



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Bonstetten
8906 Bonstetten**

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	30.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	03.10.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11.12.2022
Veröffentlichung	16.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
Anhang zum Budget	27
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Bonstetten
Stallikerstrasse 2
8906 Bonstetten

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Elisabeth Lüthi
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

044 700 00 11
finanzen@kath-bonstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1.520.500,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	236.000,00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1.284.500,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300.000,00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-300.000,00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0,00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0,00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Bonstetten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	10.272.727,00
Steuerfuss		11,00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -1.284.500,00
	Steuerertrag bei 11%	CHF 1.130.000,00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF -154.500,00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8906 Bonstetten, 03.10.2022
Kirchenpflege Bonstetten

Primus Kaiser
Präsident

Elisabeth Lüthi
Finanzvorsteherin




Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Bonstetten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 03.10.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1.520.500,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	236.000,00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1.284.500,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300.000,00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-300.000,00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0,00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0,00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	10.272.727,00
Steuerfuss		11,00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -1.284.500,00
	Steuerertrag bei 11%	CHF 1.130.000,00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF -154.500,00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8906 Bonstetten, 21.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Bonstetten

Patricia Jacotin-Gerig
Präsidentin

Agnes Hediger
Aktuarin



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Bonstetten am 11.12.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1.520.500,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	236.000,00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1.284.500,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300.000,00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-300.000,00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0,00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0,00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0,00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	10.272.727,00
Steuerfuss		11,00%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -1.284.500,00
	Steuerertrag bei 11%	CHF 1.130.000,00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF -154.500,00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bonstetten für das Jahr 2023 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8906 Bonstetten, 11.12.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Bonstetten

Primus Kaiser
Präsident

Monika Landis
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1.520.500,00	1.447.850,00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		236.000,00	247.550,00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1.284.500,00	-1.200.300,00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10.272.727,00	10.945.455,00	
Steuerfuss	11,00%	11,00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	953.000,00	1.016.000,00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	124.000,00	132.000,00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	49.000,00	52.000,00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4.000,00	4.000,00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1.130.000,00	1.204.000,00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1.130.000,00	1.204.000,00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-154.500,00	3.700,00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss		Budget 2023	Budget 2022
Ausgleich des Budgets			
Regel	Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-154.500,00	3.700,00
Zweckfreies Eigenkapital			
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2022		3.577.241,21	2.278.010,58
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)		-715.448,24	-455.602,12
Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.		

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2023	Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	0,00	3.700,00
-	Aufwandüberschuss	154.500,00	0,00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14.000,00	15.500,00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0,00	0,00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0,00	0,00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0,00	0,00
Selbstfinanzierung		-140.500,00	19.200,00
J.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-300.000,00	-300.000,00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		159.500,00	319.200,00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		46,83%	-6,40%

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	641.600,00	612.050,00	611.232,05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	547.500,00	514.500,00	494.735,92
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14.000,00	15.500,00	17.123,00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
36	Transferaufwand	259.400,00	243.800,00	250.352,60
37	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1.462.500,00</i>	<i>1.385.850,00</i>	<i>1.373.443,57</i>
40	Fiskalertrag	1.256.000,00	1.338.000,00	1.355.766,23
41	Regalien und Konzessionen	0,00	0,00	0,00
42	Entgelte	2.500,00	2.000,00	3.160,05
43	Übrige Erträge	0,00	0,00	0,00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
46	Transferertrag	4.500,00	4.550,00	1.262.296,75
47	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1.263.000,00</i>	<i>1.344.550,00</i>	<i>2.621.223,03</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-199.500,00	-41.300,00	1.247.779,46
34	Finanzaufwand	58.000,00	62.000,00	75.203,04
44	Finanzertrag	103.000,00	107.000,00	126.654,21
	Ergebnis aus Finanzierung	45.000,00	45.000,00	51.451,17
Operatives Ergebnis		-154.500,00	3.700,00	1.299.230,63
38	Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ausserordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-154.500,00	3.700,00	1.299.230,63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0,00	0,00	0,00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0,00	0,00	0,00
Total Aufwand		1.520.500,00	1.447.850,00	1.448.646,61
Total Ertrag		1.366.000,00	1.451.550,00	2.747.877,24

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0,00	0,00	0,00
52	Immaterielle Anlagen	0,00	0,00	0,00
54	Darlehen	0,00	0,00	2.488.183,90
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0,00	0,00	0,00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
Total Investitionsausgaben		0,00	0,00	2.488.183,90
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0,00	0,00	0,00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0,00	0,00	0,00
64	Rückzahlung von Darlehen	300.000,00	300.000,00	300.000,00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0,00	0,00	1.232.415,00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00
Total Investitionseinnahmen		300.000,00	300.000,00	1.532.415,00

Investitionen im Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben		0,00	0,00	2.488.183,90
Total Investitionseinnahmen		300.000,00	300.000,00	1.532.415,00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	300.000,00	300.000,00	-955.768,90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
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
Total Ausgaben		0,00	0,00	0,00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0,00	0,00	0,00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0,00	0,00	0,00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00	0,00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0,00	0,00	0,00
Total Einnahmen		0,00	0,00	0,00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0,00	0,00	0,00
Total Einnahmen		0,00	0,00	0,00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0,00	0,00	0,00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

keine Investitionen FV

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Es sind keine internen Fonds zu verzinsen.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen						
Konto	Funktion	Text	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
Verwaltung						
3113,00	3500	Anschaffung Hardware	15.500,00	500,00	15.000,00	Geräteersatz, Aktualisierung IT-Infrastruktur
3130,03	3500	Webservices, EDV & Software-Support	28.800,00	9.900,00	18.900,00	Aktualisierung IT-Infrastruktur, Neuregelung Support
Gottesdienst						
3010,12	3501	Aushilfen im Verkündigungsdienst	57.400,00	10.000,00	47.400,00	Priesteraushilfe und Katechese
3052,00	3501	AG-Beiträge an Pensionskassen	24.000,00	16.300,00	7.700,00	Anpassung aufgrund höheren Pensen Priester/Diakon/Vikar
3112,00	3501	Anschaffungen Paramente, kirchl. Gewänder	2.000,00	7.500,00	-5.500,00	Reduktion (nur Kleinanschaffungen/-ersatz; Vorjahr -> Erstkommunionkleider)
Bildung						
3010,31	3503	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	79.000,00	120.200,00	-41.200,00	Aufgabenverschiebung Aushilfe im Verkündigungsdienst
3636,31	3503	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	25.200,00	14.400,00	10.800,00	Das Schulgeld pro Kind wird um CHF 2 000 erhöht
Gemeindesteuern						
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1.250.000,00	1.332.000,00	-82.000,00	Budget aufgrund der Schätzung der Gemeindesteuerämter (rund 100'000 Fr. tiefer als Rechnung 2021)

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Funktion	Text	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
6460,00	3506	Rückzahlung der Kirchenstiftung von Darlehen an Kirchgeme	300.000,00	300.000,00	0,00

Neuregelung Darlehen mit Kirchenstiftung im 2021; jährliche Reduktion um 300'000 Franken.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	265.500,00		225.300,00		221.864,21	3.001,30
3501 Gottesdienst	266.200,00	500,00	205.900,00		197.983,74	900,00
3502 Diakonie und Seelsorge	60.200,00	2.000,00	62.200,00	2.000,00	121.838,59	165,00
3503 Bildung	160.500,00		192.500,00		145.371,55	
3504 Kultur	85.600,00		81.000,00		74.529,40	
3506 Kirchliche Liegenschaften	458.500,00	45.000,00	452.950,00	45.000,00	437.946,81	1.306.128,55
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6.000,00	1.256.000,00	6.000,00	1.338.000,00	4.359,75	1.355.766,23
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	160.000,00	4.400,00	160.000,00	4.400,00	169.285,00	6.407,70
9610 Zinsen	58.000,00	58.000,00	62.000,00	62.000,00	75.467,56	75.388,31
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100,00		150,00		120,15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1.520.500,00	1.366.000,00	1.447.850,00	1.451.550,00	1.448.646,61	2.747.877,24
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		154.500,00	3.700,00		1.299.230,63	
Total	1.520.500,00	1.520.500,00	1.451.550,00	1.451.550,00	2.747.877,24	2.747.877,24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1.296.500,00	47.500,00	1.219.850,00	47.000,00	1.199.534,30	1.310.194,85
	Nettoergebnis		1.249.000,00		1.172.850,00	110.660,55	
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	265.500,00		225.300,00		221.864,21	3.001,30
	Nettoergebnis		265.500,00		225.300,00		218.862,91
3000,01	Entschädigung Kirchenpflege	31.000,00		31.000,00		31.062,50	
3000,03	Entschädigung RPK	3.100,00		2.700,00		3.100,00	
3010,01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	71.500,00		68.000,00		64.915,40	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.600,00		6.600,00		6.236,95	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8.400,00		8.400,00		7.290,00	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.000,00		1.000,00		947,70	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.300,00		1.300,00		1.178,25	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600,00		600,00		570,70	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1.200,00		1.000,00		250,00	
3091,00	Personalwerbung	1.000,00		500,00		900,00	
3099,00	Übriger Personalaufwand	2.500,00		2.000,00		2.619,85	
3100,00	Büromaterial	3.500,00		3.500,00		3.006,95	
3102,00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	9.000,00		7.000,00		9.030,35	
3102,03	Mitteilungsblatt/Pfarreibrief	7.000,00		7.000,00		8.047,55	
3103,00	Fachliteratur, Zeitschriften	100,00		100,00			
3110,00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400,00		400,00			
3113,00	Anschaffung Hardware	15.500,00		500,00		584,15	
3130,00	Dienstleistungen Dritter (Spesen Bank, Post, Archiv etc.)	400,00		200,00		354,56	
3130,01	Telefon, Internet	2.300,00		2.300,00		3.582,40	
3130,02	Porti, Frachtgebühren	3.600,00		3.600,00		1.780,92	
3130,03	Webservices, EDV & Software-Support	28.800,00		9.900,00		13.341,81	
3130,05	Buchführung durch Dritte	13.500,00		13.500,00		14.625,00	
3150,00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3.000,00		4.000,00		2.848,70	
3162,00	Raten für operatives Leasing	1.700,00		1.700,00		1.654,20	
3170,00	Reisekosten und Spesen	1.500,00		1.500,00		68,30	
3170,01	Spesenvergütung Kirchenpflege	2.500,00		2.500,00		1.950,00	
3199,00	Übriger Betriebsaufwand					231,17	
3199,01	Freier Kredit Kirchenpflege	500,00		500,00			
3611,10	Entschädigung an den Kanton	2.000,00		2.000,00		1.033,75	
3612,10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	40.000,00		40.000,00		38.125,35	
3612,11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2.000,00		2.000,00		2.527,70	
4240,09	Dienstleistungen Quellensteuern						

203,80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260,00	Rückerstattung Dritter						493,70
4290,00	Übrige Entgelte						97,30
4499,00	Übrige Finanzerträge						2.206,50
3501	Gottesdienst	266.200,00	500,00	205.900,00		197.983,74	900,00
	Nettoergebnis		265.700,00		205.900,00		197.083,74
3010,11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	125.500,00		125.500,00		125.425,15	
3010,12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	57.400,00		10.000,00		9.430,10	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12.000,00		8.100,00		8.066,80	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24.000,00		16.300,00		14.648,25	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.700,00		1.800,00		1.750,60	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.600,00		1.700,00		1.505,35	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.500,00		1.000,00		702,25	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1.200,00		2.100,00			
3101,11	Kirchenschmuck	6.000,00		5.000,00		5.701,50	
3101,12	Hostien, Messwein, Kerzen	6.000,00		1.900,00		3.246,03	
3101,13	Erinnerungsgaben	7.000,00		7.000,00		7.009,65	
3101,14	Verbrauchsmaterial Liturgie	3.500,00		3.500,00		5.416,27	
3112,00	Anschaffungen Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2.000,00		7.500,00		1.009,84	
3152,00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2.000,00		1.700,00		1.837,75	
3170,00	Reisekosten und Spesen	10.800,00		10.800,00		10.800,00	
3199,11	Freier Kredit Seelsorge	500,00		500,00		434,20	
3636,11	Beiträge an die Fremdsprachigenseelsorge	1.500,00		1.500,00		1.000,00	
4260,00	Rückerstattung Dritter		500,00				150,00
4260,11	Einnahmen kirchliche Anlässe						750,00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge						
	Nettoergebnis	60.200,00	2.000,00	62.200,00	2.000,00	121.838,59	165,00
			58.200,00		60.200,00		121.673,59
3010,22	Löhne Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben					58.654,40	
3010,26	Entschädigung Pfarreirat					3.500,00	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6.000,00		6.000,00		3.284,10	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen					4.712,70	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					712,95	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					612,75	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					286,05	
3099,00	Übriger Personalaufwand					125,00	
3103,00	Fachliteratur, Zeitschriften			1.000,00		1.659,33	
3105,21	Lebensmittel und Zutaten für Apéro's und Anlässe	8.000,00		8.000,00		4.671,45	
3170,00	Reisekosten und Spesen					25,09	
3171,21	Pfarreiausflug	2.700,00		2.700,00			
3171,22	Firmreise und Firmkosten	10.000,00		13.000,00		10.429,65	
3171,23	Ministrantenanlässe	4.000,00		4.000,00		4.549,50	
3171,24	Einkehrtag Erstkommunion inkl. Elternabend	5.000,00		4.000,00		5.814,35	
3171,25	Weitere Pfarreianlässe	2.000,00		1.000,00		2.801,27	
3171,26	Fiire mit de Chliine	2.000,00		2.000,00			
3199,21	Freier Kredit Pfarreirat	500,00		500,00			
3636,22	Beiträge an Institutionen im Inland	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
3638,00	Beiträge an das Ausland	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
4260,00	Rückerstattung Dritter						165,00
4260,22	Einnahmen Firmreise		2.000,00		2.000,00		
3503	Bildung	160.500,00		192.500,00		145.371,55	
	Nettoergebnis		160.500,00		192.500,00		145.371,55
3010,31	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	79.000,00		120.200,00		76.635,70	
3010,32	Löhne Fiire mit de Chliine					10.121,05	
3010,33	Löhne HGU	17.000,00		21.200,00		18.080,25	
3040,00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1.000,00				195,00	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.600,00		9.100,00		6.598,10	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10.500,00		11.300,00		5.724,15	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.700,00		1.800,00		1.213,10	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.600,00		1.700,00		1.231,60	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.000,00		1.000,00		605,30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4.700,00		3.000,00		819,00	
3099,00	Übriger Personalaufwand	1.300,00				324,00	
3101,31	Verbrauchsmaterial Bildung	100,00				65,10	
3104,00	Lehrmittel	3.000,00		3.000,00		3.236,92	
3130,31	Erwachsenenbildung	1.000,00		1.000,00		1.590,00	
3170,00	Reisekosten und Spesen	1.400,00		1.400,00		1.475,79	
3171,31	Exkursionen, Lager, Schulreisen					117,40	
3171,32	Oberstufe-Anlässe	3.000,00		3.000,00		2.458,29	
3631,31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	400,00		400,00			
3636,31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	25.200,00		14.400,00		14.880,80	
3504	Kultur	85.600,00		81.000,00		74.529,40	
	Nettoergebnis		85.600,00		81.000,00		74.529,40
3010,41	Löhne Organisten und Aushilfen	38.000,00		40.200,00		37.826,20	
3010,42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	22.000,00		20.300,00		17.924,75	
3010,43	Löhne Instrumentalisten/Sänger					150,00	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.900,00		3.900,00		3.265,05	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4.500,00		4.500,00		3.540,60	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800,00		800,00		661,25	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800,00		800,00		609,35	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300,00		300,00		252,80	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200,00		200,00			
3103,00	Fachliteratur, Zeitschriften	300,00				359,40	
3130,41	Kirchenmusik-Solisten, Organisten	3.000,00		3.000,00		2.940,00	
3130,42	Kirchenmusik-Orchestermessen	3.500,00		3.500,00		3.500,00	
3636,41	Beiträge an Kirchenchor	3.500,00		3.500,00		3.500,00	
3636,42	Beiträge an Kinderchöre	4.800,00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Liegenschaften	458.500,00	45.000,00	452.950,00	45.000,00	437.946,81	1.306.128,55
	Nettoergebnis		413.500,00		407.950,00	868.181,74	
3010,61	Löhne Sakristan und Aushilfen	26.000,00		25.100,00		29.576,45	
3010,62	Löhne Hauswart, Reinigung	43.000,00		39.100,00		33.564,65	
3050,00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.500,00		4.100,00		3.393,35	
3052,00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6.000,00		5.500,00		4.621,20	
3053,00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.000,00		900,00		735,50	
3054,00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.500,00		800,00		633,15	
3055,00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600,00		500,00		442,70	
3090,00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1.000,00		150,00			
3101,61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	3.400,00		3.400,00		4.510,00	
3111,00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3.000,00		5.000,00		78,25	
3120,01	Wasser und Abwasser	1.400,00		1.400,00		612,00	
3120,02	Energie, Strom	9.000,00		6.500,00		7.226,70	
3120,04	Kehrichtabfuhrgebühren, Kabelnetz	500,00		400,00		503,50	
3134,00	Sachversicherungsprämien	7.800,00		7.800,00		7.531,20	
3144,01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8.000,00		8.000,00		5.806,11	
3144,02	Unterhalt Garten, Umgebung	10.000,00		11.000,00		8.104,25	
3144,03	Glockenturm-Unterhalt und Reparaturen	600,00		600,00		592,35	
3144,04	Service-Verträge Liegenschaft	8.700,00		8.700,00		5.788,05	
3160,00	Miete Schulzimmer	1.500,00		1.500,00		810,00	
3160,01	Mieten und Benützungskosten (an PKS)	280.000,00		280.000,00		280.000,00	
3160,02	Miete Pfarrwohnung	27.000,00		27.000,00		26.294,40	
3300,40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14.000,00		15.500,00		17.123,00	
4260,00	Rückerstattung Dritter						1.300,25
4470,01	Mietzinsen von Wohnungen		27.000,00		27.000,00		26.294,40
4472,00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		18.000,00		18.000,00		22.765,00
4690,00	Übriger Transferertrag						1.255.768,90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	224.000,00	1.473.000,00	231.700,00	1.404.550,00	1.548.342,94	1.437.682,39
	Nettoergebnis	1.249.000,00		1.172.850,00			110.660,55
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6.000,00	1.256.000,00	6.000,00	1.338.000,00	4.359,75	1.355.766,23
	Nettoergebnis	1.250.000,00		1.332.000,00		1.351.406,48	
3181,05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	6.000,00		6.000,00		1.417,49	
3181,06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					2.942,26	
4000,00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		953.000,00		1.016.000,00		1.036.638,73
4000,10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		82.000,00		87.000,00		66.320,14
4000,20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4.000,00		4.000,00		1.932,30
4000,40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		21.000,00		22.000,00		23.747,65
4000,50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-30.000,00		-32.000,00		-34.069,80
4001,00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		124.000,00		132.000,00		139.054,82
4001,10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		17.000,00		18.000,00		23.800,36
4001,20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2.000,00		2.000,00		1.215,93
4001,40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		8.000,00		8.000,00		8.862,50
4001,50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		-6.000,00		-6.000,00		-8.233,60
4002,00	Quellensteuern natürliche Personen		21.000,00		22.000,00		11.696,70
4010,00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		49.000,00		52.000,00		50.529,15
4010,10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4.000,00		5.000,00		27.089,72
4010,20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						-376,60
4010,40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6.000,00		7.000,00		5.961,90
4010,50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-3.000,00		-3.000,00		-4.133,30
4011,00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4.000,00		4.000,00		4.646,10
4011,10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						709,78
4011,20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-43,50
4011,40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						743,50
4011,50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-326,25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich						
	Nettoergebnis	160.000,00	4.400,00	160.000,00	4.400,00	169.285,00	6.407,70
			155.600,00		155.600,00		162.877,30
3631,00	Beitrag an die Zentralkasse	160.000,00		160.000,00		169.285,00	
4631,01	Unterstützungsbeitrag STAF		4.400,00		4.400,00		6.407,70
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	58.000,00	58.000,00	62.000,00	62.000,00	75.467,56	75.388,31
							79,25
3181,01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern nat. Personen					62,00	
3181,02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern jur. Personen					202,52	
3401,00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	55.000,00		59.000,00		73.438,30	
3499,10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3.000,00		3.000,00		1.691,72	
3499,11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					73,02	
4401,10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3.000,00		3.000,00		1.806,48
4401,20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						143,53
4402,00	Zinsen Finanzanlagen		55.000,00		59.000,00		73.438,30
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	100,00	100,00	150,00	150,00	120,15	120,15
4699,10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100,00		150,00		120,15
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	154.500,00	154.500,00	3.700,00		1.299.230,63	
				3.700,00			1.299.230,63
9000,00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001,00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		154.500,00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	2.488.183,90	1.532.415,00 955.768,90
3506	Liegenschaften						
	Nettoergebnis	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	2.488.183,90	1.532.415,00 955.768,90
5460,00	Darlehen an Pfarrkirchenstiftung					2.488.183,90	
6460,00	Rückzahlung von Darlehen an Pfarrkirchenstiftung		300.000,00		300.000,00		300.000,00
6660,00	Aufwertung des Investitionsbeitrags an die Stiftung/Neuregelung						1.232.415,00
9	Finanzen und Steuern	300.000,00		300.000,00		1.532.415,00	2.488.183,90
	Nettoergebnis		300.000,00		300.000,00	955.768,90	
9999	Abschluss	300.000,00		300.000,00		1.532.415,00	2.488.183,90
	Nettoergebnis		300.000,00		300.000,00	955.768,90	
5900	Passivierung Einnahmen	300.000,00		300.000,00		1.532.415,00	
6900	Aktivierung Ausgaben						2.488.183,90

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Ertrag aus **Steuereinnahmen** (siehe Seite 17 und 23) wurde für das Budget 2023 vorsichtig budgetiert. Im Vergleich zum Budget 2022 gehen wir von einer weiteren pauschalen Reduktion von minus 2.5% der Steuereinnahmen aus.

Im Aufgabenbereich **Behörden, Verwaltung und Pfarrei** konnte der Aufwand im Rahmen des Vorjahres gehalten werden.
Eine Ausnahme bilden die Anschaffung neuer IT-Hardware und die Anpassung im Bereich Webservice und EDV-support (zusammen rund 44'000 Franken).

Im Aufgabenbereich **Gottesdienst** kann Priesteraushilfe angeboten werden. Das Pensum wird vor allem für die Katachese verwendet. Ansonsten bleiben die Aufwände in diesem Bereich im Rahmen des Vorjahres (Veränderung insgesamt um 60'000).

Zwischen den Aufgabenbereichen **Diakonie, Seelsorge und Bildung** haben Verschiebungen stattgefunden (siehe oben).

Im Aufgabenbereich **Kultur** wurde neu ein Beitrag an Kinderchöre (4'800 Franken) budgetiert. Darin enthalten auch eine mögliche Anschaffung eines E-Pianos.

Im Aufgabenbereich **Liegenschaften** bewegen sich die Aufwände im Rahmen des Vorjahres.

Insgesamt steigt der **Personalaufwand** im Jahr 2023 um rund 60'000 Franken.

In der **Investitionrechnung** wird die planmässige Amortisation von CHF 300'000 des Darlehens an die Kirchenstiftung erfasst. Die Kirchenstiftung wird das Darlehen auch im laufenden Jahr um CHF 300'000 amortisieren. Die Kirchgemeinde reduziert mit diesen Zahlungen wie vorgesehen die Schulden bei der Credit Suisse (NAB).

Insgesamt legt die Kirchenpflege ein Budget vor, welches einen Aufwandüberschuss vorsieht. Damit liegt das Budget im Rahmen der rechtlichen Vorgaben und verschlechterte sich gegenüber dem Vorjahr um rund 158'000 Franken (insbesondere aufgrund tieferer Steuereinnahmen, Reduktion um 82'000 Fr.).

Elisabeth Lüthi
Finanzvorsteherin
7. Oktober 2022

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

keine Investitionen FV

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300,40	14.000,00	15.500,00	17.123,00
Total			14.000,00	15.500,00	17.123,00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	14.000,00	15.500,00	17.123,00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0,00	0,00	0,00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0,00	0,00	0,00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0,00	0,00	0,00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			14.000,00	15.500,00	17.123,00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3.300	3.400	3.354		
Steuerfuss	11,00%	11,00%	11,00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3.322	3.444	3.550		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	46,83%	-6,40%	138,00%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0,22%	-0,21%	-0,07%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 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