

reformierte
kirche stäfa-hombrechtikon

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Stäfa-Hombrechtikon**

Budget 2023

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	02.11.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	12.12.2022
Veröffentlichung	17.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege 4
2	Anträge und Beschlüsse 5-7
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 9
4	Finanzierung 10
5	Haushaltsgleichgewicht 11
6	Erfolgsrechnung 12
7	Investitionsrechnungen 13-14
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 16-18
9	Erfolgsrechnung 19-26
10	Erläuterungen zur Investitionsrechnung 27
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 28-29
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 30-31
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 33
14	Finanzkennzahlen 34

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege der Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon hat in Absprache mit allen leistungserbringenden Stellen sorgfältig und detailliert budgetiert. Auf alles „nice to have“ wurde verzichtet. Es gibt aber Positionen, auf die Kirchenpflege wenig Einfluss hat, wie den Zentralkassenbeitrag oder den von der Landeskirche vorgegebenen Teuerungsausgleich. Die höheren Energiekosten wurden berücksichtigt.

Die verschiedenen Angebote, welche zum Grundauftrag der Kirchgemeinde gehören, wie Gottesdienste, Konfirmations-Unterricht und kirchlicher Unterricht sind im gegebenen Umfang budgetiert. Daneben wurden die Gemeindeferienwoche und die Seniorenferienwoche sowie die beliebten bisherigen Angebote im Bereich Diakonie und Erwachsenenbildung in Stäfa und Hombrechtikon für das Jahr 2023 geplant und budgetiert. Mit den Angeboten sollen die Gemeindeglieder in den unterschiedlichsten Lebenssituationen einen Zugang zur Kirchgemeinde finden.

Die Reorganisation des Verwaltungsbereiches mit der Anpassung der IT-Infrastruktur für die zwei Standorte ist abgeschlossen. Hier konnte das Budget entlastet werden.

Im Bereich Liegenschaften wird neben dem laufenden Unterhalt auch die gründliche Sanierung des Pfarrhauses Grund in Angriff genommen. Dabei wird Wert auf die energetische Verbesserung gelegt. In Hombrechtikon muss im Aussenbereich der Kirche das Eindringen von Wasser behoben werden. Andere, weniger dringende Sanierungsarbeiten werden aufgeschoben.

Die finanzielle Situation der neuen Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon kann immer noch als gesund bezeichnet werden, so dass der Steuerfuss von 11% nicht in Frage gestellt werden muss. Allerdings zeichnet sich bei den Steuereinnahmen im Moment kein Wachstum ab. Es wurde ein leicht verminderter Steuerertrag budgetiert. Darauf haben auch die leider regelmässig vorkommenden Kirchaustritte einen Einfluss. Die unsichere politische und wirtschaftliche Entwicklung könnte sich in Zukunft auf die Steuererträge der juristischen Personen auswirken.

Die Kirchenpflege schlägt vor, das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon mit dem gleichbleibenden Steuerfuss von 11% zu genehmigen.

Stäfa-Hombrechtikon, 22. September 2022

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege
Stäfa-Hombrechtikon

Alfred Ziegler
Ressort Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'147'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'277'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	130'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	560'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	560'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	35'845'454.55
Steuerfuss			11%

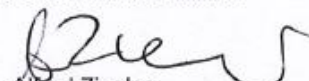
Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8712 Stäfa, 22.09.2022

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon


Cornelia Bizzari Kuhn
Präsidentin Kirchenpflege


Alfred Ziegler
Ressort Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon in der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.22 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'147'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'277'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	130'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	560'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	560'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	35'845'454.55
Steuerfuss			11%


Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon 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 Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8712 Stäfa, 02.11.2022

Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon


Michael Meyer
Präsident


Sonja Löw-Werner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon am 17. Dezember 2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'147'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'277'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	130'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	560'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	560'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	35'845'454.55
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Stäfa-Hombrechtikon für das Jahr 2023 wird auf 11 % (Vorjahr: 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8712 Stäfa, 12.12.2022
Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Stäfa-Hombrechtikon

Cornelia Bizzarri Kuhn
Präsidentin Kirchenpflege

Andreas Erni
Kirchgemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'147'000.00	5'326'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'334'000.00	1'402'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'813'000.00	-3'923'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	35'845'454.55	34'668'831.16	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'600'000.00	2'730'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	760'000.00	760'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	570'000.00	590'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'000.00	13'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'943'000.00	4'093'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			3'943'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		130'000.00
			170'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Total Gemeindehaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	130'000.00	130'000.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	100'550.00	100'550.00
- Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	13'500.00	13'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-5'000.00	-5'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		239'050.00	239'050.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-560'000.00	-560'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung		-320'950.00	-320'950.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		43%	43%

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 der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen
nrB = nicht rechenbar

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	TOTAL relev. Jahre
3500	Gemeindeaufbau und -leitung	1'127'677.84	1'157'619.34	1'179'131.32	1'177'880.00	1'085'400.00	1'085'000.00	1'085'000.00	7'897'708.50
3501	Gottesdienst	285'556.95	305'348.60	303'496.33	314'650.00	292'790.00	290'000.00	290'000.00	2'081'841.88
3502	Diakonie und Seelsorge	789'164.09	741'018.42	761'780.79	822'230.00	900'080.00	900'000.00	895'000.00	5'809'273.30
3503	Bildung und Spiritualität	217'635.40	238'598.82	194'022.60	249'780.00	234'930.00	234'000.00	234'000.00	1'602'966.82
3504	Kultur	61'812.55	58'085.40	68'201.10	98'600.00	88'200.00	88'000.00	88'000.00	550'899.05
3506	Kirchliche Liegenschaften	628'116.91	529'490.73	532'767.64	667'160.00	691'100.00	690'000.00	720'000.00	4'458'635.28
35	Kirche und religiöse Angelegenheiten	3'109'963.74	3'030'161.31	3'039'399.78	3'330'300.00	3'292'500.00	3'287'000.00	3'312'000.00	22'401'324.83
9100	Gemeindesteuern	4'393'523.63	5'449'862.97	4'949'447.75	4'520'500.00	4'367'900.00	4'260'000.00	4'220'000.00	32'161'234.35
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'066'024.00	-1'138'706.70	-1'286'788.60	-1'289'800.00	-1'233'600.00	-1'200'000.00	-1'170'000.00	-8'384'919.30
9610	Zinsen	-24'014.70	-1'601.26	-8'012.79	26'600.00	34'200.00	35'000.00	35'000.00	97'171.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	278'832.60	164'912.64	208'593.22	241'000.00	252'000.00	250'000.00	250'000.00	1'645'338.46
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben	2'005.60	678.25	412.90	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	11'096.75
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	370.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	370.20
	Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	3'584'693.33	4'475'145.90	3'863'652.48	3'500'300.00	3'422'500.00	3'347'000.00	3'337'000.00	25'530'291.71
9999	Operatives Ergebnis	474'729.59	1'444'984.59	824'252.70	170'000.00	130'000.00	60'000.00	25'000.00	3'128'966.88
	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	474'729.59	1'444'984.59	824'252.70	170'000.00	130'000.00	60'000.00	25'000.00	3'128'966.88
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'911'530.00	1'868'480.00	1'839'469.01
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'066'320.00	1'184'020.00	938'798.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100'550.00	78'900.00	64'769.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'500.00	13'800.00	9'669.30
36	Transferaufwand	1'746'700.00	1'819'900.00	1'859'849.25
37	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	135'000.00	70'512.40
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'948'600.00</i>	<i>5'100'100.00</i>	<i>4'783'067.88</i>
40	Fiskalertrag	4'390'400.00	4'543'000.00	4'988'033.15
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	121'700.00	101'600.00	91'938.05
43	Verschiedene Erträge	17'000.00	23'400.00	56'687.48
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000.00	5'000.00	4'157.07
46	Transferertrag	16'500.00	40'500.00	67'777.25
47	Durchlaufende Beiträge	110'000.00	135'000.00	70'512.40
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'660'600.00</i>	<i>4'848'500.00</i>	<i>5'279'105.40</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-288'000.00	-251'600.00	496'037.52
34	Finanzaufwand	95'600.00	122'800.00	190'030.23
44	Finanzertrag	513'600.00	544'400.00	518'245.41
	Ergebnis aus Finanzierung	418'000.00	421'600.00	328'215.18
Operatives Ergebnis		130'000.00	170'000.00	824'252.70
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		130'000.00	170'000.00	824'252.70
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	102'800.00	112'100.00	61'863.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	102'800.00	112'100.00	61'863.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	560'000.00	222'000.00	154'408.75
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
Total Investitionsausgaben	560'000.00	222'000.00	154'408.75
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	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
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	560'000.00	222'000.00	154'408.75
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	560'000.00	222'000.00	154'408.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	77'487.68
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	77'487.68
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	77'487.68
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss	0.00	0.00	77'487.68

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75 % gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 22.09.22. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Kontokorrentzins

Verzinsung Kontokorrent Pol. Gemeinde Hombrechtikon gemäss internem Zinssatz 0.75%

Eine erste Rechnung der zusammengeschlossenen Kirchgemeinde wird erst nach Abschluss des laufenden Jahres vorliegen. Daher wurde für das Budget 2023 zum Vergleich das Budget 2022 herbeigezogen. Der Aufwand liegt für 2023 rund CHF 180'000 tiefer und der Ertrag rund CHF 220'000 tiefer als im Budget 2022, so dass ein Ertragsüberschuss von CHF 130'000 budgetiert ist.

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

-93'880.00	Minderaufwand
-1'400.00	Minderertrag
-92'480.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Die Gemeindeseiten werden neu von der Verwaltung erstellt, daher werden diese Kosten zwar eingespart, haben jedoch eine Erhöhung des Personalaufwandes zur Folge. Der Kirchgemeindeschreiber Hombrechtikon wurde im August 2022 pensioniert, daher entfallen diese Lohnkosten.
Gesamthaft ist bei den Personalkosten ein Teuerungsausgleich eingerechnet.

3501

Gottesdienst

-21'860.00	Minderaufwand
0.00	Mehrertrag
-21'860.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Im Zuge des Zusammenschlusses wurden die Anstellungen der Kirchenmusiker konsolidiert. Die 20% Bereichsleitung bei der gemeindeeigenen Pfarrstelle werden nicht benutzt. Die entsprechenden, vorübergehenden, externen Kosten sind unter Dienstleistungen Dritter bei der Diakonie eingestellt. Bei den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3502

Diakonie und Seelsorge

77'050.00	Mehraufwand
<u>-800.00</u>	Minderertrag
77'850.00	Mehraufwand/Minderertrag

Bei den Veranstaltungen ist mit einem Zuwachs der Teilnehmenden zu rechnen, was höhere Kosten und einen höheren Ertrag zur Folge hat. Durch die Stellenerhöhung um 40% im Bereich Diakonie für die weitere Abdeckung von Hombrechtikon steigt der Aufwand. Die Kosten für die Bereichsleitung Musik wurden von der Funktion Gottesdienst (3501) in die Funktion Diakonie verschoben, da hier Synergien genutzt werden können. Bei den Mitarbeitenden wird die Teuerung ausgeglichen.

3503

Bildung und Spiritualität

-14'250.00	Minderaufwand
<u>600.00</u>	Mehrertrag
-14'850.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Beim Religionsunterricht entsteht ein Minderaufwand, da nun Synergien genutzt werden können.
Beim Personal wird die Teuerung ausgeglichen.

3504

Kultur

-11'800.00	Minderaufwand
<u>-1'400.00</u>	Minderertrag
-10'400.00	Minderaufwand/Mehrertrag

Für 2023 finden minime Anpassungen der kulturellen Angebote statt, welche eine leichte Senkung des Budgets zur Folge haben.

3506

Kirchliche Liegenschaften

-260.00	Minderaufwand
<u>-24'200.00</u>	Minderertrag
23'940.00	Mehraufwand/Minderertrag

Im Unterhalt sind neben dem Tagesgeschäft nur die dringenden Arbeiten geplant. Leider sind massive Erhöhungen der Energiekosten zu erwarten.
Beim Personal wird die Teuerung ausgeglichen.

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

0.00	Minderaufwand
<u>-152'600.00</u>	Minderertrag
152'600.00	Mehraufwand/Minderertrag

Bei der Budgetierung wurde ein gleichbleibender Steuerfuss von 11% sowie die Steuerentwicklung in beiden Gemeinden berücksichtigt. Als Basis diente die Rechnung 2020.

9300

Finanz- und Lastenausgleich

-56'200.00	Minderungsaufwand
0.00	Mehrertrag
-56'200.00	Minderungsaufwand/Mehrertrag

Aufgrund des tieferen Steuerertrages 2021 gegenüber 2020 wird der Zentralkassenbeitrag 2023 leicht tiefer ausfallen.

9630

Liegenschaften des Finanzvermögens

-11'000.00	Minderungsaufwand
0.00	Mehrertrag
-11'000.00	Minderungsaufwand/Mehrertrag

Leicht tiefere Unterhaltskosten bei der Wohnbaute Eich erhöhen den Nettoertrag geringfügig.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	3'548'800.00	256'300.00	3'613'800.00	283'500.00	3'310'803.53	271'403.75
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'085'400.00	0.00	1'179'280.00	1'400.00	1'211'174.07	32'042.75
3501 Gottesdienst	292'790.00	0.00	314'650.00	0.00	303'496.33	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	1'005'380.00	105'300.00	928'330.00	106'100.00	837'537.69	75'756.90
3503 Bildung und Spiritualität	245'130.00	10'200.00	259'380.00	9'600.00	208'609.85	14'587.25
3504 Kultur	93'700.00	5'500.00	105'500.00	6'900.00	73'137.40	4'936.30
3506 Kirchliche Liegenschaften	826'400.00	135'300.00	826'660.00	159'500.00	676'848.19	144'080.55
Finanzen und Steuern	1'598'200.00	5'020'700.00	1'712'200.00	5'212'500.00	1'593'169.28	5'456'821.76
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	22'500.00	4'390'400.00	22'500.00	4'543'000.00	38'585.40	4'988'033.15
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'233'600.00	0.00	1'289'800.00	0.00	1'308'386.60	21'598.00
9610 Zinsen	74'000.00	108'200.00	90'500.00	117'100.00	75'960.70	67'947.91
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	124'600.00	376'600.00	135'600.00	376'600.00	170'236.58	378'829.80
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberechtigung auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückvergütung aus CO2-Abgabe	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	412.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	135'000.00	135'000.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	33'500.00	33'500.00	38'800.00	38'800.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	5'147'000.00	5'277'000.00	5'326'000.00	5'496'000.00	4'903'972.81	5'728'225.51
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	130'000.00		170'000.00		824'252.70	
Total	5'277'000.00	5'277'000.00	5'496'000.00	5'496'000.00	5'728'225.51	5'728'225.51

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'548'800.00	256'300.00	3'613'800.00	283'500.00	-37'800.00	-1.14
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'548'800.00	256'300.00	3'613'800.00	283'500.00	-37'800.00	-1.14
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'548'800.00	256'300.00	3'613'800.00	283'500.00	-37'800.00	-1.14
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'085'400.00		1'179'280.00	1'400.00	-92'480.00	-7.85
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	108'000.00		108'000.00			
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	17'000.00		17'000.00			
3000.03	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder RPK	7'000.00		7'000.00			
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	3'000.00		8'000.00		-5'000.00	-62.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	369'900.00		361'600.00		8'300.00	2.30
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'800.00		-9'400.00		-1'400.00	14.89
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00		1'800.00		300.00	16.67
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'200.00		28'000.00		2'200.00	7.86
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'000.00		45'000.00		9'000.00	20.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'000.00		13'500.00		500.00	3.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'000.00		500.00	10.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100.00		7'600.00		500.00	6.58
3091.00	Personalwerbung	4'000.00		3'000.00		1'000.00	33.33
3099.00	Übriger Personalaufwand	31'750.00		30'700.00		1'050.00	3.42
3100.00	Büromaterial	10'700.00		9'100.00		1'600.00	17.58
3102.00	Drucksachen, Publikationen	28'000.00		36'000.00		-8'000.00	-22.22
3102.01	Gemeindeseiten	90'000.00		130'000.00		-40'000.00	-30.77
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			660.00		-660.00	-100.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'880.00		10'200.00		-4'320.00	-42.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'420.00		53'020.00		-20'600.00	-38.85
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		14'000.00		-5'000.00	-35.71
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'400.00		9'500.00		3'900.00	41.05
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		-1'000.00	-100.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'800.00		14'250.00		-10'450.00	-73.33
3162.00	Raten für operatives Leasing	67'000.00		49'600.00		17'400.00	35.08
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		1'900.00		500.00	26.32
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'800.00		46'500.00		-34'700.00	-74.62
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52'000.00		52'000.00			
3612.01	Steuerbezugskosten nat. Pers.	92'000.00		100'000.00		-8'000.00	-8.00
3612.02	Steuerbezugskosten jur. Pers.	15'500.00		17'000.00		-1'500.00	-8.82
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'750.00		4'750.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'400.00	1'400.00	-100.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3501	Gottesdienst	292'790.00		314'650.00		-21'860.00	-6.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'400.00		153'900.00		19'500.00	12.67
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		8'100.00		3'900.00	48.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		14'500.00		6'500.00	44.83
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'000.00		1'000.00	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'500.00		500.00	33.33
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		4'200.00		-500.00	-11.90
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial	2'200.00		2'600.00		-400.00	-15.38
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	7'150.00		7'800.00		-650.00	-8.33
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'200.00		6'900.00		-1'700.00	-24.64
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'350.00		5'600.00		-3'250.00	-58.04
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			600.00		-600.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'440.00		85'900.00		-45'460.00	-52.92
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'850.00		9'750.00		-900.00	-9.23
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'500.00		9'300.00		200.00	2.15
3502	Diakonie	1'005'380.00	105'300.00	928'330.00	106'100.00	77'850.00	9.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	437'600.00		403'300.00		34'300.00	8.50
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45'000.00				-45'000.00	-100.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	480.00		480.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'700.00		26'000.00		-3'300.00	-12.69
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000.00		40'000.00		5'000.00	12.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500.00		3'000.00		500.00	16.67
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		4'800.00		-1'000.00	-20.83
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		4'500.00		500.00	11.11
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'800.00		200.00	4.17
3100.00	Büromaterial	1'400.00		1'150.00		250.00	21.74
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'850.00		8'540.00		-690.00	-8.08
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'350.00		1'110.00		240.00	21.62
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'600.00		200.00		1'400.00	700.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'300.00		3'920.00		36'380.00	928.06
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		600.00		1'800.00	300.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	213'250.00		177'280.00		35'970.00	20.29
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	259'150.00		248'650.00		10'500.00	4.22
4260.00	Rückerstattungen Dritter		105'300.00		82'100.00	-23'200.00	28.26
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				24'000.00	24'000.00	-100.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3503	Religiöse Bildung	245'130.00	10'200.00	259'380.00	9'600.00	-14'850.00	-5.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'500.00		140'000.00		-2'500.00	-1.79
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		9'100.00		-500.00	-5.49
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'600.00		13'500.00		4'100.00	30.37
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'100.00		500.00	45.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		2'500.00		-1'100.00	-44.00
3100.00	Büromaterial			200.00		-200.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren			13'000.00		-13'000.00	-100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		3'900.00		4'100.00	105.13
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	280.00		280.00			
3104.00	Lehrmittel	3'750.00		9'300.00		-5'550.00	-59.68
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'500.00		500.00	33.33
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00				1'200.00	100.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'000.00		59'800.00		-1'800.00	-3.01
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'200.00		9'600.00	-600.00	6.25
3504	Kultur	93'700.00	5'500.00	105'500.00	6'900.00	-10'400.00	-10.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'200.00		32'700.00		500.00	1.53
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		2'200.00		-900.00	-40.91
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100.00		4'100.00		-1'000.00	-24.39
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		400.00		-100.00	-25.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		2'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		26'800.00		-11'800.00	-44.03
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'700.00		35'200.00		1'500.00	4.26
4390.00	Übriger Ertrag		2'000.00		3'400.00	1'400.00	-41.18
4637.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		3'500.00		3'500.00		

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3506	Kirchliche Liegenschaften	826'400.00	135'300.00	826'660.00	159'500.00	23'940.00	3.59
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	299'600.00		301'800.00		-2'200.00	-0.73
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00		19'200.00		300.00	1.56
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000.00		29'000.00		7'000.00	24.14
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300.00		2'300.00		1'000.00	43.48
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'600.00		-300.00	-8.33
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			800.00		-800.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	20'600.00		23'400.00		-2'800.00	-11.97
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			
3105.00	Lebensmittel	26'000.00		13'740.00		12'260.00	89.23
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	18'200.00		21'500.00		-3'300.00	-15.35
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	7'000.00		7'500.00		-500.00	-6.67
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kehricht	900.00		900.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser Abwasser	4'900.00		4'900.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Energie	36'700.00		28'300.00		8'400.00	29.68
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Heizmaterial	34'600.00		34'100.00		500.00	1.47
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		6'180.00		-3'080.00	-49.84
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'400.00		13'600.00		-2'200.00	-16.18
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	102'050.00		107'400.00		-3'600.00	-3.35
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'300.00		16'300.00		-3'000.00	-18.40
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'500.00		11'500.00		4'000.00	34.78
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'300.00		46'800.00		-17'500.00	-37.39
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'340.00		160.00	3.69
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	100'550.00		78'900.00		19'900.00	25.22
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'000.00		33'000.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			14'500.00		-14'500.00	-100.00
4250.00	Verkäufe		2'200.00		1'500.00	-700.00	46.67
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		7'000.00	3'000.00	-42.86
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'500.00		5'000.00	1'500.00	-30.00
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		81'600.00		102'000.00	20'400.00	-20.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		32'000.00		32'000.00		
4612.00	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		11'000.00		11'000.00		

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
9	FINANZEN UND STEUERN	1'728'200.00	5'020'700.00	1'882'200.00	5'212'500.00	37'800.00	-1.14
91	Steuern	22'500.00	4'390'400.00	22'500.00	4'543'000.00	152'600.00	-3.38
910	Steuern	22'500.00	4'390'400.00	22'500.00	4'543'000.00	152'600.00	-3.38
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	22'500.00	4'390'400.00	22'500.00	4'543'000.00	152'600.00	-3.38
3180.00	Wertberechtigungen auf Forderungen	500.00		500.00			
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	22'000.00		22'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'600'000.00		2'730'000.00	130'000.00	-4.76
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		290'000.00		302'000.00	12'000.00	-3.97
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14'000.00		17'000.00	3'000.00	-17.65
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		68'000.00		68'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-132'000.00		-137'000.00	-5'000.00	-3.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		760'000.00		760'000.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		140'000.00		156'000.00	16'000.00	-10.26
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000.00		5'500.00	-2'500.00	45.45
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000.00		32'000.00	2'000.00	-6.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-96'000.00		-97'000.00	-1'000.00	-1.03
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'000.00		5'000.00	2'000.00	-40.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		570'000.00		590'000.00	20'000.00	-3.39
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		100'000.00		88'000.00	-12'000.00	13.64
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		60'000.00		48'000.00	-12'000.00	25.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-27'000.00		-27'500.00	-500.00	-1.82
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13'000.00		13'500.00	500.00	-3.70
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-11'000.00		-11'000.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'700.00		2'500.00	-200.00	8.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'300.00		-2'000.00	300.00	15.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'233'600.00		1'289'800.00		-56'200.00	-4.36
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'233'600.00		1'289'800.00		-56'200.00	-4.36
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'233'600.00		1'289'800.00		-56'200.00	-4.36
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge / Ressourcenausgleichsbeiträge	32'600.00		48'800.00		-16'200.00	-33.20
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'201'000.00		1'241'000.00		-40'000.00	-3.22

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	198'600.00	484'800.00	226'100.00	493'700.00	-18'600.00	6.95
961	Zinsen	74'000.00	108'200.00	90'500.00	117'100.00	-7'600.00	28.57
9610	Zinsen	74'000.00	108'200.00	90'500.00	117'100.00	-7'600.00	28.57
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (Kontokorrent)	1'500.00		1'500.00		-100.00	-50.00
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	56'000.00		56'000.00		100.00	100.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'500.00		16'000.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300.00		3'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'500.00		13'800.00		-13'500.00	-84.38
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		16'000.00		9'500.00	-2'700.00	-90.00
4401.10	Zinserträge nat. Pers.		2'400.00		17'000.00	-300.00	-2.17
4401.11	Zinserträge jur. Pers.		200.00		1'000.00	-6'500.00	68.42
4401.13	Nachsteuern Zinserträge nat. Pers.		300.00		300.00	14'600.00	-85.88
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		89'300.00		89'300.00	800.00	-80.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'600.00	376'600.00	135'600.00	376'600.00	-11'000.00	4.56
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'600.00	376'600.00	135'600.00	376'600.00	-11'000.00	4.56
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	3'000.00		6'000.00		-3'000.00	-50.00
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'000.00		17'000.00		-8'000.00	-47.06
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'000.00		3'000.00			
3439.40	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
3439.50	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		17'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	89'300.00		89'300.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		358'800.00		358'800.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		17'800.00		17'800.00		
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	273'500.00	143'500.00	343'800.00	173'800.00	-40'000.00	-23.53
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	143'500.00	143'500.00	173'800.00	173'800.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	110'000.00	110'000.00	135'000.00	135'000.00		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kollekten)	110'000.00		135'000.00		-25'000.00	-18.52
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		110'000.00		135'000.00	25'000.00	-18.52

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2023		Budget 2022		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	13'500.00	13'800.00		-300.00	-2.17
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00	25'000.00		-5'000.00	-20.00
4390.00	Übriger Ertrag			20'000.00	5'000.00	-25.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK			5'000.00		
4940.00	Interne Verr. von Kalk. Zinsen und Finanzvermögen		13'500.00	13'800.00	300.00	-2.17
999	Abschluss					
9999	Abschluss					
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	130'000.00	170'000.00		-40'000.00	-23.53
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	130'000.00	170'000.00		-40'000.00	-23.53
Total		5'277'000.00	5'277'000.00	5'496'000.00	5'496'000.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Finanzvermögen

0.00	Ausgaben	Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.
0.00	Einnahmen	
0.00	Nettoinvestition	

Verwaltungsvermögen

560'000.00	Ausgaben	Im Pfarrhaus an der Tödistrasse wird eine energetische Sanierung ausgeführt. Im Aussenbereich der Kirche Hombrechtikon sind Sanierungsarbeiten zur Verhinderung eines Wasserschadens nötig.
0.00	Einnahmen	
560'000.00	Nettoinvestition	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	560'000.00	0.00	222'000.00	0.00	154'381.75	0.00
Finanzen und Steuern						
Total Ausgaben / Einnahmen	560'000.00	0.00	222'000.00	0.00	154'381.75	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		560'000.00		222'000.00		154'381.75
Total	560'000.00	560'000.00	222'000.00	222'000.00	154'381.75	154'381.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
3506	Kirchliche Liegenschaften	560'000.00	0.00	160'000.00	0.00	154'408.75	0.00
5040	Renovation Pfarrhaus Grund Stäfa	460'000.00	0.00	160'000.00	0.00	0.00	0.00
5040	Kirche Rissanierungen Hombrechtikon	100'000.00	0.00	62'000.00	0.00	0.00	0.00
5620	Renovation Kirchgemeindehaus Hombrechtikon	0.00	0.00	0.00	0.00	154'408.75	0.00
9999	Abschluss	0.00	560'000.00	0.00	160'000.00	0.00	154'408.75
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		560'000.00		160'000.00		154'408.75
Total		560'000.00	560'000.00	160'000.00	160'000.00	154'408.75	154'408.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	77'487.68	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	77'487.68	0.00
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		77'487.68
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	77'487.68	0.00
7040.01	Renovation Pfarrhaus Eich	0.00	0.00	0.00	0.00	77'487.68	0.00
5040.06	Renovation Pfarrhaus Grund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77'487.68
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6900.00	Aktivierung Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00		77'487.68
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	77'487.68	77'487.68

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Abschreibungstabelle

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Nr.	Bezeichnung	Abschreibung 2023	voraussichtliche Buchwerte per 31.12.2023		
			exkl. Subventionen	Subventionen	inkl. Subventionen
3506 Kirchliche Liegenschaften					
ANR00006-S	Wohnbaute Eich, Eichstrasse 88, Ürikon				
ANR00006	31.12.2023	-6'500.00	84'500.00	0.00	84'500.00
ANR00009-S	Renovation Pfarrhaus Kirchbühl				
ANR00009	31.12.2023	-15'577.00	233'659.00	0.00	233'659.00
ANR00004-S	Renovation Pfarrhaus Grund				
ANR00006	31.12.2023	-23'000.00	437'000.00	0.00	437'000.00
ANR00011-H	Pfarrhaus Oetwilerstrasse Vorplatz				
ANR00006	31.12.2023	-1'672.00	15'044.00	0.00	15'044.00
ANR00015-H	Renovation Kirche: Aussensanierung				
ANR00006	31.12.2023	-24'404.00	366'054.00	0.00	366'054.00
ANR00016-H	Renovation Kirche: Innensanierung				
ANR00006	31.12.2023	-9'856.00	49'278.00	0.00	49'278.00
ANR00018-H	Dachsanieung Kirchgemeindehaus				
ANR00018-H	31.12.2023	-14'500.00	143'057.00	0.00	143'057.00
Neu-H	Kirche Hombrechtikon Rissanierung				
ANR00006	31.12.2023	-5'000.00	95'000.00	0.00	95'000.00
Rundung		-41.00			
Gruppensumme: 3506 Kirchliche Liegenschaften		-100'550.00	1'423'592.00	0.00	1'423'592.00
Total		-100'550.00	1'423'592.00	0.00	1'423'592.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Mitglieder	7'620	7'670	7'703		
Steuerfuss	11%	11%	11% / 14%		
Steuerkraft pro Mitglieder (eigene Berechnung)	5'214	5'361	5'544		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	43%	243%	64%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-60%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-365	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen