Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Thalwil Rüschlikon 8800 Thalwil

Budget 2023

(Version Internet, 01.11.2022)

Ablieferung an Kirchenpflege	13.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17.11.2022
Veröffentlichung	

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	20
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	22
	Anhang zum Budget	23
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24
13	Finanzkennzahlen	25

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Thalwil Rüschlikon
Seehaldenstr. 9
8800 Thalwil

Finanzvorsteher/in	Claudia Haltenberger
Rechnungsführung	Monika Suter
Telefon	044 722 70 80
E-Mail	claudia.haltenberger@kath-tharue.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Mit einem **Steuerfuss** von 10% (wie bisher) zeigt das Budget 2023 in der **Erfolgsrechnung** einen Gesamtaufwand von CHF 4'306'550 und einen Gesamtertrag von CHF 3'923'220. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 383'330 (Budget Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 99'530).

Die Kirche St. Felix und Regula in Thalwil wurde im Jahr 2020 in einem Nachlass begünstigt. Vom erwarteten Betrag von rund CHF 860'000 sind bisher CHF 805'360 eingegangen. Das Kapital wird in einer Sonderrechnung als zweckgebundene Zuwendung für das Projekt Erneuerung Kirche Thalwil geführt. Im Budget 2023 ist ein erwarteter Restbetrag von CHF 85'000 berücksichtigt (ergebnisneutral im Aufwand und Ertrag).

In der **Investitionsrechnung** sind im Budget 2023 verbleibende Ausgaben von CHF 1'470'000 für die Projektausführung 'Neugestaltung Innenraum und technische Gebäudesanierung Kirche St. Felix und Regula Thalwil' enthalten. Die Einweihung des neuen Kirchenraums ist im April 2023.

Als Investitionseinnahme budgetiert ist die jährliche Tilgung des Darlehens durch die Stiftung St. Felix und Regula Thalwil (Darlehen für Pfarrhaus-Sanierung) im Betrag von CHF 42'800. Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen somit CHF 1'427'200.

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4’306’550.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	565’220.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-3’741’330.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1’470’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42’800.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1’427’200.00**
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 Thalwil Rüschlikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**33’580’000.00**
Steuerfuss			**10.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3’741’330.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	3’358’000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-383’330.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 unverändert zum Vorjahr auf 10% des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 20.09.2022
Kirchenpflege Thalwil Rüschlikon

Marcel Bischof	Claudia Haltenberger
Präsident	Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Thalwil Rüschlikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4’306’550.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	565’220.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-3’741’330.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1’470’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42’800.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1’427’200.00**
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 Thalwil Rüschlikon 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 Thalwil Rüschlikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**33’580’000.00**
Steuerfuss			**10.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3’741’330.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	3’358’000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-383’330.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8800 Thalwil, 10.10.2022
Rechnungsprüfungskommission Thalwil Rüschlikon

Anatol Porak	Ueli Felder
Präsident	Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Thalwil Rüschlikon am 17.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4’306’550.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	565’220.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-3’741’330.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1’470’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	42’800.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**1’427’200.00**
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**	**33’580’000.00**
Steuerfuss			**10.00%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3’741’330.00
	Steuerertrag bei 10%	CHF	3’358’000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**-383’330.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Thalwil Rüschlikon für das Jahr 2023 wird unverändert zum Vorjahr auf 10% des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8800 Thalwil, 17.11.2022
Namens der Kirchgemeindeversammlung Thalwil Rüschlikon

Marcel Bischof	Claudine Pool
Präsident	Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4’306’550.00	4’245’380.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		565’220.00	827’850.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-3’741’330.00**	**-3’417’530.00**
Steuerbedarf			
Steuerertrag Rechnungsjahr		**3’358’000.00**	**3’318’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-383’330.00**	**-99’530.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**33’580’000.00**	**33’180’000.00**
Steuerfuss	**10.00%**	**10.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2’315’000.00	2’225’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	610’000.00	556’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	305’000.00	301’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	128’000.00	236’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**3’358’000.00**	**3’318’000.00**

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 (-)	**-383’330.00**	**-99’530.00**
Zweckfreies Eigenkapital		
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2022	**7’833’222.84**	**7’761’868.64**
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	**-1’566’644.57**	**-1’552’373.73**

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

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	383’330.00	99’530.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	479’000.00	349’000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	85’000.00	330’000.00
-	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	**180’670.00**	**579’470.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’427’200.00	2’557’200.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1’246’530.00**	**-1’977’730.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**12.66%**	**22.66%**

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 Erfolgsausweis			Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand		2’125’500.00	2’035’700.00	1’974’552.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		750’160.00	700’490.00	604’728.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		479’000.00	349’000.00	386’691.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		85’000.00	330’000.00	100’000.00
36	Transferaufwand		825’700.00	812’000.00	934’408.15
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*4’265’360.00*	*4’227’190.00*	*4’000’380.18*
40	Fiskalertrag		3’691’730.00	3’695’000.00	3’841’286.24
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		32’950.00	32’300.00	37’595.20
43	Übrige Erträge		85’000.00	330’000.00	100’000.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		26’500.00	3’000.00	25’014.75
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*3’836’180.00*	*4’060’300.00*	*4’003’896.19*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-429’180.00***	***-166’890.00***	***3’516.01***
34	Finanzaufwand		36’300.00	13’300.00	15’335.40
44	Finanzertrag		82’150.00	80’660.00	83’173.59
	Ergebnis aus Finanzierung		***45’850.00***	***67’360.00***	***67’838.19***
	Operatives Ergebnis		**-383’330.00**	**-99’530.00**	**71’354.20**
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 (-)	**-383’330.00**	**-99’530.00**	**71’354.20**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		4’890.00	4’890.00	9’780.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		4’890.00	4’890.00	9’780.00
	Total Aufwand		**4’306’550.00**	**4’245’380.00**	**4’025’495.58**
	Total Ertrag		**3’923’220.00**	**4’145’850.00**	**4’096’849.78**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1’470’000.00	2’600’000.00	151’608.00
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	**1’470’000.00**	**2’600’000.00**	**151’608.00**
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	42’800.00	42’800.00	42’800.00
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	**42’800.00**	**42’800.00**	**42’800.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1’470’000.00	2’600’000.00	151’608.00
	Total Investitionseinnahmen	42’800.00	42’800.00	42’800.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1’427’200.00**	**-2’557’200.00**	**-108’808.00**

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 wird durch die Kirchenpflege festgelegt. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden
a) die Liegenschaften des Finanzvermögens, interner Zinssatz 0.75%, Beschluss KP vom 21.09.2021
b) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen, Zinssatz 0.00%, Beschluss KP vom 23.03.2021

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einer Abweichung von 25% und mind. CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3000.01	36’000.00	42’170.00	-6’170.00	Entschädigung Kirchenpflege: Mitglieder von 7 auf 5 reduziert in der Amtsdauer 2022-2026
3010.01	163’000.00	155’000.00	8’000.00	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat Thalwil: Teilpensum Rechnungsführung in KP Sekretariat (Juli 2022)
3199.01	4’000.00	9’250.00	-5’250.00	Freier Kredit der Kirchenpflege: Zusatzausgaben beim Amtswechsel KP/RPK entfallen in 2023

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3171.50	12’050.00	52’250.00	-40’200.00	Pfarreianlässe Rüschlikon: Mehraufwand für das 40-Jahr Jubiläum entfällt in 2023

3503 Bildung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.32	100’000.00	105’260.00	-5’260.00	Besoldung Religionspädagogen Thalwil: tiefere Stellenprozente in der Pfarrei Thalwil
3010.35	148’000.00	101’400.00	46’600.00	Besoldung Katecheten Rüschlikon: Aufstockung Personal über CHF 55'000 ist gutgeheissen durch die KGV vom 23.06.2022
3636.31	30’000.00	14’500.00	15’500.00	Mitgliederbeiträge Verein freie kath. Schulen Thalwil: 75% Erhöhung des Schulgeldes pro Kind

3504 Kultur

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.45	57’500.00	52’500.00	5’000.00	Löhne Organisten und Aushilfen Rüschlikon: Anpassung an die effektiven Kosten

3506 Kirchliche Liegenschaften

Die angekündigte Kostenerhöhung von Heizöl, Strom und Gas belasten das Budget 2023 zum Teil um das 3-fache in Thalwil und Rüschlikon.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3111.01	10’000.00	2’000.00	8’000.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Thalwil: Kauf Reinigungsmaschine
3120.02	17’000.00	11’000.00	6’000.00	Energie, Strom Thalwil: Kostenanstieg in angekündigtem Gebührentarif
3120.03	75’000.00	16’500.00	58’500.00	Heizmaterial Thalwil: Kostenanstieg infolge wirtschaftlicher Entwicklung
3120.06	10’000.00	4’200.00	5’800.00	Energie, Strom Rüschlikon: Kostenanstieg in angekündigtem Gebührentarif
3120.07	30’000.00	6’500.00	23’500.00	Heizmaterial Rüschlikon: Kostenanstieg infolge wirtschaftlicher Entwicklung
3144.01	20’000.00	30’000.00	-10’000.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Liegenschaften Thalwil: Reduktion auf üblichen Unterhalt
3144.02	2’000.00	8’000.00	-6’000.00	Unterhalt Umgebung, Garten Thalwil: Reduktion auf üblichen Unterhalt
3160.02	90’000.00	82’700.00	7’300.00	Vergütung KG an Pfarreikirchenstiftung: Erhöhung Heizkosten für die von der Kirche genutzten Räume
3300.41	284’000.00	132’000.00	152’000.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Thalwil: Abschreibung nach Inbetriebnahme des erneuerten Kirchenraums (Nettoinvestitionen CHF 3.3 Mio. über 20 Jahre)
3300.45	195’000.00	217’000.00	-22’000.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Rüschlikon: Abschreibung degressiv (HRM1)

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Budgetwerte bei den Steuern entsprechen den Prognosemeldungen der Steuerämter Thalwil und Rüschlikon. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert insgesamt ein kleiner Mehrertrag von CHF 40'000 (+1.2%).

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100	3’358’000.00	3’318’000.00	40’000.00	Steuer-Budgets von Thalwil und Rüschlikon

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3631.00	300’000.00	350’000.00	-50’000.00	Beitrag an die Zentralkasse Thalwil ist abhängig von den Steuereinnahmen des Vorjahres
3631.05	210’000.00	150’000.00	60’000.00	Beitrag an die Zentralkasse Rüschlikon ist abhängig von den Steuereinnahmen des Vorjahres
4631.00	-24’000.00	0.00	-24’000.00	Unterstützungsbeitrag STAF: Beitrag der Kantonalkirche aus den Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 17 (nicht budgetiert in 2022)

9610 Zinsen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3401.00	25’000.00	2’000.00	23’000.00	Verzinsung von möglichem Finanzbedarf über CHF 1 Mio. zum Zins von 2.5%

Erläuterungen zu der Investitionsrechnung

9951 Zweckgebundene Zuwendungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3502.00	85’000.00	330’000.00	-245’000.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals: Übertrag Nachlass Schatzmann in Sonderrechnung
4390.00	85’000.00	330’000.00	-245’000.00	Übriger Ertrag: Voraussichtlicher Restbetrag Nachlass Schatzmann

3506 Kirchliche Liegenschaften

	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5040.01	1’470’000.00	2’600’000.00	-1’130’000.00	Innenraumerneuerung und technische Sanierung kath. Kirche Thalwil: Ausgaben gemäss Bauplanung
6310.00	-127’940.00	0.00	-127’940.00	Zugesprochener Baubeitrag des Synodalrates für die Innenrenovation der Kirche Thalwil

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	573’000.00	13’950.00	575’560.00	13’950.00	562’889.14	13’040.60
3501 Gottesdienst	587’250.00		587’990.00		565’322.30	
3502 Diakonie und Seelsorge	513’420.00	19’000.00	545’100.00	18’350.00	443’225.89	24’554.60
3503 Bildung	598’450.00		535’420.00		529’971.60	
3504 Kultur	326’190.00		317’590.00		322’164.63	
3506 Kirchliche Liegenschaften	1’003’550.00	49’950.00	766’030.00	49’660.00	835’866.44	50’630.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6’500.00	3’691’730.00	7’500.00	3’695’000.00	5’337.28	3’841’286.24
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	572’000.00	24’000.00	562’000.00		635’299.00	23’063.80
9610 Zinsen	30’500.00	13’390.00	7’500.00	13’390.00	8’580.55	19’823.59
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	10’690.00	25’200.00	10’690.00	24’000.00	16’838.75	24’000.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1’000.00		1’500.00		450.95
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	85’000.00	85’000.00	330’000.00	330’000.00	100’000.00	100’000.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**4’306’550.00**	**3’923’220.00**	**4’245’380.00**	**4’145’850.00**	**4’025’495.58**	**4’096’849.78**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**383’330.00**		**99’530.00**	**71’354.20**	
Total	**4’306’550.00**	**4’306’550.00**	**4’245’380.00**	**4’245’380.00**	**4’096’849.78**	**4’096’849.78**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kirchen**	**1’470’000.00**	**170’740.00**	**2’600’000.00**	**42’800.00**	**151’608.00**	**42’800.00**
	Nettoergebnis		1’299’260.00		2’557’200.00		108’808.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**1’470’000.00**	**170’740.00**	**2’600’000.00**	**42’800.00**	**151’608.00**	**42’800.00**
	Nettoergebnis		1’299’260.00		2’557’200.00		108’808.00
5040.01	Investitionsausgaben Hochbauten Thalwil	1’470’000.00		2’600’000.00		151’608.00	
6310.01	Investitionsbeitrag der Körperschaft Thalwil		127’940.00				
6460.00	Rückzahlung von Darlehen (von Kirchgemeinde)		42’800.00		42’800.00		42’800.00
9	**Finanzen und Steuern**	**42’800.00**	**1’470’000.00**	**42’800.00**	**2’600’000.00**	**42’800.00**	**151’608.00**
	Nettoergebnis	1’427’200.00		2’557’200.00		108’808.00	
9999	**Abschluss**	**42’800.00**	**1’470’000.00**	**42’800.00**	**2’600’000.00**	**42’800.00**	**151’608.00**
	Nettoergebnis	1’427’200.00		2’557’200.00		108’808.00	
5900	Passivierung Einnahmen	42’800.00		42’800.00		42’800.00	
6900	Aktivierung Ausgaben		1’470’000.00		2’600’000.00		151’608.00

* 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
Keine Investitionen im Finanzvermögen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Thalwil	3300.41	284’000.00	132’000.00	146’457.00
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Rüschlikon	3300.45	195’000.00	217’000.00	240’234.00
	Total		**479’000.00**	**349’000.00**	**386’691.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	479’000.00	349’000.00	386’691.00
	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		**479’000.00**	**349’000.00**	**386’691.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	6’060	6’130	6’206		
Steuerfuss	**10.00%**	**10.00%**	**10.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	5’929	5’858	5’948		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	12.66%	22.66%	513.00%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.43%	-0.17%	0.25%	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