		19'940		19'970		34'549.85
3010.40 Entschädigungen Dirigent/in	11'300		10'900		10'964.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		680		725.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	60		60		12.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130		130		120.80	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200		2'200		161.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		950			
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		21'286.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'550		2'550		2'450.00	
4390.00 Übriger Ertrag						1'170.80
3506 Kirchliche Liegenschaften	370'200	52'000	435'430	52'000	365'687.12	46'906.00
Nettoergebnis		318'200		383'430		318'781.12
3010.60 Besoldung Sigrist/Stv.	70'100		68'200		66'956.50	
3010.61 Weitere Löhne	38'600		37'500		36'937.55	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	600		600			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'790		6'610		5'395.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	11'850		8'370		10'450.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	610		590		707.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'270		1'270		896.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'560		1'520		1'036.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		326.90	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'400		13'900		7'153.35	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'000		30'420		44'547.87	
3120.01 Wasser, Energie, Heizmaterial	41'920		33'940		34'530.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'430		21'180		9'439.95	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'330		174'250		75'807.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'430		17'130		28'280.45	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'350		350		200.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'490		12'270		19'552.65	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'830		5'830		16'333.45	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	7'140				7'134.25	
4390.00 Übriger Ertrag						200.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'800		40'800		40'800.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'200		11'200		5'906.00
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>410'430</b>	<b>1'637'250</b>	<b>427'550</b>	<b>1'744'700</b>	<b>436'679.55</b>	<b>1'595'583.33</b>
Nettoergebnis	1'226'820		1'317'150		1'158'903.78	
9100 Allgemeine Kirchgemeindesteuern	4'000	1'545'500	5'000	1'651'000	10'121.65	1'513'668.39
Nettoergebnis	1'541'500		1'646'000		1'503'546.74	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	4'000		5'000		9'559.70	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP					561.95	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'155'000		1'175'000		1'136'360.10
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		115'000		100'000		112'478.40
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		15'000		430.18
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		10'000		15'000		11'963.95
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-80'000		-50'000		-80'091.55
4001.00 Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		214'000		210'000		213'395.45
4001.10 Vermögenssteuern NP früherer Jahre		30'000		40'000		29'247.60

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern NP		1'000		10'000		1'227.76
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		7'500		7'500		5'172.75
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-50'000		-20'000		-49'249.95
4002.00 Quellensteuern NP		5'000		1'000		3'832.05
4010.00 Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		78'000		90'000		78'135.05
4010.10 Gewinnsteuern JP früherer Jahre		40'000		40'000		41'467.95
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern JP						836.70
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		10'000		10'000		9'687.15
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-10'000		-7'500		-12'456.80
4010.60 Pauschale Steueranrechnung JP						-25.25
4011.00 Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		9'000		10'000		8'718.50
4011.10 Kapitalsteuern JP früherer Jahre		5'000		5'000		1'477.95
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern JP						-8.25
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		1'000		1'000		1'589.65
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP				-1'000		-521.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich Nettoergebnis	320'790	0	332'710		355'225.10	5'664.00
3636.10 Zentralkassenbeitrag	320'790	320'790	332'710	332'710	355'225.10	349'561.10
4636.01 Unterstützungsbeitrag STAF						5'664.00
9610 Zinsen Nettoergebnis	5'640	11'750	5'640	9'500	3'939.10	8'743.69
3409.00 Übrige Passivzinsen	640		640		627.65	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'000		4'000		2'974.45	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'000		1'000		337.00	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'750		4'500		1'631.50
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		4'000		4'000		2'540.29
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		4'000		1'000		4'571.90
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis					113.55	113.55
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe						113.55

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	80'000	80'000	84'200	84'200	66'766.05	66'766.05
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	80'000		84'200		66'766.05	
4707.00 Durchlaufende Beiträge		80'000		84'200		66'766.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen					627.65	627.65
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					627.65	
4390.00 Übriger Ertrag						627.65



# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 35

### Kirchgemeindehaus & Kirche

#### Kurz und bündig

Fürs 2023 sind Innensanierungen der Kirche für Malerarbeiten, Heizung, Elektro und Weiteres im Umfang von CHF 180'000.-- geplant. Zudem steht der Ersatz der Oel-Heizung im Pfarrhaus Berg im Betrag von CHF 65'000.-- an, die aufgrund Lieferengpässen nicht wie geplant im 2022 vollzogen werden kann.

Konto	Budget 2023	
3506.5040.05	180'000.00	<i>Innensanierung Kirche (Malerarbeiten, Heizung, Elektro etc.)</i>
3506.5040.06	65'000.00	<i>Ersatz Oel- durch Pellet-Heizung Pfarrhaus Berg</i>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>245'000</b>				<b>606'422.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>245'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>606'422.40</b>
<b>3</b>	<b>KIRCHE</b>	<b>0</b>				<b>606'422.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>606'422.40</b>
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>600'000.00</b>
5460.00	Darlehen an Organsationen ohne Erwerbszweck					600'000.00	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>245'000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'422.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>245'000</b>		<b>0</b>		<b>6'422.40</b>
5040.03	Kirche, Erneuerung Aussenbeleuchtung					1'319.30	
5040.05	Kirche - Innensanierung inkl. Heizungssteuerung & Install.	180'000					
5040.06	Pfarrhaus Berg - Ersatz Öl-Heizung durch Pellet-Heizung	65'000					
5090.00	Übrige Sachanlagen					5'103.10	

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	16'490	12'270	19'552.65
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.60	5'830	5'830	16'333.45
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.90	7'140		7'134.25
<b>Total</b>			<b>29'460</b>	<b>18'100</b>	<b>43'020.35</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	29'460	18'100	43'020.35
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>29'460</b>	<b>18'100</b>	<b>43'020.35</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Mitglieder	3'860	3'930	3'941		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied	2'694	2'892	2'633		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>10%</b>	**	100%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient* - Keine Schulden</b>	<b>-</b>	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Mitglied</b>	<b>-138</b>	-91	-80	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Mitglied in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

\* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar

\*\* Kann aufgrund keiner Investitionen nicht ermittelt werden