

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde  
8800 Thalwil**

**Budget 2023**

Ablieferung an Kirchenpflege	8. September 2022
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	26. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2022
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	25. Oktober 2022
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	27. November 2022
Veröffentlichung	30. November 2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung	16 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26 - 27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28 - 29
14 Finanzkennzahlen	30

**Kontakt**

Reformierte Kirchgemeinde Thalwil  
 Alte Landstrasse 82  
 8800 Thalwil

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Walter Lüssi

Rechnungsführer  
 Telefon  
 E-Mail

Springermarkt.ch AG, Stefan Wyss  
 043 366 40 20  
 info@springermarkt.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

### **Ausgangslage**

Das mit HRM2 eingeführte Haushaltsgleichgewicht – mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung – muss am Ende der Planperiode ausgeglichen sein. Mit dem Budget 2022 konnte dieses Ziel noch erreicht werden, obschon die Planjahre 2023 - 2025 negative Ergebnisse anzeigten. Durch den Wegfall des guten Abschlusses in der Jahresrechnung 2018 (+/- CHF 700'000) kommt nun Druck auf den mittelfristigen Ausgleich und kann ohne geeignete Massnahmen das Ziel nicht mehr erreicht werden.

Die Kirchenpflege hat bereits das Budget 2023 optimiert und versucht ein möglichst realistisches Budget ohne Steuerfusserhöhung zu erreichen.

Die Planjahre 2024 - 2026 wurden allerdings bereits mit einer Steuerfusserhöhung von 2% berechnet. Allerdings kann allein mit einer Steuererhöhung in Zukunft ein ausgeglichenes Haushaltsgleichgewicht kaum erreicht werden.

Die Kirchenpflege fasst deshalb eine Überprüfung des kirchgemeindlichen Angebots und eine Erhöhung der Einnahmen aus den Liegenschaften ins Auge. Zudem kommt die Kirchgemeinde in den Genuss einer Erbschaft, die im Jahr 2024 mit einem Betrag in noch unbekannter Höhe als ausserordentlicher Ertrag anfallen wird.

### **Erwägungen**

Aufgrund dieser Ausgangslage hat die Kirchenpflege und unter Einbezug des Finanzfachmanns entschieden, den Steuerfuss für 2023 noch gleichbleibend auf 10% festzulegen. Sie weist, wie im Vorjahr darauf hin, dass sich in den kommenden Jahren ein grosser Investitionsbedarf bei den Liegenschaften zeigen wird. Im Moment befinden wir uns in einer umfassenden Planungsphase. Neben Sofortmassnahmen für die Kirche und auch für andere Immobilien geht es um eine Gesamtsanierung der sich im Besitz der Kirchgemeinde befindlichen Gebäude. Dabei wird die Kirchgemeinde dereinst zu entscheiden haben, was für den Eigenbedarf im Verwaltungsvermögen zu verbleiben hat und was ins Finanzvermögen transferiert und damit mittelfristig auch gewinnbringend bewirtschaftet werden kann. Noch lassen sich die anstehenden Kosten nicht präzise genug eruieren und sind Gespräche etwa mit der Kantonalen Denkmalpflege und der politischen Gemeinde Thalwil noch nicht abgeschlossen.

### **Fazit**

Die Kirchenpflege geht davon aus, dass wir Sie als Mitglieder unserer Kirchgemeinde im Verlaufe des kommenden Jahres umfassend informieren und einen Investitions- und Finanzierungsplan werden vorlegen können. Dabei wird, wie bereits in Zusammenhang mit den Planjahren 2024 - 2026 erwähnt, mit einer Erhöhung des Steuerfusses ab 2024 um 2% gerechnet werden müssen.

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2 944 300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	634 900
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-2 309 400</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	210 000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-210 000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	22 490 000
<b>Steuerfuss</b>	%	10
<b>Erfolgsrechnung</b>	Fr.	-2 309 400
	Fr.	2 249 000
	<b>Fr.</b>	<b>-60 400</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 26. September 2022  
Kirchenpflege Thalwil

  
Christian Kling  
Kirchgemeindepräsident

  
Walter Lüssi  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Thalwil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>		Fr.	2 944 300
Gesamtaufwand		Fr.	634 900
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		Fr.	-2 309 400
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>			
Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	210 000
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	0
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		Fr.	-210 000
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	0
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	0
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Thalwil finanzrechtlich zulässig, 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 Thalwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	22 490 000
<b>Steuerfuss</b>	%	10
<b>Erfolgsrechnung</b>	Fr.	-2 309 400
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2 249 000
<b>Steuerertrag bei Standard%</b>	Fr.	-60 400
<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	Fr.	-60 400

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8800 Thalwil, 25. Oktober 2022  
Rechnungsprüfungskommission Thalwil

  
Martin Rohr  
Präsident

  
Rudolf Gloor  
Aktuar

# Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

## 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Thalwil am 27.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2 944 300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	634 900
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>-2 309 400</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	210 000
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>-210 000</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	Fr.	0
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	<b>0</b>


## 2 Beschluss zum Steuerfuss


<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	22 490 000
<b>Steuerfuss</b>	%	10
<b>Erfolgsrechnung</b>	Fr.	-2 309 400
	Fr.	2 249 000
	Fr.	<b>-60 400</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8800 Thalwil, 27. November 2022  
Kirchenpflege Thalwil

  
Christian Kling  
Kirchgemeindevorstand

  
Walter Lüssi  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand	2 944 300	2 966 400	3 019 165.30
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	634 900	682 600	650 252.20
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-2 309 400</b>	<b>-2 283 800</b>	<b>-2 368 913.10</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>22 490 000</b>	<b>21 850 000</b>	<b>22 023 784.00</b>
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1 700 000	1 650 000	1 653 334.90
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	381 200	350 000	381 202.15
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	141 400	160 000	141 392.15
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	26 400	25 000	26 449.20
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2 249 000</b>	<b>2 185 000</b>	<b>2 202 378.40</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2 249 000</b>	<b>2 185 000</b>	<b>2 202 378.40</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-60 400</b>	<b>-98 800</b>	<b>-166 534.70</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

## Finanzierung

	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandsüberschuss	60 400	98 800
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	70 200	52 300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2 000	3 000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	17 000
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>11 800</b>	<b>-60 500</b>
/.		
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	210 000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-198 200</b>	<b>-60 500</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>6%</b>	<b>0%</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 drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

<b>Gestufferter Erfolgsausweis</b>		Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	TOTAL
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	relevante Jahre
30	Personalaufwand	1 220 367.41	1 193 309.25	1 209 676.80	1 104 600.00	1 128 900	1 117 900	1 124 600	8 099 353
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	884 936.86	611 243.66	567 432.98	691 200.00	650 100	650 000	670 000	4 724 914
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49 253.72	55 268.03	75 803.41	52 300.00	70 200	70 200	90 000	463 025
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10 849.40	2 104.25	5 258.30	3 000.00	2 000	3 000	3 000	29 212
36	Transferaufwand	1 086 737.65	1 038 919.30	1 084 064.30	1 032 800.00	1 017 000	1 045 200	1 045 200	7 349 921
37	Durchlaufende Beiträge	27 547.43	21 643.15	24 274.80	25 000.00	25 000	25 200	25 200	173 865
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>3 279 692.47</b>	<b>2 922 487.64</b>	<b>2 966 510.59</b>	<b>2 908 900.00</b>	<b>2 893 200</b>	<b>2 911 500</b>	<b>2 958 000</b>	<b>20 840 291</b>
40	Fiskalertrag	2 985 612.36	2 625 424.05	2 529 662.48	2 480 000.00	2 576 100	2 700 000	2 700 000	18 596 799
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0
42	Erlöse	159 386.58	38 452.50	61 376.16	139 900.00	69 200	140 700	141 500	750 515
43	Verschiedene Erträge	44 729.78	12 505.50	25 281.70	0.00	0	0	0	82 517
45	Einnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 000.00	16 246.60	861.60	17 000.00	0	17 100	17 100	70 308
46	Transferertrag	4 332.70	4 532.15	18 220.65	3 500.00	18 200	3 500	3 500	55 786
47	Durchlaufende Beiträge	27 547.43	21 643.15	24 274.80	25 000.00	25 000	25 200	25 200	173 865
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>3 223 608.85</b>	<b>2 718 803.95</b>	<b>2 659 677.39</b>	<b>2 665 400.00</b>	<b>2 688 500</b>	<b>2 886 500</b>	<b>2 887 300</b>	<b>19 729 790</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-56 083.62</b>	<b>-203 683.69</b>	<b>-306 833.20</b>	<b>-243 500.00</b>	<b>-204 700</b>	<b>-25 000</b>	<b>-70 700</b>	<b>-1 110 501</b>
34	Finanzaufwand	29 699.94	37 254.70	35 189.91	31 400	33 600	31 600	31 800	230 545
44	Finanzertrag	197 990.12	160 977.55	175 488.41	176 100	177 900	177 200	178 300	1 243 956
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>168 290.18</b>	<b>123 722.85</b>	<b>140 298.50</b>	<b>144 700.00</b>	<b>144 300</b>	<b>145 600</b>	<b>146 500</b>	<b>1 013 412</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>112 206.56</b>	<b>-79 960.84</b>	<b>-166 534.70</b>	<b>-98 800.00</b>	<b>-60 400</b>	<b>120 600</b>	<b>75 800</b>	<b>-97 089</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-))</b>	<b>112 206.56</b>	<b>-79 960.84</b>	<b>-166 534.70</b>	<b>-98 800.00</b>	<b>-60 400</b>	<b>120 600</b>	<b>75 800</b>	<b>-97 089</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	17 491.30	48 398.00	17 464.80	26 100.00	17 500	17 500	17 500	161 954
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	17 491.30	48 398.00	17 464.80	26 100.00	17 500	17 500	17 500	161 954
	Total Aufwand	3 326 883.71	3 008 140.34	3 019 165.30	2 966 400.00	2 944 300	2 960 600	3 007 300	21 232 789
	Total Ertrag	3 439 090.27	2 928 179.50	2 852 630.60	2 867 600.00	2 883 900	3 081 200	3 083 100	21 135 700

## Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>			
30 Personalaufwand	1 128 900	1 104 600	1 209 676.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	650 100	691 200	567 432.98
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70 200	52 300	75 803.41
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2 000	3 000	5 258.30
36 Transferaufwand	1 017 000	1 032 800	1 084 064.30
37 Durchlaufende Beiträge	25 000	25 000	24 274.80
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<b>2 893 200</b>	<b>2 908 900</b>	<b>2 966 510.59</b>
40 Fiskalertrag	2 576 100	2 480 000	2 529 662.48
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	69 200	139 900	61 376.16
43 Übrige Erträge	0	0	25 281.70
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	17 000	861.60
46 Transferertrag	18 200	3 500	18 220.65
47 Durchlaufende Beiträge	25 000	25 000	24 274.80
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<b>2 688 500</b>	<b>2 665 400</b>	<b>2 659 677.39</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-204 700</b>	<b>-243 500</b>	<b>-306 833.20</b>
34 Finanzaufwand	33 600	31 400	35 189.91
44 Finanzertrag	177 900	176 100	175 488.41
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>144 300</b>	<b>144 700</b>	<b>140 298.50</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-60 400</b>	<b>-98 800</b>	<b>-166 534.70</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>-60 400</b>	<b>-98 800</b>	<b>-166 534.70</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	17 500	26 100	17 464.80
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	17 500	26 100	17 464.80
Total Aufwand	2 944 300	2 966 400	3 019 165.30
Total Ertrag	2 883 900	2 867 600	2 852 630.60

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	210 000	0	212 283.05
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
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>210 000</b>	<b>0</b>	<b>212 283.05</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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		210 000	0	212 283.05
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-210 000</b>	<b>0</b>	<b>-212 283.05</b>
				Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflegebeschluss vom 12. September 2022 0.75  
Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

#### Kirche und reliöse Anstalten

Abweichungsbegründungen +/- CHF 5000

# 35

#### Erfolgsrechnung

#### KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
<b>3</b>				
<b>3500</b>				
3000.01	61 000.00	40 000.00	21 000.00	Neue Entschädigungsverordnung ab 1. Januar 2023
3010.01	208 000.00	241 300.00	-33 300.00	Neubesetzung Sekretariat
3052.00	19 800.00	25 700.00	-5 900.00	dito
3102.01	76 500.00	82 500.00	-6 000.00	Kosten für Erneuerungswahlen fallen weg
3130.00	20 100.00	32 900.00	-12 800.00	2022 noch Überprüfung Bürorumsituation budgetiert (Projekt folgt mit Liegenschaftenstrategie)
3132.00	122 800.00	45 200.00	77 600.00	Externe Unterstützung bei der Kommunikation in Form von 50 Stellenprozenten
3611.00	0.00	30 000.00	-30 000.00	Mandat Sachwalter endete per 30.04.22
3612.00	20 400.00	12 000.00	8 400.00	Beitrag an Horgen für gemeinsame HZOT-Projekte
3612.01	83 400.00	75 000.00	8 400.00	Anpassung an die JR 2021
<b>3502</b>				
3170.00	4 200.00	45 700.00	-41 500.00	Seniorentagen finden erst 2024 wieder statt
3199.00	19 700.00	25 700.00	-6 000.00	Kosten Freiwilligenfest, Anpassung an Vorjahre
3638.00	42 000.00	65 000.00	-23 000.00	Überprüfung der jährlichen Beiträge
4260.00	-18 000.00	-50 400.00	32 400.00	Anteile an Seniorentagen fallen 2023 weg
<b>3503</b>				
3171.00	38 000.00	62 200.00	-24 200.00	HZOT-Anlässe laufen neu über Horgen
4260.00	-22 000.00	-41 100.00	19 100.00	Weniger Einnahmen durch Verschiebung Anlässe
<b>3506</b>				
3010.01	214 900.00	175 000.00	39 900.00	Neubesetzung Hausdienst
3052.00	24 800.00	18 800.00	6 000.00	dito
3111.00	0.00	15 000.00	-15 000.00	Anschaffung Fahrzeug verschoben
3134.00	17 700.00	10 800.00	6 900.00	2022 zu wenig budgetiert
3144.00	12 500.00	47 500.00	-35 000.00	Nur wenig Unterhalt, da viele Projekte in Liegenschaftenstrategie
3300.40	43 700.00	27 300.00	16 400.00	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
4260.00	0.00	-20 000.00	20 000.00	Keine Fondsentnahme budgetiert, da wenig Unterhalt
9630				
3439.10	21 300.00	14 400.00	6 900.00	Mehrkosten infolge Kostensteigerung

**Erfolgsrechnung****Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)**

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	2 090 000	176 600	2 111 900	241 900	2 154 616.04	169 855.21
3501 Gottesdienst	773 300	4 900	752 100		862 007.61	20 049.30
3502 Diakonie und Seelsorge	112 000	1 100	112 400	200	100 816.65	1 086.90
3503 Bildung und Spiritualität	317 800	18 000	371 900	50 400	288 028.85	6 641.70
3504 Kultur	254 700	22 000	304 200	41 100	226 974.75	8 265.86
3506 Kirchliche Liegenschaften	137 600	23 200	129 300	28 200	128 602.75	12 442.00
	494 600	107 400	442 000	122 000	548 185.43	121 369.45
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	854 300	2 707 300	854 500	2 625 700	864 549.26	2 682 775.39
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1 200	2 576 100	6 000	2 480 000	1 092.20	2 529 662.48
9610 Zinsen	775 000	14 900	746 000		761 362.95	14 923.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	6 800	24 000	10 500	32 100	9 894.18	24 143.66
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	44 300	65 000	47 000	68 100	42 911.28	64 464.00
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		500		293.60
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	25 000	25 000	25 000	25 000	24 274.80	24 274.80
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	2 000	2 000	20 000	20 000	25 013.85	25 013.85
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2 944 300</b>	<b>2 883 900</b>	<b>2 966 400</b>	<b>2 867 600</b>	<b>3 019 165.30</b>	<b>2 852 630.60</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>60 400</b>		<b>98 800</b>		<b>166 534.70</b>
<b>Total</b>	<b>2 944 300</b>	<b>2 944 300</b>	<b>2 966 400</b>	<b>2 966 400</b>	<b>3 019 165.30</b>	<b>3 019 165.30</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>2 944 300</b>	<b>2 944 300</b>	<b>2 966 400</b>	<b>2 966 400</b>	<b>3 019 165.30</b>	<b>3 019 165.30</b>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	2 090 000	1 913 400	2 111 900	1 870 000	2 154 616.04	1 984 760.83
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	2 090 000	1 913 400	2 111 900	1 870 000	2 154 616.04	1 984 760.83
3500	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>773 300</b>	<b>4 900</b>	<b>752 100</b>	<b>752 100</b>	<b>862 007.61</b>	<b>20 049.30</b>
3000.01	Nettoergebnis	61 000	768 400	40 000		23 516.65	841 958.31
3000.02	Entschädigungen Kirchenpflege	8 800		5 000		6 885.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege			1 000		1 650.00	
3000.04	Entschädigung RPK					351 682.75	
3010.01	Tag- und Sitzungsgelder RPK			241 300		10 200.00	
3010.01	Löhne	208 000				-27 849.25	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Fernenuthaben Personal					20 482.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15 320		17 400		36 714.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19 800		25 700		3 486.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 200		1 500		3 862.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 680		3 000		1 564.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 000		800		7 150.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7 200		7 200		150.00	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	9 300		7 000		2 339.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6 500		7 000		7 892.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7 000		7 000		969.65	
3100.00	Büromaterial	1 000		1 000		230.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	73 500		82 500		86.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					81.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					279.80	
3104.00	Lehrmittel						
3105.00	Lebensmittel						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		1 000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware					3 656.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20 100		32 900		74 532.08	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	122 800		45 200		51 588.40	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	67 000		66 200		50 027.58	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1 700		3 000		1 729.60	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		2 000		99 00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3158.00 Unterhalt von Software	1 000		1 000		50 00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 700		8 000		5 751.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7 300		9 300		2 086.60	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5 500		8 500		2 828.75	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	700		30 000		50 632.35	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden	20 400		12 000		83 433.25	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	83 400		75 000		12 752.30	
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	12 800		10 000		984.40	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	100		100			80 00
4210.00 Gebühreneinträge		4 900				19 965.25
4260.00 Rückerstattungen						4 05
4611.00 Entschädigungen vom Kanton						
<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>112 000</b>	<b>1 100</b>	<b>112 400</b>	<b>200</b>	<b>100 816.65</b>	<b>1 086.90</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>70 000</b>	<b>110 900</b>	<b>77 400</b>	<b>112 200</b>	<b>-4 900 00</b>	<b>99 729.75</b>
3010.01 Löhne					70 270.10	
3010.07 Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	500		500		480 00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	4 000		3 500		3 955.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7 000		5 300		6 938.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	800		500		712.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		737 80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		200		355 75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2 000		500			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1 000		1 000		1 138.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	5 800		6 000		5 164.35	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1 000		1 000			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	200		3 000		166 20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3 000		3 200		1 942 00	
3105.00 Lebensmittel	3 600				2 359 80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					235 00	
3137.00 Steuern und Abgaben					484 65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500		1 000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	10 500		8 600		10 403 00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					373 80	
4250.00 Verkäufe		100		200		
4260.00 Rückerstattungen		1 000				
						1 086 90

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>317 800</b>	<b>18 000</b>	<b>371 900</b>	<b>50 400</b>	<b>288 028.85</b>	<b>6 641.70</b>
	Nettoergebnis		299 800		321 500		281 387.15
3010.01	Löhne	125 100		122 000		108 349.90	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					1 400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8 000		7 200		7 165.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16 000		14 500		14 870.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 200		1 000		1 282.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 300		1 300		1 336.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300		454.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1 500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		656.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2 100		2 200		927.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27 700		27 500		9 494.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4 200		4 500		1 680.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	12 000				3 976.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19 700		25 700		10 201.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15 000		15 000		14 232.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42 000		42 000		47 000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland			65 000			
4260.00	Rückerstattungen		18 000		50 400		6 641.70
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>254 700</b>	<b>22 000</b>	<b>304 200</b>	<b>41 100</b>	<b>226 974.75</b>	<b>8 265.86</b>
	Nettoergebnis		232 700		263 100		218 708.89
3010.01	Löhne	143 000		150 500		165 268.80	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal					-4 200.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-16 411.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8 800		10 200		10 702.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13 000		14 800		15 032.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 700		1 800		1 275.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 600		1 800		1 996.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		937.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3 000		5 000		1 586.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					3 348.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1 500		1 500		564.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2 000		2 000			
3104.00	Lehrmittel	11 200		12 000		6 834.15	
3105.00	Lebensmittel	1 000				1 359.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10 900		12 400		6 356.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					582.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1 200		11 700		4 161.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	38 000		62 200		9 022.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1 000		1 000		287.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 600		17 200		18 269.00	
4260.00	Rückerstattungen		22 000		41 100		8 265.86

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>137 600</b>	<b>23 200</b>	<b>129 300</b>	<b>28 200</b>	<b>128 602.75</b>	<b>12 442.00</b>
	Nettoergebnis		114 400		101 100		116 160.75
3010.01	Löhne	91 000		94 600		91 640.50	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal			5 500		-1 400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 200		8 500		5 486.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10 700		800		10 622.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 000		1 000		953.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 000		300		1 023.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		500		458.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3 400		3 500		1 757.55	
3104.00	Lehrmittel	1 500		1 500		439.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11 500		8 000		6 504.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					236.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1 000		1 200		8.40	
3192.00	Abteilung von Rechten	400		400		227.20	
3612.00	Erschädigungen an Gemeinden	10 000		3 500		10 642.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		23 200		28 200		9 279.00
4260.00	Rückerstattungen						3 163.00
4390.00	Übriger Ertrag						
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>494 600</b>	<b>107 400</b>	<b>442 000</b>	<b>122 000</b>	<b>548 185.43</b>	<b>121 369.45</b>
	Nettoergebnis		387 200		320 000		426 815.98
3010.01	Löhne	214 900		175 000		202 662.15	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal			2 300		7 200.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2 000		10 000		2 030.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14 500		18 800		16 370.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24 800		3 500		27 680.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3 500		2 200		3 036.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 400		500		3 054.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 300		2 500		1 232.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000		1 000		1 200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		5 000		502.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10 000				10 868.64	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					495.40	
3105.00	Lebensmittel					262.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			15 000		617.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					17 214.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					499.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					2 127.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58 700		60 000		57 198.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22 900		24 200		42 684.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20 000		10 800		6 356.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17 700				17 707.65	

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00						
3144.00	12 500		47 500		2 151.95	
3144.01					33 212.73	
3144.02	2 000		7 000		433.35	
3151.00	13 600		2 300		3 777.60	
3160.00			2 000		10 263.00	
3170.00	1 000		2 000		165.00	
3300.40	43 700		27 300		1 375.70	
3300.60	26 500		25 000		49 268.03	
4250.00					26 535.38	
4260.00						13 395.20
4470.00				20 000		2 662.25
4471.00		17 400		16 000		18 120.00
4472.00		61 200		61 200		57 800.00
4632.00		25 800		21 800		26 392.00
		3 000		3 000		3 000.00
<b>9</b>	<b>854 300</b>	<b>2 767 700</b>	<b>854 500</b>	<b>2 724 500</b>	<b>864 549.26</b>	<b>2 849 310.09</b>
	<b>1 913 400</b>		<b>1 870 000</b>		<b>1 984 760.83</b>	
<b>91</b>	<b>1 200</b>	<b>2 576 100</b>	<b>6 000</b>	<b>2 480 000</b>	<b>1 092.20</b>	<b>2 529 662.48</b>
	<b>2 574 900</b>		<b>2 474 000</b>		<b>2 528 570.28</b>	
<b>9100</b>	<b>1 200</b>	<b>2 576 100</b>	<b>6 000</b>	<b>2 480 000</b>	<b>1 092.20</b>	<b>2 529 662.48</b>
3181.01						
3181.02	1 000		5 000		889.00	
4000.00	200		1 000		203.20	
4000.10		1 700 000		1 650 000		1 653 334.90
4000.20		264 500		200 000		264 487.40
4000.40		1 700		2 000		1 707.82
4000.50		112 500		92 000		112 470.40
4000.50		-107 800		-90 000		-107 815.85
4001.00						
4001.10		381 200		350 000		381 202.15
4001.20		146 500		50 000		146 455.50
4001.40		23 800		2 000		23 795.43
4001.50		35 500		24 000		35 549.50
4001.50		-41 500		-40 000		-41 429.90
4002.00						
4010.00		9 300		3 000		9 321.65
4010.10		141 400		160 000		141 392.15
4010.20		-149 400		22 000		-149 386.70
4010.40		49 000		45 000		32.84
						49 086.95



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97 Rückverteilungen Nettoergebnis	300	300	500	500	293.60	293.60
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	300	300	500	500	293.60	293.60
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		300		500		293.60
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	27 000 60 400	87 400	45 000 98 800	143 800	49 288.65 166 534.70	215 823.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	25 000	25 000	25 000	25 000	24 274.80	24 274.80
4707.00 Eingang angeordnete Kollekten	25 000	25 000	25 000	25 000	24 274.80	24 274.80
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2 000	2 000	20 000	20 000	25 013.85	25 013.85
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2 000		3 000		5 258.30	
3637.00 Beiträge an private Haushalte			17 000		19 755.55	
4390.00 Übriger Ertrag						
4502.00 Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK				17 000		22 118.70
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2 000		3 000		861.60
9999 Abschluss						2 033.55
9001.00 Nettoergebnis	60 400	60 400	98 800	98 800	166 534.70	166 534.70
Aufwandüberschuss		60 400		98 800		166 534.70

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 35

**Kirche**  
**Kurz und bündig**  
*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

**Budget  
2023**

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3506 Kirchliche Liegenschaften  
86101.5040.01 Santerung Kirche

210.000

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	210 000	210 000	212 283.05		212 283.05	
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>210 000</b>		<b>212 283.05</b>			
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0</b>	<b>210 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>212 283.05</b>
<b>Total</b>		<b>210 000</b>	<b>210 000</b>	<b>212 283.05</b>	<b>0</b>	<b>212 283.05</b>	<b>212 283.05</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	210 000.00	210 000.00			212 283.05	212 283.05
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	210 000.00	210 000.00			212 283.05	212 283.05
3506 Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	210 000.00				212 283.05	
86101.5040.01 Sanierung Kirche	210 000.00	210 000.00			212 283.05	212 283.05
86101.5060.00 Audioanlage Kirche					212 283.05	
9 FINANZEN Nettoergebnis	210 000.00	210 000.00			212 283.05	212 283.05
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	210 000.00	210 000.00			212 283.05	212 283.05
9999 Abschluss Nettoergebnis	210 000.00	210 000.00			212 283.05	212 283.05
99999.6900.00 Aktivierete Ausgaben	210 000.00	210 000.00			212 283.05	212 283.05

# Anhang zum Budget

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget		Rechnung
		2023	2022	
<b>3506</b>		<b>70 200</b>	<b>52 300</b>	<b>75 803.41</b>
3300.40	Kirchliche Liegenschaften	70 200	52 300	75 803.41
3300.60	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	43 700	27 300	49 268.03
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26 500	25 000	26 535.38

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>70 200</b>	<b>52 300</b>	<b>75 803.41</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	70 200	52 300	75 803.41
Wertberichtigungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Mitglieder	4 500	4 500	4 506	
Steuerfuss	10%	10%	10%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	5 000	4 855	4 800	

### Selbstfinanzierungsgrad

Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	6%	n.a.	-40.67%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
--	----	------	---------	--

### Zinsbelastungsanteil

Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
--	------	------	------	---

### Nettoverschuldungsquotient

Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-	-	-54%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
--	---	---	------	---

### Nettoschuld | pro Mitglieder

Verschuldung pro Mitglieder in Franken.	-	-	-303	< 0 Fr. Nettovermögen 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
---	---	---	------	---