

# Reformierte Kirchgemeinde Opfikon

## Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	21.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30.11.2022
Veröffentlichung	14.12.2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	<b>14</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 27
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>29</b>
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
12 Finanzkennzahlen	31

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

Durch den Krieg in der Ukraine und den erwarteten Energiemangel sind Prognosen zu den Steuereinnahmen sehr schwierig. Ausserdem hat sich der Mitgliederschwund 2022 verstärkt. Trotzdem rechnen wir für das Jahr 2023 mit nur etwas geringeren Steuererträgen wie im Jahr 2021, also deutlich mehr als im Budget 2022, bei einem unveränderten Steuersatz von 8%.

Mit Beginn der neuen Amtsperiode ergab sich eine Entflechtung der Zuordnung einzelner Aktivitäten zu den verschiedenen Kostenstellen.

Die Sitzungsgelder der diversen Kommissionen sind jetzt den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet.

Der Bereich 3503 «Bildung und Spiritualität» beinhaltet jetzt alle Bildungsveranstaltungen, nicht nur den kirchlichen Unterricht sondern auch z. B. Erwachsenenbildung, wie den «Letzte Hilfe»-Kurs. Dafür gehören alle Aktivitäten der Jugendarbeit jetzt zu 3502 «Diakonie», auch die Beiträge an die Jugendarbeit der Stadt Opfikon. Ebenso werden alle Spenden unter Diakonie zusammengefasst. Ausserdem wird der Spendenbetrag auf CHF 100'000 erhöht, zusätzlich zum Beitrag an die Hilfsgesellschaft.

Alle Buchungen, die bisher unter 315800 kontiert waren, sind jetzt entweder unter 313000 «Dienstleistung Dritter» oder 311800 «Anschaffung von immateriellen Anlagen», falls es Lizenzgebühren sind, kontiert. Ebenso gehören Druckerpatronen zum Büromaterial und sind kein Unterhalt. Dies entspricht den Kontierungsvorgaben des Gemeindeamtes.

Viele Zuordnungen stammen noch vom Wechsel von HRM1 zu HRM2 und sind aktuell nicht zu erklären. Hier wurde auf eine konsistente Zuordnung geachtet. Dies betrifft alle Kostenstellen und nicht nur die hier aufgeführten Beispiele.

Der Unterhalt der kirchlichen Liegenschaften wird allmählich günstiger, da die meisten teuren Reparaturen inzwischen durchgeführt wurden und somit nicht erneut budgetiert werden müssen. Neu ist ein Treppenlift geplant, um unser Kirchgemeindehaus rollstuhlgängig zu machen. Ausserdem rechnen wir mit stark erhöhten Heiz- und Energiekosten. Auch wurde von der Stadt Opfikon die punktuelle Sanierung unseres Abwasserleitungsnetzes angeordnet. Dafür steigt der Liegenschaftsertrag, da das Pfarrhaus an die Stadt Opfikon zur Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen vermietet wurde.

Nach der Steuerprognose der Stadt Opfikon rechnen wir für 2023 mit einem Fiskalertrag von CHF 2'341'200.

Dies alles ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 34'500.

Opfikon zählt mit einem unveränderten Steuerfuss von 8% weiterhin zu den steuergünstigsten Kirchgemeinden des Kantons.

Imke Müller, Finanzverwalterin

## Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Opfikon am 28.09.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

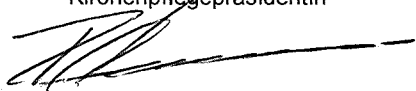
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'713'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'747'700.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'500.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
		<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>8%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

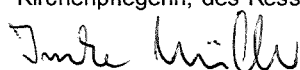
2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirche Opfikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Opfikon, 28.09.2022  
Kirchenpflege

Brigitta Steinemann  
Kirchenpflegepräsidentin



Imke Müller  
Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

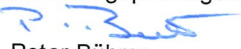
- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Opfikon am 28.09.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'713'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'747'700.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'500.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
		<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>8%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirche Opfikon 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 Reformierten Kirche Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Opfikon, 20.10.2022  
Rechnungsprüfungskommission

  
Peter Bühler  
Präsident

  
Ueli Plüss  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Opfikon am 30.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'713'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'747'700.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'500.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
		<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>8%</b>

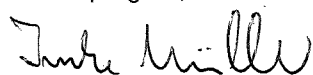
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirche Opfikon für das Jahr 2023 wird auf 8 % (Vorjahr 8 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Opfikon, 30.11.2022  
Kirchenpflege

Brigitta Steinemann  
Kirchenpflegepräsidentin

Imke Müller  
Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'713'200.00	2'780'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'078'700.00	1'059'600.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'634'500.00</b>	<b>-1'721'300.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>8%</b>	<b>8%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	655'000.00	615'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	59'000.00	58'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	741'000.00	662'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	214'000.00	116'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'669'000.00</b>	<b>1'451'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'669'000.00</b>	<b>1'451'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>34'500.00</b>	<b>-270'300.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	34'500.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	31'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	45'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>111'500.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>111'500.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>N/A</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>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2019</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>TOTAL relevante Jahre</b>
30 Personalaufwand	522'380.60	583'269.25	622'222.95	664'600.00	701'400.00	0.00	0.00	3'093'872.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	444'824.97	522'874.72	597'175.73	503'600.00	640'900.00	0.00	0.00	2'709'375.42
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	31'438.35	40'000.00	31'500.00	0.00	0.00	102'938.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	36'670.50	45'500.00	45'500.00	0.00	0.00	127'670.50
36 Transferaufwand	1'116'575.71	1'059'327.95	1'246'081.00	1'415'300.00	1'183'200.00	0.00	0.00	6'020'484.66
37 Durchlaufende Beiträge	32'206.40	19'931.45	16'495.80	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	138'633.65
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'115'987.68</i>	<i>2'185'403.37</i>	<i>2'550'084.33</i>	<i>2'704'000.00</i>	<i>2'637'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>12'192'975.38</i>
40 Fiskalertrag	2'231'918.84	3'020'712.26	2'479'125.31	2'181'200.00	2'341'200.00	0.00	0.00	12'254'156.41
41 Regalien und Konzessionen	13'691.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'691.90
42 Entgelte	43'156.10	9'000.50	14'904.25	10'000.00	14'800.00	0.00	0.00	91'860.85
43 Verschiedene Erträge	0.00	13'375.30	9'726.55	38'200.00	38'200.00	0.00	0.00	99'501.85
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	36'539.85	0.00	0.00	0.00	0.00	36'539.85
46 Transferertrag	551.30	194.60	54'727.80	200.00	54'800.00	0.00	0.00	110'473.70
47 Durchlaufende Beiträge	32'206.40	19'931.45	16'495.80	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	138'633.65
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'321'524.54</i>	<i>3'063'214.11</i>	<i>2'611'519.56</i>	<i>2'264'600.00</i>	<i>2'484'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>12'744'858.21</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>205'536.86</i></b>	<b><i>877'810.74</i></b>	<b><i>61'435.23</i></b>	<b><i>-439'400.00</i></b>	<b><i>-153'500.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>551'882.83</i></b>
34 Finanzaufwand	21'593.66	23'190.13	23'790.20	40'400.00	39'200.00	0.00	0.00	148'173.99
44 Finanzertrag	237'058.62	231'876.85	213'631.77	209'500.00	227'200.00	0.00	0.00	1'119'267.24
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>215'464.96</i></b>	<b><i>208'686.72</i></b>	<b><i>189'841.57</i></b>	<b><i>169'100.00</i></b>	<b><i>188'000.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>971'093.25</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>421'001.82</b>	<b>1'086'497.46</b>	<b>251'276.80</b>	<b>-270'300.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>1'522'976.08</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</b>	<b>421'001.82</b>	<b>1'086'497.46</b>	<b>251'276.80</b>	<b>-270'300.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>1'522'976.08</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	-28'000.00	-36'500.00	-36'500.00	0.00	0.00	-101'000.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	28'000.00	36'500.00	36'500.00	0.00	0.00	101'000.00
Total Aufwand	2'137'581.34	2'208'593.50	2'545'874.53	2'707'900.00	2'640'200.00	0.00	0.00	12'240'149.37
Total Ertrag	2'558'583.16	3'295'090.96	2'853'151.33	2'510'600.00	2'747'700.00	0.00	0.00	13'965'125.45

**Erfolgsrechnung**

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30 Personalaufwand	701'400.00	664'600.00	622'222.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	640'900.00	503'600.00	597'175.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'500.00	40'000.00	31'438.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	45'500.00	45'500.00	36'670.50
36 Transferaufwand	1'183'200.00	1'415'300.00	1'246'081.00
37 Durchlaufende Beiträge	35'000.00	35'000.00	16'495.80
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'637'500.00</i>	<i>2'704'000.00</i>	<i>2'550'084.33</i>
40 Fiskalertrag	2'341'200.00	2'181'200.00	2'479'125.31
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	14'800.00	10'000.00	14'904.25
43 Verschiedene Erträge	38'200.00	38'200.00	9'726.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	36'539.85
46 Transferertrag	54'800.00	200.00	54'727.80
47 Durchlaufende Beiträge	35'000.00	35'000.00	16'495.80
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'484'000.00</i>	<i>2'264'600.00</i>	<i>2'611'519.56</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-153'500.00</b>	<b>-439'400.00</b>	<b>61'435.23</b>
34 Finanzaufwand	39'200.00	40'400.00	23'790.20
44 Finanzertrag	227'200.00	209'500.00	213'631.77
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>188'000.00</b>	<b>169'100.00</b>	<b>189'841.57</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>34'500.00</b>	<b>-270'300.00</b>	<b>251'276.80</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>34'500.00</b>	<b>-270'300.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	36'500.00	36'500.00	28'000.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	36'500.00	36'500.00	28'000.00
Total Aufwand	2'713'200.00	2'780'900.00	2'601'874.53
Total Ertrag	2'747'700.00	2'510'600.00	2'853'151.33

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	0.00	0.00	-628'767.00
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>0.00</b>	<b>-628'767.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61		0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen 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>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	-628'767.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>628'767.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung - Abweichungen gegenüber dem Budget 2022

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KP-Beschluss vom 14.09.2022 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirche gegenüber Sonderrechnungen,

<b>3500</b>	-43'500.00	Minderaufwand
	0.00	Minderertrag
	-43'500.00	Minderaufwand

Die Sitzungsgelder der diversen Kommissionen sind jetzt den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet. Zusätzlich wurden die Spesen laut EVO budgetiert. Beiträge an kirchennahe Institutionen sind jetzt bei 3502.

<b>3501</b>	70'700.00	Mehraufwand
	0.00	Mehrertrag
	70'700.00	Mehraufwand

Die Sitzungsgelder der diversen Kommissionen sind jetzt den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet. Alle Kosten für Gottesdienste und Mitwirkende im Gottesdienst sind jetzt hier budgetiert, vorher teilweise bei 3500 und 3504. Beiträge an kirchennahe Institutionen sind jetzt bei 3502. Die gemeindeeigene Pfarrstelle ist wieder im Budget.

<b>3502</b>	80'500.00	Mehraufwand
	0.00	Mehrertrag
	80'500.00	Mehraufwand

Die Sitzungsgelder der diversen Kommissionen sind jetzt den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet. Der Aufwand für die Mobilisierung Freiwilliger ist jetzt 3502 zugeordnet, ebenso die Jugendarbeit, soweit es sich nicht im erweiterten Sinn um kirchlichen Unterricht handelt. Ök. Kindernachmittage, Kolibri und auch die Jugendarbeit der Stadt Opfikon sind ebenso wie der Generationenausflug hier budgetiert. Ausserdem sind jetzt alle Spenden bei dieser Kostenstelle, zusätzlich wurde die Summe auf CHF 100'000 erhöht.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung - Abweichungen gegenüber dem Budget 2022

<b>3503</b>	-12'700.00	Minderaufwand
	<u>0.00</u>	Minderertrag
	-12'700.00	Minderaufwand

Die Sitzungsgelder der diversen Kommissionen sind jetzt den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet. Der Bereich 3503 beinhaltet jetzt alle Bildungsveranstaltungen, nicht nur den kirchlichen Unterricht sondern auch z. B. Erwachsenenbildung, wie den «Letzte Hilfe»-Kurs. Dafür gehören andere Veranstaltungen jetzt zu 3502, siehe den dortigen Kommentar.

<b>3504</b>	-5'000.00	Minderaufwand
	<u>0.00</u>	Mehrertrag
	-5'000.00	Minderaufwand

Die Sitzungsgelder der diversen Kommissionen sind jetzt den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet. Der Bereich 3504 beinhaltet jetzt nur noch Kulturveranstaltungen. Alle Kosten für Gottesdienste sind jetzt bei 3501, siehe den dortigen Kommentar.

<b>3506</b>	96'400.00	Mehraufwand
	<u>25'000.00</u>	Mehrertrag
	71'400.00	Mehraufwand / Mehrertrag

Die Sitzungsgelder der diversen Kommissionen sind jetzt den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet. Neu ist ein Treppenlift geplant, um unser Kirchgemeindehaus rollstuhlgängig zu machen. Ausserdem rechnen wir mit stark erhöhten Heiz- und Energiekosten. Auch wurde von der Stadt Opfikon die punktuelle Sanierung unseres Abwasserleitungsnetzes angeordnet. Dafür steigt der Liegenschaftsertrag, da das Pfarrhaus an die Stadt Opfikon zur Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen vermietet wurde.



## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung - Abweichungen gegenüber dem Budget 2022

<b>9100</b>		0.00	Minderaufwand
		<u>160'000.00</u>	Mehrertrag
		160'000.00	Mehrertrag

Durch den Krieg in der Ukraine und den erwarteten Energiemangel sind Prognosen zu den Steuereinnahmen sehr schwierig. Ausserdem hat sich der Mitgliederschwund 2022 verstärkt. Trotzdem rechnen wir für das Jahr 2023 mit nur etwas geringeren Steuererträgen wie im Jahr 2021 bei einem unveränderten Steuersatz von 8%.

<b>9300</b>		-252'900.00	Minderaufwand
		<u>54'600.00</u>	Mehrertrag
		307'500.00	Minderaufwand / Mehrertrag

Der Zentralkassenbeitrag ist im Vergleich zu 2022 im gleichen Mass gesunken, wie er vorher angestiegen war.

<b>9630</b>		-1'200.00	Minderaufwand
		<u>-2'500.00</u>	Minderertrag
		-1'300.00	Minderaufwand / Minderertrag

Der Unterhaltsaufwand für die Liegenschaften im FV wurde auf die Werte aus der Jahresrechnung 2021 angepasst.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	456'100.00	1'000.00	499'600.00	1'000.00	462'925.27	5'344.55
3501 Gottesdienst	154'700.00	100.00	84'000.00	100.00	127'641.99	3.35
3502 Diakonie und Seelsorge	411'400.00	33'100.00	330'900.00	33'100.00	252'745.95	2'318.40
3503 Bildung und Spiritualität	40'100.00	0.00	52'800.00	0.00	19'077.36	0.00
3504 Kultur	14'200.00	0.00	19'200.00	0.00	8'219.40	450.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	484'600.00	166'300.00	388'200.00	141'300.00	560'957.85	146'045.09
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	20'000.00	2'341'200.00	20'000.00	2'181'200.00	10'925.97	2'479'125.31
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'007'400.00	54'600.00	1'260'300.00	0.00	1'045'502.55	54'613.00
9610 Zinsen	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	3'295.59	14'066.68
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	24'200.00	60'700.00	25'400.00	63'200.00	20'876.45	61'364.00
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	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	114.80
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	16'495.80	16'495.80
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	45'500.00	45'500.00	45'500.00	45'500.00	73'210.35	73'210.35
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'713'200.00</b>	<b>2'747'700.00</b>	<b>2'780'900.00</b>	<b>2'510'600.00</b>	<b>2'601'874.53</b>	<b>2'853'151.33</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>34'500.00</b>			<b>270'300.00</b>	<b>251'276.80</b>	
<b>Total</b>	<b>2'747'700.00</b>	<b>2'747'700.00</b>	<b>2'780'900.00</b>	<b>2'780'900.00</b>	<b>2'853'151.33</b>	<b>2'853'151.33</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35 Kirche</b>	<b>1'561'100.00</b>	<b>200'500.00</b>	<b>1'374'700.00</b>	<b>175'500.00</b>	<b>1'431'567.82</b>	<b>154'161.39</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>-1'360'600.00</b>		<b>-1'199'200.00</b>		<b>-1'277'406.43</b>
<b>3500 Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>456'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>499'600.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>462'925.27</b>	<b>5'344.55</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-455'100.00</b>		<b>-498'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-457'580.72</b>
300001 Entschädigungen Kirchenpflege	39'500.00	0.00	39'500.00	0.00	36'900.00	0.00
300002 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	7'372.00	0.00
300003 Entschädigung RPK	2'200.00	0.00	4'300.00	0.00	2'160.00	0.00
300004 Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'100.00	0.00	0.00	0.00	2'555.00	0.00
300005 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	16'700.00	0.00	27'000.00	0.00	16'333.50	0.00
301001 Löhne	91'000.00	0.00	91'000.00	0.00	81'195.25	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	8'989.55	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800.00	0.00	8'800.00	0.00	7'493.40	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'291.45	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	0.00	1'700.00	0.00	1'723.10	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	0.00	800.00	0.00	655.60	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00	0.00	500.00	0.00	5'880.30	0.00
309100 Personalwerbung	500.00	0.00	500.00	0.00	468.50	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	7'200.00	0.00	10'200.00	0.00	4'821.85	0.00
310000 Büromaterial	4'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'592.70	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	3'498.45	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	14'200.00	0.00	14'200.00	0.00	11'817.80	0.00
310203 Mitteilungsblatt	33'000.00	0.00	36'000.00	0.00	33'074.40	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	1'080.00	0.00
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	11'045.55	0.00
311300 Anschaffung Hardware	2'000.00	0.00	5'000.00	0.00	2'867.23	0.00
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	5'700.00	0.00	10'400.00	0.00	3'028.84	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	73'500.00	0.00	69'300.00	0.00	64'687.25	0.00
313003 Externe Buchführung	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	27'228.40	0.00
313201 Honorare für die Revision	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	5'058.70	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	265.90	0.00
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
315800 Unterhalt von Software	0.00	0.00	3'000.00	0.00	2'544.50	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000 Reisekosten und Spesen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	38.50	0.00
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	25'000.00	0.00	0.00	0.00	24'138.30	0.00
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	45'000.00	0.00	0.00	0.00	55'921.30	0.00
361210 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (alt)	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
361211 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen (alt)	0.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00
363100 Beiträge an Kantone und Konkordate (Berufsbildungsfonds)	500.00	0.00	400.00	0.00	472.80	0.00
363601 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Mitglieder)	100.00	0.00	200.00	0.00	150.00	0.00
363602 Beiträge an kirchennahe Institutionen im Inland	0.00	0.00	20'500.00	0.00	20'500.00	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'154.00
426003 Rückerstattungen Trägerverein	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'980.25
439000 Übriger Ertrag	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	210.30
<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>154'700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>127'641.99</b>	<b>3.35</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-154'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-83'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-127'638.64</b>
300005 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	3'000.00	0.00	0.00	0.00	2'830.50	0.00
301001 Löhne	58'200.00	0.00	42'200.00	0.00	58'724.20	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00	0.00	3'200.00	0.00	3'589.15	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00	0.00	5'200.00	0.00	5'473.20	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00	0.00	500.00	0.00	540.00	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	0.00	400.00	0.00	662.10	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	0.00	200.00	0.00	249.20	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00
310000 Büromaterial	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'800.00	0.00	9'800.00	0.00	7'298.14	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	15'500.00	0.00	0.00	0.00
313001 Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	50'000.00	0.00	2'000.00	0.00	38'467.15	0.00
313002 Dienstleistungen für Mitwirkende im Gottesdienst	14'600.00	0.00	0.00	0.00	5'715.85	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	3'000.00	0.00	0.00	0.00	2'170.00	0.00
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	0.00	0.00	2'400.00	0.00	0.00	0.00
317101 Kirchliche Veranstaltungen	4'800.00	0.00	0.00	0.00	422.50	0.00
363601 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363602 Beiträge an Institutionen im Inland	0.00	0.00	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00
439000 Übriger Ertrag	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	3.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>411'400.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>330'900.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>252'745.95</b>	<b>2'318.40</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-378'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-297'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-250'427.55</b>
300005 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	2'300.00	0.00	0.00	0.00	75.00	0.00
301001 Löhne	155'900.00	0.00	151'500.00	0.00	127'644.65	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00	0.00	10'800.00	0.00	8'174.05	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'100.00	0.00	16'800.00	0.00	15'453.55	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00	0.00	1'800.00	0.00	1'567.05	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00	0.00	1'800.00	0.00	1'507.90	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00	0.00	1'400.00	0.00	1'091.35	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500.00	0.00	1'500.00	0.00	70.00	0.00
309100 Personalwerbung	400.00	0.00	400.00	0.00	1'143.90	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	6'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
310000 Büromaterial	500.00	0.00	500.00	0.00	46.40	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	2'168.90	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	0.00	0.00	0.00	140.00	0.00
310500 Lebensmittel	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00	1'775.40	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	900.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
317101 Kirchliche Veranstaltungen	3'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317102 Seniorenarbeit	7'300.00	0.00	7'200.00	0.00	3'517.70	0.00
317103 Seniorenferien	30'000.00	0.00	30'200.00	0.00	0.00	0.00
317104 Gruppe Vital	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
317105 Generationenangebote	4'900.00	0.00	2'200.00	0.00	0.00	0.00
317107 Jugendarbeit	2'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	7'500.00	0.00	2'000.00	0.00	1'368.90	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363601 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	1'200.00	0.00	1'100.00	0.00	1'001.20	0.00
363602 Beiträge an Institutionen im Inland	100'000.00	0.00	57'000.00	0.00	58'000.00	0.00
398000 Interne Übertragungen	36'500.00	0.00	36'500.00	0.00	28'000.00	0.00
425000 Verkäufe	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	2'150.00
439000 Übriger Ertrag	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	168.40
439002 Seniorenferien	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503 Bildung und Spiritualität</b>	<b>40'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>52'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'077.36</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-40'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'077.36</b>
300005 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	1'000.00	0.00	0.00	0.00	225.00	0.00
301001 Löhne	15'300.00	0.00	17'800.00	0.00	7'041.55	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00	0.00	1'400.00	0.00	438.60	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	586.25	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00	0.00	200.00	0.00	84.70	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	0.00	200.00	0.00	80.90	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	0.00	100.00	0.00	43.60	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00	0.00	100.00	0.00	52.80	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
310000 Büromaterial	100.00	0.00	150.00	0.00	596.70	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	150.00	0.00	134.10	0.00
310400 Lehrmittel	8'200.00	0.00	8'200.00	0.00	1'561.26	0.00
310500 Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	400.00	0.00	77.70	0.00
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	0.00	0.00	18'200.00	0.00	3'757.90	0.00
317101 Kirchliche Veranstaltungen	10'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317105 Generationenangebote	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363100 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363500 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	3'600.00	0.00	2'000.00	0.00
363601 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	300.00	0.00	300.00	0.00	230.00	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3504 Kultur</b>	<b>14'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'219.40</b>	<b>450.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-19'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'769.40</b>
300005 Tag- und Sitzungstagelder weitere Kommissionen	2'000.00	0.00	0.00	0.00	225.00	0.00
301001 Löhne	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00
313002 Dienstleistungen für Mitwirkende im Gottesdienst	0.00	0.00	6'500.00	0.00	7'094.40	0.00
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	2'000.00	0.00	2'500.00	0.00	900.00	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450.00
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>484'600.00</b>	<b>166'300.00</b>	<b>388'200.00</b>	<b>141'300.00</b>	<b>560'957.85</b>	<b>146'045.09</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-318'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-246'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-414'912.76</b>
300005 Tag- und Sitzungstagelder weitere Kommissionen	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
301001 Löhne	161'300.00	0.00	156'000.00	0.00	154'858.00	0.00
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00	0.00	1'600.00	0.00	2'160.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00	0.00	10'700.00	0.00	9'259.30	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'200.00	0.00	20'200.00	0.00	17'574.50	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	1'836.85	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	0.00	1'700.00	0.00	1'708.15	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	0.00	900.00	0.00	921.00	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00	0.00	400.00	0.00	250.00	0.00
309100 Personalwerbung	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	600.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00	5'482.95	0.00
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	6'500.00	0.00	6'500.00	0.00	4'518.60	0.00
312001 Wasser und Abwasser	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	5'327.90	0.00
312002 Energie	10'000.00	0.00	8'000.00	0.00	9'622.05	0.00
312003 Heizmaterial	80'000.00	0.00	30'000.00	0.00	26'756.85	0.00
312004 Kehr- und Abfuhrgebühren	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	1'154.00	0.00
312005 Aufwand Solarstrom PV-Anlage	600.00	0.00	600.00	0.00	323.10	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000 Dienstleistungen Dritter	3'700.00	0.00	3'700.00	0.00	2'823.50	0.00
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00	0.00	0.00	0.00	481.75	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	10'601.70	0.00
314401 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'000.00	0.00	18'000.00	0.00	247'593.40	0.00
314402 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	44'100.00	0.00	44'100.00	0.00	19'289.05	0.00
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	6'851.85	0.00
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00	0.00	0.00
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	31'500.00	0.00	40'000.00	0.00	31'438.35	0.00
363601 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Mitglieder)	400.00		400.00	0.00	125.00	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	9'800.00	0.00	5'000.00	0.00	6'780.00
439000 Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	674.00
447000 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	130'700.00	0.00	81'500.00	0.00	38'998.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	28'600.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	5'800.00	0.00	5'800.00	0.00	2'605.00
447201 Ertrag Vermietung Bettacker 18 (Pfarrhaus)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'000.00
447901 Ertrag Solarstrom PV-Anlage	0.00	5'000.00	0.00	34'000.00	0.00	25'998.09
<b>9100 Steuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>2'341'200.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>2'181'200.00</b>	<b>10'925.97</b>	<b>2'479'125.31</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>2'321'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'161'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'468'199.34</b>
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	7'389.60	0.00
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	3'536.37	0.00
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	655'000.00	0.00	615'000.00	0.00	474'909.35
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	141'000.00	0.00	129'000.00	0.00	64'832.15
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	1'800.00	0.00	1'500.00	0.00	1'640.70
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Pers	0.00	129'000.00	0.00	119'000.00	0.00	64'668.00
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Pe	0.00	-24'000.00	0.00	-32'000.00	0.00	-9'727.40
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	59'000.00	0.00	58'000.00	0.00	99'601.15
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	12'000.00	0.00	13'000.00	0.00	32'782.35
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	300.00	0.00	400.00	0.00	12.21
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Persc	0.00	58'000.00	0.00	48'500.00	0.00	19'291.85
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Pers	0.00	-13'000.00	0.00	-13'500.00	0.00	-15'759.35
400200 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	5'000.00	0.00	48'500.00	0.00	9'487.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	741'000.00	0.00	662'000.00	0.00	1'054'134.90
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	104'000.00	0.00	88'500.00	0.00	265'168.85
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	300.00	0.00	900.00	0.00	81.22
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	134'000.00	0.00	181'500.00	0.00	71'946.00
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-49'000.00	0.00	-29'500.00	0.00	-39'496.70
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	214'000.00	0.00	116'000.00	0.00	307'437.30
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	29'000.00	0.00	2'100.00	0.00	75'350.70
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.43
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	146'000.00	0.00	174'600.00	0.00	5'604.85
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-2'200.00	0.00	-2'300.00	0.00	-2'843.25
<b>9300 Finanzausgleich</b>	<b>1'007'400.00</b>	<b>54'600.00</b>	<b>1'260'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'045'502.55</b>	<b>54'613.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-952'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'260'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-990'889.55</b>
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge	82'000.00	0.00	133'100.00	0.00	121'892.00	0.00
363610 Zentralkassenbeitrag	925'400.00	0.00	1'127'200.00	0.00	923'610.55	0.00
463601 Beiträge von der Zentralkasse	0.00	54'600.00	0.00	0.00	0.00	54'613.00
<b>9610 Zinsen</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'295.59</b>	<b>14'066.68</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'771.09</b>
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	547.50	0.00
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	82.14	0.00
318110 Zinsabschreibungen natürliche Person	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	1'056.20	0.00
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	1'609.75	0.00
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'154.10
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	10'912.58

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9630 Liegenschaften im Finanzvermögen</b>	<b>24'200.00</b>	<b>60'700.00</b>	<b>25'400.00</b>	<b>63'200.00</b>	<b>20'876.45</b>	<b>61'364.00</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>36'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'487.55</b>
313400 Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	0.00	0.00	-247.80	0.00
343120 Anschaffungen Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	2'222.20	0.00
343130 Unterhalt Mobilien	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
343140 Mieten und Benützungskosten	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00	4'176.00	0.00
343040 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	0.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
343100 Nicht baulicher Liegenschaftenertrag durch Dritte	6'500.00	0.00	0.00	0.00	3'711.35	0.00
343910 Ver- und Entsorgung	1'900.00	0.00	1'900.00	0.00	1'720.30	0.00
343911 Strom	600.00	0.00	600.00	0.00	342.50	0.00
343912 Oel-Heizung	0.00	0.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
343930 Sachversicherungsprämien	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00	1'136.30	0.00
343940 Dienstleistungen Dritter (Verwaltungskosten)	7'800.00	0.00	5'000.00	0.00	7'815.60	0.00
443001 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	53'400.00	0.00	53'400.00	0.00	54'168.00
443002 Mietzins Garage / Parkplatz FV	0.00	5'300.00	0.00	5'300.00	0.00	5'236.00
443900 Übriger Liegenschaftenertrag FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
443901 Rückerstattungen Raumnebenkosten	0.00	2'000.00	0.00	4'500.00	0.00	1'860.00
<b>9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf 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>
<b>Nettoergebnis</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>9690 Übriges Finanzvermögen</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>Nettoergebnis</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>9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>114.80</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>114.80</b>
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	114.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9900 Finanzpolitische Reserve</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>Nettoergebnis</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>9950 Neutrale Aufwände und Erträge</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>16'495.80</b>	<b>16'495.80</b>
<b>Nettoergebnis</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>
370600 Weiterleitung angeordnete Kollekten	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	5'262.15	0.00
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	11'233.65	0.00
439000 Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470700 Eingang angeordnete Kollekten	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	5'262.15
470701 Eingang übrige Kollekten	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	11'233.65
<b>9951 Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>45'500.00</b>	<b>45'500.00</b>	<b>45'500.00</b>	<b>45'500.00</b>	<b>73'210.35</b>	<b>73'210.35</b>
<b>Nettoergebnis</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>
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	45'500.00	0.00	45'500.00	0.00	36'670.50	0.00
439000 Übriger Ertrag	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	8'670.50
498000 Interne Übertragungen	0.00	36'500.00	0.00	36'500.00	0.00	28'000.00
<b>999 Abschluss</b>						
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'713'200.00</b>	<b>2'747'700.00</b>	<b>2'780'900.00</b>	<b>2'510'600.00</b>	<b>2'601'874.53</b>	<b>2'853'151.33</b>
<b>900000 Ertragsüberschuss</b>	<b>34'500.00</b>				<b>251'276.80</b>	
<b>900100 Aufwandüberschuss</b>				<b>270'300.00</b>		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>628'767.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		628'767.00
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</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>
	Nettoausgaben		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>628'767.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		628'767.00
504000	Hochbauten	0.00		0.00		628'767.00	
<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>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		628'767.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	330040	31'500.00	40'000.00	31'438.35
<b>Total</b>			<b>31'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>31'438.35</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	31'500.00	40'000.00	31'438.35
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>31'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>31'438.35</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Mitglieder	2'234	2520	2400	
Steuerfuss	8%	8%	8%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	12'988	10'720	12'855	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>N/A</b>	N/A	45%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	-1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-100%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	-1'038	< 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

\* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar