Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Kath.Kirche St. Martin Meilen
8706 Meilen

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	19.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.11.2022
Veröffentlichung	04.11.2022

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	18
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
	Anhang zum Budget	28
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13	Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Kath.Kirche St. Martin Meilen
Stelzenstrasse 27
8706 Meilen

Finanzvorsteher/in	Urs Koster
Rechnungsführung	Erika Aeberli
Telefon	044 925 60 60
E-Mail	sekretariat@kath-meilen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

a. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 7% wie seit 2018

b. Beim Sach- und Betriebsaufwand sind die Kosten rund 8% höher als 2021, Details sehen Sie auf der Seite "Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung" (Seite 16-17).
Bei den Löhnen sind wir wieder auf dem Stand von 2020. Wir haben auch wieder alle Stellen besetzt oder zumindest im Budget vorgesehen.
Die Stelle des Pastoral-Assistenten/in ist noch vakant. Wir gehen davon aus, dass wir die Stelle im 2023 neu besetzen können.

c. Der budgetierte Steuerertrag ist etwa gleich hoch wie in der Jahresrechnung 2021. Für das Jahr 2022 werden gemäss Hochrechnung etwas höhere Steuererträge erwartet.

d. Es stehen zwei Investitionen an, für welche wir Investitionskredite wie folgt beantragen:
1) Erneuerung der Glockentechnik im Glockenturm (Klangoptimierung und Massnahmen zur Schalldämmung)
2) Reinigung und Revision der Kirchenorgel nach 20 Jahren

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Kath.Kirche St. Martin Meilen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'856'597.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr, Nachsteuer, Quellensteuer	CHF	121'541.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-1'735'056.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	160'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**160'000.00**
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 Kath.Kirche St. Martin Meilen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**21'500'000.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'735'056.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	1'505'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-230'056.00**

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

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8706 Meilen, 22.09.2022
Kirchenpflege Kath.Kirche St. Martin Meilen

Azucena Sorrosal	Urs Koster
Präsident/in	Finanzvorsteher/in

A. Sorrosal U. Koster

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Kath.Kirche St. Martin Meilen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'856'597.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr, Nachsteuer, Quellensteuer	CHF	121'541.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-1'735'056.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	160'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**160'000.00**
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 Kath.Kirche St. Martin Meilen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angem
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 Kath.Kirche St. Martin Meilen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**21'500'000.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'735'056.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	1'505'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-230'056.00**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8706 Meilen, 01.11.2022
Rechnungsprüfungskommission Kath.Kirche St. Martin Meilen

Edwin Bolleter	Bettina Suter
Präsident/in	Aktuar/in

Edwin Bolleter

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Kath.Kirche St. Martin Meilen am 27.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'856'597.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr, Nachsteuer, Quellensteuer	CHF	121'541.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-1'735'056.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	160'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**160'000.00**
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**	**21'500'000.00**
Steuerfuss			**7.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'735'056.00
	Steuerertrag bei 7%	CHF	1'505'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-230'056.00**

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

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Kath.Kirche St. Martin Meilen für das Jahr 2023 wird auf 7% (Vorjahr 7%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8706 Meilen, 27.11.2022
Namens der Kirchgemeindeversammlung Kath.Kirche St. Martin Meilen

Azucena Sorrosal	Christian Raichle
Präsident/in	Aktuar/in

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'856'597.00	1'630'460.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr, Nachsteuer, Quellensteuer, Zinsen, Mieten		121'541.00	127'447.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-1'735'056.00**	**-1'503'013.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**1'505'000.00**	**1'410'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-230'056.00**	**-93'013.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**21'500'000.00**	**20'148'857.00**
Steuerfuss	**7.00%**	**7.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'200'000.00	1'220'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	200'000.00	140'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	80'000.00	40'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	25'000.00	10'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**1'505'000.00**	**1'410'000.00**

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 (-)	**-230'056.00**	**-93'013.00**

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2022	**5'293'723.00**	**5'303'043.00**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-1'058'744.60**	**-1'060'608.60**

Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2023	Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	230'056.00	93'013.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	41'050.00	41'050.00
-	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	**-189'006.00**	**-51'963.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	160'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-349'006.00**	**-51'963.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-118.13%**	**0.00%**

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.

		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.	> 100 %	ideal
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 %	80 - 100 %	gut bis vertretbar
können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer	50 - 80 %	problematisch
Neuverschuldung.	< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsauswels		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	928'650.00	798'010.00	779'226.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	392'810.00	363'300.00	302'744.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41'050.00	41'050.00	94'850.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	60.90
36	Transferaufwand	475'248.00	409'261.00	417'672.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	*1'837'758.00*	*1'611'621.00*	*1'594'554.55*
40	Fiskalertrag	1'604'802.00	1'515'108.00	1'570'057.93
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10'000.00	11'000.00	3'393.20
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	400.00	0.00	7'912.25
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	*1'615'202.00*	*1'526'108.00*	*1'581'363.38*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-222'556.00***	***-85'513.00***	***-13'191.17***
34	Finanzaufwand	16'000.00	16'000.00	3'065.27
44	Finanzertrag	8'500.00	8'500.00	6'936.02
	Ergebnis aus Finanzierung	***-7'500.00***	***-7'500.00***	***3'870.75***
	Operatives Ergebnis	**-230'056.00**	**-93'013.00**	**-9'320.42**
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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-230'056.00**	**-93'013.00**	**-9'320.42**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'839.00	2'839.00	2'899.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'839.00	2'839.00	2'899.90
	Total Aufwand	**1'856'597.00**	**1'630'460.00**	**1'600'519.72**
	Total Ertrag	**1'626'541.00**	**1'537'447.00**	**1'591'199.30**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	160'000.00	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	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	**160'000.00**	**0.00**	**0.00**
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	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins 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	160'000.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-160'000.00**	**0.00**	**0.00**

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 Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 25.10.2019 0.35%. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

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

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3000.05	6'000		6'000	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen / Entwicklung Pfarrei und Pfarreirat
3010.01-3055.00	125'000	70'000	55'000	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat. Das Sekretariat bekommt neu eine 80% Stelle. Frau Wey wird nach der Einführung der neuen Mitarbeiterin ein kleineres Pensum haben und die Stellvertretung übernehmen. Zusätzlich werden wir einige Aufgaben statt durch Dritte selber ausführen können (EDV, Homepage etc.)
3150	22'800	10'000	12'800	Wir möchten ein neues EDV Programm anschaffen. Aktuelle Terminplanung für alle Mitarbeitenden einsehbar, Aktualisierung Homepage etc.

3501 Gottesdienst

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.11-3055.00	174'500	140'000	34'500	Die Stellen sind wieder zu 100% besetzt. Somit sind wir wieder auf der alten Lohnsumme

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.23-3055.00	106'750	145'000	-38'250	Die Stelle ist noch unbesetzt. 2023 wird die entsprechende Person diese antreten
3130.00	35'000	0.00	35'000	Vergütung für Mitwirkende und Referenten in der Erwachsenenbildung

				Dies ist ein neues Angebot unserer Pfarrei
3636.22	24'000	28000	-4'000	Beiträge Institutionen Inland: der Beitrag für dieFFreie Kath. Schule Zürich wird neu unter Bildung 3631.31 verbucht. Der budgetierte Schulbetrag im Vorjahr war CHF 10'200.--.
3638	35'000	42'000	-7'000	Beiträge an Institutionen im Ausland: hier hat es Verschiebungen gegeben vom Ausland zum Inland. im Budget 2022 wurde nicht je 35'000.- budgetiert sondern mehr zu gunsten Aussland, auf Grund aktueler Projekte

3503 Bildung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.31-3055.00	173'000	99'000	74'000	Die Stellen sind neu besetzt. Es gibt 2 Klassen mehr (1. und 7. Klasse) Diese wurden bisher vernachlässigt. Zusätzlich mussten einzelne Pensen erhöht werden. Aufgrund grosser Klassen mussten zusätzliche Personen für die Unterstützung der Katechetinnen zugezogen werden
3631.31	21'000	0	21'000	Die Beiträge für die Kath. Schule haben sich infolge der Anzahl Schüler und dem neuen Finanzierungsmode verdoppelt. Der Beitrag wird neu unter diesem Konto und nicht mehr unter dem Konto "Beiträge an Institutionen im Inland" verbucht

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.62	5'000	12'000	-7'000	Die Kosten für Aushilfen konnten reduziert werden. Zum Teil werden die Arbeiten durch das Sekretariat wahrgenommen. Gartenarbeiten werden an externe Gartenunterhaltsfirmen ausgelagert
3120.03	30'000	21'000	9'000	Der Gaspreis ist massiv gestiegen
3144	20'000	26'500	-6'500	Wir machen nur die nötigen Reparaturen. Die Investitionen werden aktiviert und abgeschrieben
3145	9'000	20'000	-11'000	Die Renovation und Instandstellung der Waldhütte Arche sind weitgehend abgeschlossen

9100 Gemeindesteuern

9100	1'604'802	1'515'108	89'694	Den Gesamtbetrag der Steuereinnahmen schätzen wir etwas höher
3621.5	42'948	35'055	7'893	Steuerkraftausgleichsbeiträge: leichter Anstieg der Steuerkraft pro Steuerzahler
4631.01	320'000	277'206	42'794	Mehr Steuereinnahmen ergeben automatisch höhere Abgaben an die Kantonale Zentralkasse.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	373'140.00		290'840.00		369'087.85	
3501 Gottesdienst	238'240.00		199'040.00		237'616.61	
3502 Diakonie und Seelsorge	321'620.00	5'000.00	341'100.00	6'000.00	287'488.51	1'600.00
3503 Bildung	227'740.00		125'550.00		78'513.00	
3504 Kultur	69'470.00		71'700.00		57'425.55	
3506 Kirchliche Liegenschaften	229'600.00	5'000.00	256'130.00	5'000.00	242'485.86	1'793.20
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'000.00	1'604'802.00	15'000.00	1'515'108.00	8'742.69	1'570'057.93
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	362'948.00		312'261.00		312'261.00	7'707.40
9610 Zinsen	16'000.00	11'339.00	16'000.00	11'339.00	3'998.75	9'775.02
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	2'839.00		2'839.00		2'839.00	
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00				204.85
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen					60.90	60.90
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**1'856'597.00**	**1'626'541.00**	**1'630'460.00**	**1'537'447.00**	**1'600'519.72**	**1'591'199.30**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**230'056.00**		**93'013.00**		**9'320.42**
Total	**1'856'597.00**	**1'856'597.00**	**1'630'460.00**	**1'630'460.00**	**1'600'519.72**	**1'600'519.72**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3	**Kirchen**	**1'459'810.00**	**10'000.00**	**1'284'360.00**	**11'000.00**	**1'272'617.38**	**3'393.20**
	Nettoergebnis		1'449'810.00		1'273'360.00		1'269'224.18
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**373'140.00**		**290'840.00**		**369'087.85**	
	Nettoergebnis		373'140.00		290'840.00		369'087.85
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	41'580.00		41'580.00		33'040.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	26'020.00		22'560.00		58'815.00	
3000.03	Entschädigung RPK	6'000.00		6'000.00		5'425.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen Pfarreirat	6'000.00					
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	125'300.00		70'000.00		78'995.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'600.00		9'120.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'620.00		3'500.00		3'348.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'570.00		900.00		730.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'150.00		1'736.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		250.00		258.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00		1'230.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'754.20	
3100.00	Büromaterial, Inserate, Drucksachen	27'000.00		27'000.00		24'736.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'086.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'300.00		4'300.00		1'308.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Buchhaltung EDV Support	32'500.00		32'500.00		98'154.75	
3130.02	Telefon, Porto, Internet	7'000.00		9'000.00		3'885.20	
3130.03	Gebühren	500.00		500.00		239.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		3'921.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte Drucker Kopierer	22'800.00		10'000.00		5'944.05	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	1'000.00		2'000.00		1'587.10	
3170.01	Verpflegung und KP Spesen	11'500.00		12'000.00		9.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Anlässe Kommissionen Pfarreirat	3'000.00		7'000.00		2'847.10	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	4'000.00				4'248.15	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	25'000.00		25'000.00		24'802.00	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'000.00		2'000.00		1'861.65	
3501	**Gottesdienst**	**238'240.00**		**199'040.00**		**237'616.61**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		238'240.00		199'040.00		237'616.61
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	174'500.00		140'000.00		173'806.35	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	3'000.00		21'440.00		11'525.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'630.00		7'500.00		9'948.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'320.00		4'500.00		16'150.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'180.00		1'800.00		2'325.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'340.00		2'300.00		1'951.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	620.00		500.00		617.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand, Weiterbildung	8'000.00		1'000.00		1'418.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'650.00		14'000.00		6'385.40	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	3'000.00		3'000.00		5'608.00	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	2'000.00		2'000.00		668.71	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	1'000.00		1'000.00		7'210.55	
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**321'620.00**	**5'000.00**	**341'100.00**	**6'000.00**	**287'488.51**	**1'600.00**
	Nettoergebnis		316'620.00		335'100.00		285'888.51
3010.09	Erstattung von Lohn					-15'121.90	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst			3'000.00			
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben						
3010.23	Besoldung Seelsorgehelfer inkl. Praktikanten	106'750.00		145'000.00		143'697.20	
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	5'000.00					
3010.73	Nettolohnausgleich					-1'131.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					2'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'370.00		10'000.00		8'160.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'130.00		21'000.00		16'816.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'330.00		2'000.00		1'702.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		2'500.00		1'543.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	380.00		600.00		456.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		281.90	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		97.00	
3101.21	Verbrauchsmaterial Diakonie	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation					4'273.80	
3171.21	Pfarreianlässe	25'000.00		25'000.00		8'474.65	
3171.22	Erstkommunionanlässe	7'000.00		7'000.00		2'927.10	
3171.23	Ministrantenanlässe	6'400.00		8'000.00		4'001.75	
3171.24	Firmkurse	33'760.00		36'000.00		33'652.65	
3171.27	Pfarreianlass Ökumene	4'000.00					
3171.30	Senioren	7'500.00		5'000.00		954.71	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Anlässe Kommissionen Pfarreirat					162.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00				1'300.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	24'000.00		28'000.00		34'900.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	35'000.00		42'000.00		38'300.00	
4250.00	Verkäufe		5'000.00				
4260.00	Rückerstattung Dritter, Reisespesen				6'000.00		1'600.00
3503	**Bildung**	**227'740.00**		**125'550.00**		**78'513.00**	
	Nettoergebnis		227'740.00		125'550.00		78'513.00
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	173'000.00		99'000.00		60'874.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'020.00		7'000.00		2'695.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'180.00		4'000.00		5'036.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'840.00		1'300.00		621.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'320.00		1'600.00		511.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	380.00		150.00		200.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		2'000.00			
3104.00	Lehrmittel	6'000.00		7'500.00		8'402.70	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	2'000.00		2'000.00		168.60	
3171.31	Bildungs-Exkursionen & Reisen	1'000.00		1'000.00			
3631.31	Beiträge an katholische Schule	21'000.00					
3504	**Kultur**	**69'470.00**		**71'700.00**		**57'425.55**	
	Nettoergebnis		69'470.00		71'700.00		57'425.55
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	40'000.00		40'000.00		35'509.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'760.00		3'000.00		2'284.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'820.00		3'700.00		3'380.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		374.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	640.00		650.00		425.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		100.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Musikbegleitung, Künstler, Konzerte	20'900.00		23'000.00		15'350.00	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**229'600.00**	**5'000.00**	**256'130.00**	**5'000.00**	**242'485.86**	**1'793.20**
	Nettoergebnis		224'600.00		251'130.00		240'692.66
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	72'450.00		80'000.00		76'988.15	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	5'000.00		12'000.00		4'205.10	
3010.71	Lohnnachgenuss					3'328.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'500.00		5'052.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'430.00		6'500.00		4'827.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	950.00		1'000.00		1'021.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'160.00		1'500.00		942.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	260.00		280.00		199.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		6'500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		858.63	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		223.80	
3120.01	Strom, Wasser und Abwasser	12'000.00		11'000.00		8'951.57	
3120.03	Heizaufwand	30'000.00		21'000.00		-4'001.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		8'594.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'848.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	20'000.00		26'500.00		25'359.51	
3145.00	Unterhalt Arche	9'000.00		20'000.00		3'234.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300.00		5'300.00		881.75	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	500.00		500.00		120.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Martinszentrum					5'380.00	
3300.42	Planmässige Abschreibungen Sanierung 2019	41'050.00		41'050.00		41'050.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					48'420.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		1'793.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**396'787.00**	**1'846'597.00**	**346'100.00**	**1'619'460.00**	**327'902.34**	**1'597'126.52**
	Nettoergebnis	1'449'810.00		1'273'360.00		1'269'224.18	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**15'000.00**	**1'604'802.00**	**15'000.00**	**1'515'108.00**	**8'742.69**	**1'570'057.93**
	Nettoergebnis	1'589'802.00		1'500'108.00		1'561'315.24	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	14'000.00		14'000.00		5'058.10	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00		3'684.59	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'200'000.00		1'220'000.00		1'012'230.51
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		105'100.00		120'000.00		122'160.03
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'000.00		3'940.00		3'856.66
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		28'000.00		31'295.00		23'354.35
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-58'500.00		-86'184.00		-74'383.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		200'000.00		140'000.00		253'313.59
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1.00		30'000.00		34'175.02
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700.00				1'598.74
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000.00				7'899.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000.00				-19'375.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		15'000.00		-13'299.00		92'177.30
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		80'000.00		40'000.00		76'231.63
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		25'584.00		11'506.01
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1.00				14.53
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		3'772.00		16'575.70
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'000.00		-10'000.00		-4'858.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		25'000.00		10'000.00		10'280.52
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000.00				1'228.99
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00				2'725.55
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500.00				-653.70
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**	**362'948.00**		**312'261.00**		**312'261.00**	**7'707.40**
	Nettoergebnis		362'948.00		312'261.00		304'553.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	42'948.00		35'055.00		35'055.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	320'000.00		277'206.00		277'206.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						7'707.40
9610	**Zinsen**	**16'000.00**	**11'339.00**	**16'000.00**	**11'339.00**	**3'998.75**	**9'775.02**
	Nettoergebnis		4'661.00		4'661.00	5'776.27	5'776.27
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen					759.96	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen					112.62	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	15'000.00		15'000.00		2'775.39	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00		289.88	
3940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen					60.90	
4401.01	Zinsen auf Kontokorrente		3'000.00		3'000.00		4'000.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		2'778.49
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500.00		500.00		157.53
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		2'839.00		2'839.00		2'839.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**2'839.00**		**2'839.00**		**2'839.00**	
	Nettoergebnis		2'839.00		2'839.00		2'839.00
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaft des Finanzvermögens	2'839.00		2'839.00		2'839.00	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**400.00**				**204.85**
	Nettoergebnis	400.00				204.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00				204.85
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**					**60.90**	**60.90**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					60.90	
4940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen						60.90
9999	**Abschluss**		**230'056.00**		**93'013.00**		**9'320.42**
	Nettoergebnis	230'056.00		93'013.00		9'320.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		230'056.00		93'013.00		9'320.42

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**	**160'000.00**					
	Nettoergebnis		160'000.00				
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**160'000.00**					
	Nettoergebnis		160'000.00				
5090.00	Erneuerung Glockentechnik	100'000.00					
5090.01	Revision Kirchenorgel	60'000.00					
9	**Finanzen und Steuern**		**160'000.00**				
	Nettoergebnis	160'000.00					
9999	**Abschluss**		**160'000.00**				
	Nettoergebnis	160'000.00					
5900	Passivierung Einnahmen						
6900	Aktivierung Ausgaben		160'000.00				

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
...	Planmässige Abschreibung Sanierung Kirche/Pfarrhaus HRM2	3506.330051	41'050.00	41'050.00	41'050.00
	Planmässige Abschreibung VV ordentliche 2018-HRM1	3506.330099	0.00	0.00	5'380.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV HRM1	3506.330014	0.00	0.00	48'420.00
	Total		**41'050.00**	**41'050.00**	**94'850.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3506.330051	41'050.00	41'050.00	94'850.00
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**41'050.00**	**41'050.00**	**94'850.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'205	3'230	3'206		
Steuerfuss	**7.00%**	**7.00%**	**7.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	6'708	6'236	6'815		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-118.13%	0.00%	0.00%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil wir zahlen keine Zinsen es ist alles selbstfinanziert	0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				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