



## **Römisch-katholische Kirchgemeinde 8307 Effretikon**

# **Budget 2023**

Ablieferung an Kirchenpflege	01.09.22
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	30.09.22
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.22
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.22
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	23.11.22
Veröffentlichung	30.11.22

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Budget</b>	
2 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	5
3 Haushaltsgleichgewicht	6
4 Finanzierung	7
5 Erfolgsrechnung	8
6 Investitionsrechnungen	9 - 10
<b>Budget - Details</b>	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	11-13
8 Erfolgsrechnung	14-23
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	25
<b>Anhang zum Budget</b>	
12 Finanzkennzahlen	26

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon  
 Birchstrasse 20  
 8307 Effretikon

Vorsteher Ressort Finanzen    Kilian Hollenstein  
 Leiterin Rechnungswesen    Stadt Illnau-Effretikon, Nicole Thomson

Telefon    079 702 67 71  
 E-Mail    kirchenpflege@pfarrei-effretikon.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 30.9.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'452'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	611'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>1'841'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</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 Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 23.11.2022 zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>14'120'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'841'100.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'835'600.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>5'500.00</b>

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

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags

8307 Effretikon, 30.9.2022  
Kirchenpflege Illnau-Effretikon

Präsident  
Cornel Dora

Finanzvorsteher  
Kilian Hollenstein

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 30.9.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'452'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	611'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>1'841'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben	CHF	0.00
<b>Verwaltungsvermögen</b>	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben	CHF	0.00
<b>Finanzvermögen</b>	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 Illnau-Effretikon 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 Illnau-Effretikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>14'120'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'841'100.00
	Steuerertrag bei 13%	CHF	1'835'600.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>5'500.00</b>

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 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8307 Effretikon, 30.10.2022  
Rechnungsprüfungskommission Illnau-Effretikon

Stefan Kammerlander  
Präsident

Reinhard Furrer  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 23.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'452'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	611'000.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>1'841'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</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>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>14'120'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>13%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	1'841'100.00
	Steuerertrag bei 13 %	CHF	1'835'600.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>5'500.00</b>

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

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon für das Jahr 2023 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags

8307 Effretikon, 23.11.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Illnau-Effretikon

Cornel Dora  
Präsident

Nadine Hunsperger  
Aktuarin

**Budget**

## Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'452'100.00	2'389'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		611'000.00	555'300.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'841'100.00</b>	<b>-1'834'400.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>14'120'000.00</b>	<b>13'110'769.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'372'800.00	1'320'200.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	149'400.00	140'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	301'300.00	232'400.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'100.00	11'100.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'835'600.00</b>	<b>1'704'400.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'835'600.00</b>	<b>1'704'400.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-5'500.00</b>	<b>-130'000.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Ausgleich des Budgets</b>			
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: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-5'500.00</b>	<b>-130'000.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>			
<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2022</b>		<b>3'186'046.08</b>	<b>2'997'704.11</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>		<b>-637'209.22</b>	<b>-599'540.82</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	5'500.00	130'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	145'000.00	152'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>139'500.00</b>	<b>22'900.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	36'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>139'500.00</b>	<b>-13'100.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>100%</b>	<b>64%</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	1'358'900.00	1'369'000.00	1'259'814.56
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	470'200.00	421'100.00	322'636.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	145'000.00	152'900.00	154'999.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	411'300.00	391'000.00	398'990.67
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'385'400.00</i>	<i>2'334'000.00</i>	<i>2'136'440.93</i>
40 Fiskalertrag	2'187'100.00	2'022'800.00	2'148'588.43
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	62'800.00	55'000.00	53'060.38
43 Verschiedene Erträge	2'100.00	22'800.00	20'371.85
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'200.00	3'200.00	3'625.72
46 Transferertrag	68'300.00	50'600.00	40'758.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'343'500.00</i>	<i>2'154'400.00</i>	<i>2'266'405.13</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-41'900.00</i></b>	<b><i>-179'600.00</i></b>	<b><i>129'964.20</i></b>
34 Finanzaufwand	59'100.00	48'100.00	36'783.35
44 Finanzertrag	95'500.00	97'700.00	95'161.12
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>36'400.00</i></b>	<b><i>49'600.00</i></b>	<b><i>58'377.77</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-5'500.00</b>	<b>-130'000.00</b>	<b>188'341.97</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>-5'500.00</b>	<b>188'341.97</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	7'600.00	7'600.00	7'562.80
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	7'600.00	7'600.00	7'562.80
Total Aufwand	2'452'100.00	2'389'700.00	2'147'479.37
Total Ertrag	2'446'600.00	2'259'700.00	2'490'161.57

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	0.00	36'000.00	268'708.45
51	Investitionen 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>0.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>268'708.45</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen und Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	2'196.55
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	-25'677.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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>-23'481.05</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	36'000.00	268'708.45
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	-23'481.05
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>-245'227.40</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 10.12.2015 0.5 %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

#### Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens (ohne allfälliges, überbewertetes Grundeigentum)

#### nicht verzinst wird

Sonderrechnung Sternberg, keine interne Verzinsung gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 12.9.2019, da separates Konto

#### Abweichungsbegründungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Prozentsatz von 25% und/oder mindestens CHF 5000.-

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500

#### Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 um CHF 38'300.- höher (mehr Aufwand)

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3090.00	3'100.00	1'700.00	1'400.00	Weiterbildung geplant für Umstellung IT auf MAC
3100.00	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	Verschiebung Kosten von Büromaterial auf Drucksachen, Publikationen gemäss IST 2021
3110.00	4'500.00	6'000.00	-1'500.00	Anpassung an IST-Aufwand 2021
3113.00	11'200.00	8'000.00	3'200.00	Laptops der Mitarbeitenden werden ersetzt durch neue Geräte
3130.00	60'700.00	48'600.00	12'100.00	Mehrkosten Rechnungsführung ILEF und Kosten Wahlen Synode
3132.00	8'000.00	3'500.00	4'500.00	zusätzlich Energieberatung "Grüner Güggel" einmalig
3133.00	16'000.00	10'000.00	6'000.00	Budget-Niveau 2021 und IST 2020 - im Budget 2022 zu knapp voranschlagt
3158.00	1'000.00	500.00	500.00	Anpassung an IST-Aufwand 2021
3170.00	1'500.00	1'000.00	500.00	Insgesamt Reduktion (2023: 10'400.- gegenüber Budget 2022: 13'000) - neu Verteilung nach Stellenprozente KST
3612.00	1'000.00	0.00	1'000.00	Anpassung an IST-Aufwand 2021 und 2020, neues Konto anstatt Konto 3612.10
3612.11	11'500.00	9'000.00	2'500.00	Mehrkosten, da höhere Steuereinnahmen juristische Personen gegenüber Budget 2022

#### 3501

#### Gottesdienst

Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 um CHF 51'600.- tiefer (weniger Aufwand), hauptsächlich durch weniger Personalaufwand

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'200.00	222'800.00	-39'600.00	weniger Kosten, da Doppelbesetzungen wegfallen und neue Leitung mit 80% statt 100% geplant ist
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600.00	28'500.00	-5'900.00	weniger Pensionskassenbeiträge, da jüngere Mitarbeitende und weniger Stellenprozente
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400.00	1'000.00	1'400.00	höherer Bedarf an Weiterbildung (insgesamt Budget 2023: CHF 11'700.- gegenüber Budget 2022: CHF 9'000.-)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	weniger externe Mitarbeitende (MA), da Bedarf durch eigene MA gedeckt ist.
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'300.00	6'000.00	-2'700.00	Reduktion, da weniger externe Mitarbeitende, die Spesen verursachen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600.00	28'500.00	-5'900.00	weniger Pensionskassenbeiträge, da jüngere Mitarbeitende und weniger Stellenprozente

## Erfolgsrechnung

### 3502

#### Diakonie

Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 um CHF 8'300.- (Mehraufwand) höher, vor allem von höheren Personalkosten verursacht.

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'100.00	329'800.00	16'300.00	Stellen, die in den letzten beiden Jahren vakant geblieben sind, sollen wieder besetzt werden
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	1'500.00	1'500.00	insgesamt eine Erhöhung gegenüber Budget 2022 (Budget 2022: CHF 8'400.-, Budget 2023: 10'800.-)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	4'000.00	2'000.00	höhere Gagen für Kulturveranstaltungen sind geplant
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00	1'500.00	900.00	Insgesamt Reduktion (2023: 10'400.- gegenüber Budget 2022: 13'000) - neu Verteilung nach Stellenprozente KST
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	35'500.00	21'000.00	14'500.00	CHF 20'000 werden von Stiftung bezahlt für das Sonntagskaffee
4390.00	Übriger Ertrag	2'400.00	1'500.00	900.00	Reduktion - Angleichung an IST 2021

### 3503

#### Bildung

Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 um CHF 19'700.- höher durch Kostensteigerung für Beteiligung an kath. Schule Zürich

3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200.00	1'700.00	-500.00	Weiterbildung berechnet nach Verteilung Stellenprozente (insgesamt mehr WB - hier allerdings weniger budgetiert)
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00	1'000.00	300.00	insgesamt eine Erhöhung gegenüber Budget 2022 (Budget 2022: CHF 8'400.-, Budget 2023: 10'800.-)
3130.00	Dienstleistung Dritter	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	weniger budgetiert, Niveau IST 2021
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'400.00	10'400.00	19'000.00	Beitrag pro Schüler:innen der kath. Schule Zürich von CHF 2'200.- auf CHF 4'200.- erhöht
4390.00	Übriger Ertrag	600.00	1'300.00	-700.00	Anpassung an IST 2021

### 3504

#### Kultur

Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 um CHF 4'800.- höher durch leicht höhere Personalkosten

3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00	1'700.00	-1'000.00	hier eine Reduktion durch Berechnung nach Stellenprozenten, insgesamt eine Erhöhung gegenüber Budget 2022 (Budget 2022: CHF 8'400.-, Budget 2023: 10'800.-)
---------	-------------------------	--------	----------	-----------	---

### 3506

#### kirchliche Liegenschaften

Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 um CHF 36'500.- höher. Weniger Kostenbeteiligung Dritter und massiv höhere Energiekosten

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'600.00	14'700.00	2'900.00	Erhöhung der Kosten durch Doppelbesetzung während einem Monat
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'700.00	1'000.00	700.00	höherer Bedarf an Weiterbildung (insgesamt Budget 2023: CHF 11'700.- gegenüber Budget 2022: CHF 9'000.-)
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00	1'000.00	900.00	insgesamt eine Erhöhung gegenüber Budget 2022 (Budget 2022: CHF 8'400.-, Budget 2023: 10'800.-)
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	7'000.00	3'000.00	Kostensteigerung und Anpassung an IST 2021 und 2022
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000.00	35'000.00	25'000.00	Massive Kostensteigerung im Energiebereich erwartet
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	Insgesamt Reduktion (2023: 10'400.- gegenüber Budget 2022: 13'000) - neu Verteilung nach Stellenprozente KST
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	114'500.00	121'700.00	7'200.00	weniger Abschreibungen - da einige Projekte bereits auf 0 abgeschlossen sind Ende 2022.

## Erfolgsrechnung

9100		Allgemeine Gemeindesteuern			
Das Nettoergebnis der Steuereinnahmen ist um CHF 166'900.- höher als im Budget 2022 veranschlagt. Gegenüber dem IST 2021 ist eine Zunahme von rund CHF 40'000.- geplant.					
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	2'500.00	5'400.00	-2'900.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen	500.00	1'000.00	-500.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
3180.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	100.00	-100.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	500.00	100.00	400.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	500.00	0.00	500.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'372'800.00	1'320'200.00	52'600.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	126'500.00	111'400.00	15'100.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	3'400.00	2'300.00	1'100.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	55'000.00	50'000.00	5'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	149'400.00	140'700.00	8'700.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	14'300.00	7'700.00	6'600.00	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	9'000.00	6'000.00	3'000.00	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-7'900.00	-5'900.00	-2'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	33'800.00	50'500.00	-16'700.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	301'300.00	232'400.00	68'900.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	44'500.00	25'500.00	19'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	500.00	-5'000.00	5'500.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	95'000.00	100'000.00	-5'000.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	100.00	700.00	-600.00	nach Angaben Steuerbehörden Gemeinden
9300		Finanz- und Lastenausgleich			
Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 um CHF 25'000.- tiefer durch tiefere Beiträge an kant. Kirche und Steuerausfallentschädigung.					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	235'000.00	242'000.00	-7'000.00	gemäss effektiven Beiträgen 2022
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	18'000.00	0.00	18'000.00	Steuerausfallentschädigung nicht budgetiert im 2021, da noch nicht bekannt war, dass diese ausbezahlt wird.
9630		Liegenschaften des Finanzvermögens			
Nettoergebnis gegenüber Budget 2022 ist um CHF 11'700.- tiefer als im Budget 2021, verursacht durch die Mehraufwendungen im Energiebereich.					
3419.10	Ver.- und Entsorgung	22'000.00	11'000.00	11'000.00	Verdoppelung der Kosten, da Gasheizung im vermieteten Mehrfamilienhaus.
3439.30	Sachversicherungsprämie	700.00	0.00	700.00	Angepasst an IST 2021, Verteilung der Kosten auf Bereiche
9710		Rückverteilung aus CO2-Abgabe			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	300.00	600.00	-300.00	weniger Ertrag budgetiert - Niveau IST 2021
9951		Zweckgebundene Zuwendungen			
Sonderrechnung "Sternberg"					
4390.00	Übriger Ertrag	0.00	23'000.00	-23'000.00	kein Ertrag vorgesehen für 2023, da das Projekt auslaufen wird und keine Spenden mehr erwartet werden.
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen FK	23'200.00	3'200.00	20'000.00	Mehr Entnahmen aus der Sonderrechnung, da keine neuen Spenden mehr generiert werden.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	470'900.00	500.00	433'100.00	1'000.00	409'160.84	1'134.28
3501 Gottesdienst	246'500.00	1'500.00	299'600.00	1'500.00	299'631.25	1'520.00
3502 Diakonie und Seelsorge	599'600.00	45'600.00	576'300.00	31'300.00	452'907.53	31'230.10
3503 Bildung	191'800.00	300.00	172'100.00	1'000.00	143'231.20	258.30
3504 Kultur	133'700.00	0.00	128'900.00	0.00	121'526.05	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	480'700.00	19'000.00	452'200.00	27'000.00	441'157.65	23'378.60
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	4'000.00	2'187'100.00	6'600.00	2'022'800.00	5'699.74	2'148'588.43
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	235'000.00	68'000.00	242'000.00	50'000.00	241'269.00	40'330.20
9610 Zinsen	20'400.00	12'900.00	20'400.00	13'100.00	19'058.75	11'860.32
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	46'300.00	88'200.00	35'300.00	88'200.00	25'279.70	88'663.60
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00	0.00	600.00	0.00	299.85
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	23'200.00	23'200.00	23'200.00	23'200.00	21'865.37	21'865.37
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'452'100.00</b>	<b>2'446'600.00</b>	<b>2'389'700.00</b>	<b>2'259'700.00</b>	<b>2'180'787.08</b>	<b>2'369'129.05</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>188'341.97</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>2'452'100.00</b>	<b>2'452'100.00</b>	<b>2'389'700.00</b>	<b>2'389'700.00</b>	<b>2'490'161.57</b>	<b>2'490'161.57</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>2'452'100</b>	<b>2'446'600</b>	<b>2'389'700</b>	<b>2'259'700</b>	<b>2'180'787.08</b>	<b>2'369'129.05</b>
	Nettoergebnis		5'500		130'000	188'341.97	
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>470'900</b>	<b>500</b>	<b>433'100</b>	<b>1'000</b>	<b>409'160.84</b>	<b>1'134.28</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>470'400</b>		<b>432'100</b>		<b>408'026.56</b>
3000.00	Entschädigungen	52'100		52'100		49'230.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'300		160'500		158'113.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'800		13'700		13'455.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500		18'300		18'076.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'900		1'950.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'600		2'511.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'100		1'700		500.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'300		2'000		2'328.15	
3100.00	Büromaterial	7'000		10'000		5'310.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000		19'000		21'150.70	
3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		49.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		6'000		2'104.37	
3113.00	Anschaffung Hardware	11'200		8'000		2'161.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'400		2'500		1'582.71	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'700		48'600		48'883.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		3'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000		10'000		12'839.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		433.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'000		2'457.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500		899.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		500		486.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'100		2'100		354.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'200		4'000		4'135.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		127.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		4'250.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000			878.85	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	43'500		41'600	37'183.00	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	11'500		9'000	17'706.65	
3636.02	Beiträge an Hilfswerke im Inland					1'005.58
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1000	72.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					56.20
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>246'500</b>	<b>1'500</b>	<b>299'600</b>	<b>1'500</b>	<b>299'631.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>245'000</b>		<b>298'100</b>	<b>298'111.25</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'200		222'800	220'476.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		14'300	12'917.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600		28'500	25'647.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'900	1'577.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'700	2'516.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400		1'000	2'085.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'400	1'067.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000	14'189.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		6'000	11'657.45	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					2'110.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'300		6'000	5'387.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
4390.00	Übriger Ertrag		1'500		1'500	1'520.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502</b>	<b>Diakonie</b>	<b>599'600</b>	<b>45'600</b>	<b>576'300</b>	<b>31'300</b>	<b>452'907.53</b>	<b>31'230.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>554'000</b>		<b>545'000</b>		<b>421'677.43</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'100		329'800		279'819.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200		21'200		15'955.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'500		38'100		28'264.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		2'800		2'115.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		4'000		3'124.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'700		3'000		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		1'500		867.26	
3100.00	Büromaterial	500		500		669.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		876.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		612.13	
3105.00	Lebensmittel	8'000		8'000		6'866.01	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		298.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		4'000		3'569.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		1'500		799.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	93'600		91'900		36'715.22	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'334.35	
3636.01	Beiträge an pfarreigene Gruppen	17'400		14'500		9'952.75	
3636.02	Beiträge an Hilfswerke im Inland	9'500		9'500		18'769.09	
3638.00	Beiträge an das Ausland	40'000		40'000		40'000.00	
4250.00	Verkäufe		9'500		9'000		8'677.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'500		21'000		21'940.80
4390.00	Übriger Ertrag		600		1'300		612.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>191'800</b>	<b>300</b>	<b>172'100</b>	<b>1'000</b>	<b>143'231.20</b>	<b>258.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>191'500</b>		<b>171'100</b>		<b>142'972.90</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'400		120'700		102'787.15	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'800		6'474.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200		13'000		11'312.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		776.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'500		1'207.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200		1'700		1'374.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'000		313.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3104.00	Lehrmittel	6'000		6'000		5'508.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		3000		1'960.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'000		335.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000		782.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'400		10'400		10'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		1000		258.30
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>133'700</b>	<b>0</b>	<b>128'900</b>	<b>0</b>	<b>121'526.05</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>133'700</b>		<b>128'900</b>		<b>121'526.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'300		98'000		99'735.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'300		5'246.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800		6'900		7'374.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		457.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		982.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	600		600			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		1'500		176.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		58.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		6'495.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1000		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>480'700</b>	<b>19'000</b>	<b>452'200</b>	<b>27'000</b>	<b>441'157.65</b>	<b>23'378.60</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>461'700</b>		<b>425'200</b>		<b>417'779.05</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'800		150'800		150'755.80	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	200		200		180.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		9'700		9'593.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'600		14'700		14'631.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'300		1'106.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'900		1'789.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'700		1'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'900		1'000		642.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		7'000		9'594.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	5'000		5'000		11'113.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000		35'000		29'325.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'000		19'000		11'755.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'400		4'400		4'316.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		36'800		33'183.90	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		1'330.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		5'000		5'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500		3'000		1'841.40	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	114'500		121'700		113'999.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'500		31'200		41'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		10'600.90
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		8'000		10'577.70
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'000		4'000		2'200.00

## 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>328'900</b>	<b>2'379'700</b>	<b>327'500</b>	<b>2'197'900</b>	<b>313'172.56</b>	<b>2'311'607.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'050'800</b>		<b>1'870'400</b>		<b>1'998'435.21</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>4'000</b>	<b>2'187'100</b>	<b>6'600</b>	<b>2'022'800</b>	<b>5'699.74</b>	<b>2'148'588.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'183'100</b>		<b>2'016'200</b>		<b>2'142'888.69</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>4'000</b>	<b>2'187'100</b>	<b>6'600</b>	<b>2'022'800</b>	<b>5'699.74</b>	<b>2'148'588.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'183'100</b>		<b>2'016'200</b>		<b>2'142'888.69</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>4'000</b>	<b>2'187'100</b>	<b>6'600</b>	<b>2'022'800</b>	<b>5'699.74</b>	<b>2'148'588.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'183'100</b>		<b>2'016'200</b>		<b>2'142'888.69</b>	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	2'500		5'400		766.50	
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen	500		1'000			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen					362.34	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	500		100		4'102.20	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	500		100		404.80	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					7.70	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen					56.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'372'800		1'320'200		1'330'978.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		126'500		111'400		87'266.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'400		2'300		4'507.97
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		55'000		50'000		47'332.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-21'100		-21'100		-31'797.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		149'400		140'700		151'600.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		14'300		7'700		37'547.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		1'677.70
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		9'000		6'000		8'667.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'900		-5'900		-9'860.65
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		33'800		50'500		28'153.10
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		301'300		232'400		245'535.50
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		44'500		25'500		119'594.90
4010.2 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		500		-5'000		954.92
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		95'000		100'000		108'340.80
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-13'400		-14'400		-11'014.85
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-2.50
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12'100		11'100		21'935.00
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'500		5'400		2'782.20
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		100		700		5.69
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		7'000		6'000		5'099.90
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'700		-1'700		-717.80
4012.00 Quellensteuern juristische Personen						
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>235'000</b>	<b>68'000</b>	<b>242'000</b>	<b>50'000</b>	<b>241'269.00</b>	<b>40'330.20</b>
		<b>167'000</b>		<b>192'000</b>		<b>200'938.80</b>
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>235'000</b>	<b>68'000</b>	<b>242'000</b>	<b>50'000</b>	<b>241'269.00</b>	<b>40'330.20</b>
		<b>167'000</b>		<b>192'000</b>		<b>200'938.80</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>235'000</b>	<b>68'000</b>	<b>242'000</b>	<b>50'000</b>	<b>241'269</b>	<b>40'330.20</b>
		<b>167'000</b>		<b>192'000</b>		<b>200'938.80</b>
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	235'000		242'000		241'269.00	
4621.60 Übergangsausgleichsbeiträge		50'000		50'000		22'397.40
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF		18'000				17'932.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>66'700</b>	<b>101'100</b>	<b>55'700</b>	<b>101'300</b>	<b>44'338.45</b>	<b>100'523.92</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>-34'400</b>		<b>-45'600</b>	<b>56'185.47</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>20'400</b>	<b>12'900</b>	<b>20'400</b>	<b>13'100</b>	<b>19'058.75</b>	<b>11'860.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500</b>		<b>7'300</b>	<b>7'198.43</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>20'400</b>	<b>12'900</b>	<b>20'400</b>	<b>13'100</b>	<b>19'058.75</b>	<b>11'860.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500</b>		<b>7'300</b>	<b>7'198.43</b>	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen						
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000		16'000		15'898.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'000		4'000		2'831.95	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	400		400		328.20	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		4'400		4'500		3'832.84
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		900		1'000		464.68
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'600		7'600		7'562.80
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>46'300</b>	<b>88'200</b>	<b>35'300</b>	<b>88'200</b>	<b>25'279.70</b>	<b>88'663.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>41'900</b>		<b>52'900</b>		<b>63'383.90</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>46'300</b>	<b>88'200</b>	<b>35'300</b>	<b>88'200</b>	<b>25'279.70</b>	<b>88'663.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>41'900</b>		<b>52'900</b>		<b>63'383.90</b>	
3419.10	Ver.- und Entsorgung	22'000		11'000		10'947.35	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	11'000		11'000		4'786.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700		700		670.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'313.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'600		7'600		7'562.80	
4430.01	Mietzinse		80'000		80'000		80'544.00
4430.03	Pachtzinsen		600		600		559.60
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		7'600		7'600		7'560.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	300	300	600	600	299.85	299.85
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	300	300	600	600	299.85	299.85
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	300	300	600	600	299.85	299.85
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		600		299.85
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	23'200	23'200	23'200	23'200	21'865	21'865
3100.00	Büromaterial		0		0		0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		90.24	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'000		23'000		21'775.13	
4390.00	Übriger Ertrag				20'000		18'239.65
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		23'200		3'200		3'625.72
9999	Abschluss Nettoergebnis					211'823.02	268'708.45
9000.00	Ertragsüberschuss					56'885.43	0.00
5900.00	Passivierte Einnahmen					188'341.97	
6900.00	Aktiviert Ausgaben					23'481.05	
							268'708.45

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>268'708.45</b>	<b>23'481.05</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		<b>36'000.00</b>		245'227.40
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'504.75</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		<b>36'000.00</b>		9'504.75
5060.29	Soft- und Hardware auf den neuesten Stand bringen	0.00	0.00	0.00	0.00	9'504.75	
5060.32	Erneuerung Übertragungstechnik	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5060.33	Audioanlage Kirche	0.00	0.00	36'000.00	0.00		
<b>3502</b>	<b>Diakonie</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		0.00		0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>259'203.70</b>	<b>23'481.05</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		235'722.65
5040.02	Renovation Foyer Pfarreizentrum Effretikon	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5040.03	Naturnahme Gartengestaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5040.04	Projektierung Ersatz Wärmeezeugung	0.00	0.00	0.00	0.00	194'216.30	
5060.30	Ersatz Tische Birchsaal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5060.31	Türöffner Foyer und Kirche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5060.32	Anschaffung Stühle Birchsaal	0.00	0.00	0.00	0.00	64'987.40	
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00		-2'196.55
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft	0.00	0.00	0.00	0.00		25'677.60
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		<b>0.00</b>		0.00		0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'481.05</b>	<b>268'708.45</b>
	Nettoergebnis		0.00		36'000.00	245'227.40	
5900.00	Passivierung Einnahmen	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>23'481.05</b>	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		<b>0.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>268'708.45</b>

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'200	5300	5387		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'235	2926	3068		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>100%</b>	64%	139%	> 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</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 Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar