

KIRCHENSTIFTUNG ST. MARTIN, EFFRETIKON

Konsolidierte Bilanz per 31.12.2022	St. Martin	St. Martin Dinges-Fonds	Gesamt Stiftung
<b>Aktiven</b>			
ZKB Sparkonti	CHF 85'811.00	CHF 37'192.00	CHF 123'003.00
ZKB Sparkonti Baurechtszins (incl. Depot)	CHF 297'808.00		CHF 297'808.00
ZKB Privatkonto (Vermögensverw.)		CHF 78'885.00	CHF 78'885.00
ZKB Depot Kurswert (Vermögensverwaltung)		CHF 2'316'832.00	CHF 2'316'832.00
Kirchgemeindehaus	CHF 1.00		CHF 1.00
Grundstück Birchstrasse	CHF 1.00		CHF 1.00
Kirche (Grundstück)	CHF 1.00		CHF 1.00
Pfarrhaus (Grundstück)	CHF 1.00		CHF 1.00
Darlehen SJBZ		CHF 1.00	CHF 1.00
<b>Total Aktiven</b>	<b>CHF 383'623.00</b>	<b>CHF 2'432'910.00</b>	<b>CHF 2'816'533.00</b>
<b>Passiven</b>			
Depotbetrag	CHF 48'000.00		CHF 48'000.00
<b>Total Passiven</b>	<b>CHF 48'000.00</b>		<b>CHF 48'000.00</b>
Vermögen 31.12.2021	CHF 313'638.00	CHF 2'913'937.00	CHF 3'227'575.00
Vermögenszu-/abnahme	CHF 21'985.00	CHF -481'027.00	CHF -459'042.00
<b>Vermögen 31.12.2022</b>	<b>CHF 335'623.00</b>	<b>CHF 2'432'910.00</b>	<b>CHF 2'768'533.00</b>
<b>Information zu den Gebäudeversicherungswerten</b>			
1 Kirchgemeindehaus (2019)	CHF 3'550'000.00		CHF 3'550'000.00
2 Kirche St. Joseph (Stand 2016)			CHF 2'183'300.00
3 Pfarrhaus/Wohnliegenschaft (Stand 2016)			CHF 553'500.00

## Einladung zur ordentlichen Kirchgemeindeversammlung

Donnerstag, 25. Mai 2023, 19:30 Uhr

Pfarrzentrum St. Martin Effretikon, Birchsaal



## Beilagen

### Rechnung 2022, Kirchenstiftung

#### KIRCHENSTIFTUNG ST. MARTIN, EFFRETIKON

Konsolidierte Gewinn- und Verlustrechnung per 31.12.2022	St. Martin	St. Martin Dinges-Fonds	Gesamt Stiftung
<b>Ausgaben (Wertschriftendepot)</b>			
Depotgebühren/Leistungsabrechnung ZKB		CHF 21'282.00	CHF 21'282.00
Kommissionen, Abgaben		CHF 3'672.00	CHF 3'672.00
Ausgaben St. Martin (Detailangaben Seite 3)	CHF 26'049.00	CHF 41'653.00	CHF 67'702.00
Wertschriften (Verlust)		CHF 432'236.00	CHF 432'236.00
<b>Total Ausgaben</b>	<b>CHF 26'049.00</b>	<b>CHF 498'843.00</b>	<b>CHF 524'892.00</b>
<b>Einnahmen</b>			
Zinsertrag	CHF 34.00		CHF 34.00
Verrechnungssteuer		CHF 7'766.00	CHF 7'766.00
Baurechtszins (ab Okt. 2016 Grafstal)	CHF 48'000.00		CHF 48'000.00
Beitrag Kirchgemeinde St. Martin		CHF 10'050.00	CHF 10'050.00
Nutzungsentschädigung und Baurechtszins			CHF -
<b>Total Einnahmen</b>	<b>CHF 48'034.00</b>	<b>CHF 17'816.00</b>	<b>CHF 65'850.00</b>
<b>Jahres-Gewinn, resp. Verlust</b>	<b>CHF 21'985.00</b>	<b>CHF -481'027.00</b>	<b>CHF -459'042.00</b>

#### Rechtsmittelbelehrung

„Gegen diese Beschlüsse kann, von der Veröffentlichung an gerechnet, bei der Rekurskommission der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich, Minervastrasse 99, 8032 Zürich,

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte oder ihre Ausübung **innert fünf Tagen** und
- im Übrigen wegen Rechtsverletzungen sowie unrichtiger oder ungenügender Feststellung des Sachverhalts **innert 30 Tagen**

schriftlich Rekurs erhoben werden. Die Rekurschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen.“

#### Protokoll

Das Protokoll der Versammlung liegt ab Freitag, 2. Juni 2023 im Sekretariat der Kirchgemeinde zur Einsicht offen. Begehren um Berichtigung des Protokolls sind innert 30 Tagen, vom Beginn der Auflage an gerechnet, als Rekurs bei der Rekurskommission der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich einzureichen.

### Antrag an die Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchenpflege und die RPK beantragen, die Rechnung 2022 zu genehmigen.

#### Traktandum 3

#### **Wahl fehlendes Mitglied der Rechnungsprüfungskommission für die Amtsperiode 2022-2026**

Wahlvorschlag:

Ghamari-Tiller Maxi, Effretikon

#### Traktandum 4

#### **Informationen aus der Kirchenpflege**

#### **Verwendete Abkürzungen**

CHF	=	Schweizer Franken	Kant.	=	kantonal
DL	=	Dienstleistung	KGV	=	Kirchgemeindeversammlung
FV	=	Finanzvermögen	KP	=	Kirchenpflege
ff	=	fortfolgend	MA	=	Mitarbeitende
ILEF	=	Illnau-Effretikon	RPK	=	Rechnungsprüfungskommission
inkl.	=	Inklusive	VA	=	Voranschlag
1'000.-	=	1k	VV	=	Verwaltungsvermögen

### Einladung

zur ordentlichen Kirchgemeindeversammlung  
**am Donnerstag, 25. Mai 2023**, 19.30 Uhr  
Pfarreizentrum St. Martin Effretikon, Birchsaal

#### **Traktanden:**

1. Begrüssung und Wahl der Stimmzählenden
2. Genehmigung der Jahresrechnung 2022
3. Wahl fehlendes Mitglied Rechnungsprüfungskommission für die Amtsperiode 2022-2026
4. Informationen aus der Kirchenpflege

Die Akten liegen ab dem 11. Mai 2023 im Sekretariat der Katholischen Kirche St. Martin, Birchstrasse 20, 8307 Effretikon, während der Bürozeiten (Mo-Fr, 08.30 bis 11.30 Uhr) auf. Zusätzlich können die Unterlagen auch online auf unserer Website, [www.pfarrei-effretikon.ch](http://www.pfarrei-effretikon.ch), abgerufen werden.

Das Stimmregister kann an der Versammlung eingesehen werden. Zur Kirchgemeindeversammlung sind alle stimmberechtigten Pfarreiangehörigen römisch-katholischer Konfession der Gemeinden Illnau-Effretikon (ohne Kyburg), Lindau und Brütten eingeladen. Nicht-Stimmberechtigte sind als Gäste herzlich willkommen.

Im Anschluss an die Versammlung besteht die Möglichkeit zum freien Meinungsaustausch mit den Mitgliedern der Kirchenpflege.

Effretikon, 21. April 2023

**Traktandum 1:**  
**Begrüssung und Wahl der Stimmenzählenden**

**Traktandum 2:**  
**Genehmigung der Jahresrechnung 2022**

**Einleitung**

Die laufende Rechnung der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon schliesst bei einem Aufwand von **CHF 2'409'809.22** und einem Ertrag von **CHF 2'809'481.03** mit einem hohen **Ertragsüberschuss von CHF 399'671.81** ab. Der Normaufwandausgleich der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich liegt im Jahr 2022 mit dem Betrag von CHF 57'377.00 um CHF 7'377.00 über Budget. Im Aufwand sind ordentliche Abschreibungen von CHF 158'655.00 enthalten.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen weist bei Ausgaben von 259'067.30 und Einnahmen von CHF 45'541.80 **Nettoinvestitionen von CHF 213'525.50** aus.

Die Bilanz zeigt Aktiven und Passiven von **CHF 4'926'471.10**. Das Eigenkapital beträgt neu **CHF 3'585'717.89**.

<b>Laufende Rechnung</b>	<b>Aufwand</b>	CHF	<b>2'409'809.22</b>
	<b>Ertrag</b>	CHF	<b>2'809'481.03</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	CHF	<b>399'671.81</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>Ausgaben</b>	CHF	<b>259'067.30</b>
	<b>Einnahmen</b>	CHF	<b>45'541.80</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>	CHF	<b>-213'525.50</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben</b>	CHF	<b>0.00</b>
	<b>Einnahmen</b>	CHF	<b>0.00</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>	CHF	<b>0.00</b>

**Detaillierte Jahresrechnung**

Sie finden in dieser Weisung Erläuterungen und Unterlagen zur Jahresrechnung 2022 in geraffter Form. Die detaillierte Rechnung 2022 inkl. Differenzbegründungen (Seite 42–49) liegt ab Donnerstag, 11. Mai 2023, zur öffentlichen Einsichtnahme im Pfarreisekretariat während den ordentlichen Öffnungszeiten auf. Zusätzlich finden Sie die Unterlagen auch online auf unserer Website unter [www.pfarrei-effretikon.ch](http://www.pfarrei-effretikon.ch).

**Antrag der Rechnungsprüfungskommission**

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 31.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	2'409'809.22
	Gesamtertrag	CHF	2'809'481.03
	<b>Ertragsüberschuss</b>	CHF	<b>399'671.81</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	259'067.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	45'541.80
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	<b>213'525.50</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	<b>0.00</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	CHF	<b>4'926'471.10</b>

- Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 3'585'717.89**.
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8307 Effretikon, 3.5.2023  
Rechnungsprüfungskommission Katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon  
  
Stefan Kammerlander  
Präsident

  
Reinhard Furrer  
Aktuar

Aktiven	01.01.22	31.12.22	Abweichung
Umlaufvermögen	1'604'836.58	1'911'923.59	307'087.01
Anlagevermögen Finanzvermögen	1'512'558.00	1'512'558.00	0.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>3'117'394.58</b>	<b>3'424'481.59</b>	<b>307'087.01</b>
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	1'447'119.23	1'501'989.51	54'870.28
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'447'119.23</b>	<b>1'501'989.51</b>	<b>54'870.28</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>4'564'513.81</b>	<b>4'926'471.10</b>	<b>361'957.29</b>
Passiven	01.01.22	31.12.22	Abweichung
Total Fremdkapital	1'378'467.73	1'340'753.21	-37'714.52
Total Eigenkapital	3'186'046.08	3'585'717.89	399'671.81
<b>Total Passiven</b>	<b>4'564'513.81</b>	<b>4'926'471.10</b>	<b>361'957.29</b>

Die Abnahme des Fremdkapitals ist in der folgenden Tabelle dargestellt. Hier fällt vor allem die Erhöhung bei den kurzfristigen Rückstellungen auf. In diesen Rückstellungen sind die Mehrleistungen des Personals in Form von Mehrzeiten und Feriensaldi enthalten. Aufgrund der ausserordentlich vielen Festivitäten und Abschiede und wegen Krankheitsfällen im Personal sind diese Mehrleistungen 2022 angestiegen, was eine höhere Abgrenzung und dementsprechend einen höheren Saldo zur Folge hatte.

Auch bei der passiven Rechnungsabgrenzung gab es eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr. Per 31.12.2022 sind die Abgrenzungen bei den Lohnnebenkosten (Pensionskasse, UVG und AHV) gegenüber dem Vorjahr ebenfalls höher ausgefallen. Dadurch ergibt sich ein höherer Saldo bei den passiven Rechnungsabgrenzungen per 31.12.2022.

Fremdkapital	01.01.22	31.12.22	Abweichung
Laufende Verbindlichkeiten	276'994.40	200'353.80	-76'640.60
Passive Rechnungsabgrenzung	14'514.55	38'639.45	24'124.90
kurzfristige Rückstellungen	15'293.00	44'880.00	29'587.00
langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	71'665.78	56'879.96	-14'785.82
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>1'378'467.73</b>	<b>1'340'753.21</b>	<b>-37'714.52</b>

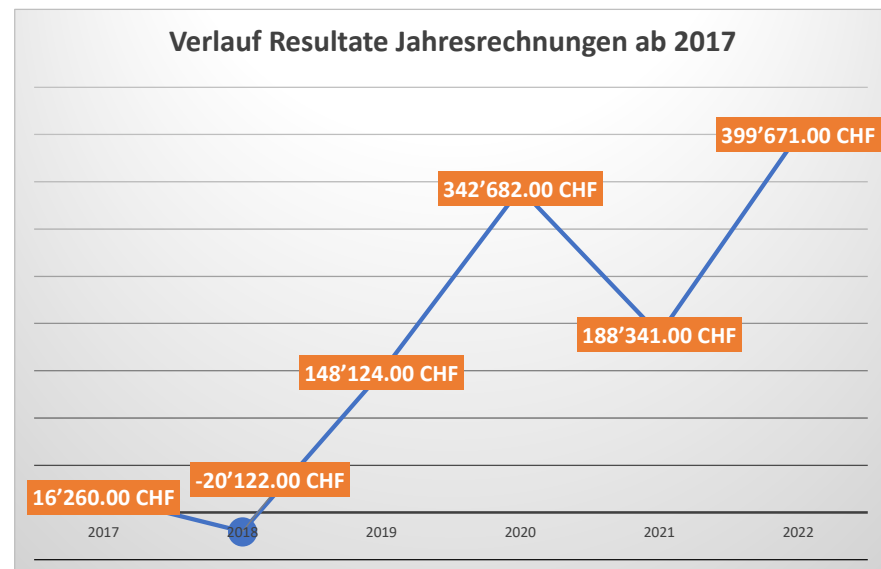
Wenn Sie Fragen zur Jahresrechnung haben, kontaktieren Sie uns oder besuchen Sie die Kirchgemeindeversammlung. Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme.

### Laufende Rechnung

Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 130'000 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 13 %. Das Ergebnis fällt damit um CHF 529'671.81 (Vorjahr CHF 307'841.97) besser aus als budgetiert. Die laufende Rechnung zeigt gegenüber dem Voranschlag Mehraufwendungen von CHF 20'109.22 und Mehrerträge von CHF 549'781.03.

Alle grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget finden Sie mit Begründung in der öffentlich aufgelegten Jahresrechnung von Seite 42 bis 49.

Die folgende Darstellung zeigt, wie sich die Ergebnisse der Jahresrechnungen seit 2017 entwickelt haben.



Auch in diesem Jahr verzeichnen wir wie 2020 und 2021 höhere Steuereinnahmen als budgetiert. Bei den Einkommensteuern der natürlichen Personen beträgt die Zunahme im Rechnungsjahr gegenüber dem Budget rund CHF 30'000. Dem steht eine Differenz von minus CHF 41'000 der steuerlichen Nachzahlungen aus früheren Jahren gegenüber. Bei den Vermögensteuern im Rechnungsjahr sind es CHF 27'000 mehr als budgetiert, und auch die steuerlichen Nachzahlungen aus früheren Jahren verzeichnen ein Plus von CHF 84'000 gegenüber dem Budget. Vor allem aber haben die juristischen Personen einen grossen Einfluss auf das gute Resultat der Jahresrechnung. Mit einem Plus von rund CHF 250'000 in den Gewinnsteuern im Rechnungsjahr und CHF 176'000 in den Gewinnsteuern aus früheren Jahren sind sie hauptsächlich für die Mehreinnahmen verantwortlich. Diese Steigerung verdanken wir vor allem der Gemeinde Lindau.

Eine wichtige Kennzahl ist die Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied. Hier wird der Ertrag pro Steuerprozentpunkt in Relation zur Anzahl Kirchgemeindemitglieder gesetzt. Die folgende Darstellung zeigt, wie sich die Nettosteueinnahmen gegenüber den Mitgliederzahlen entwickelt hat. Der Verlauf ist gegensätzlich. Das bedeutet, dass die Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied steigt.

Unserer Einschätzung nach werden wir, je nachdem wie die Entwicklung der anderen Kirchgemeinden im Kanton verläuft, aller Wahrscheinlichkeit nach im Jahr 2023 keinen Normaufwandsausgleich erhalten, da dieser sich immer aus dem Resultat des Vorjahres errechnet.

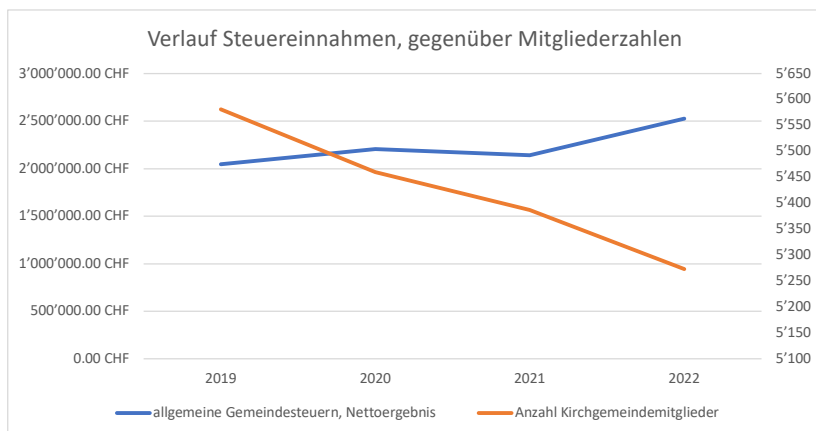


Diagramm 1

Die neue Pelletheizung (Ersatz Wärmeerzeugung) konnte erst im Januar 2022 in Betrieb genommen werden und die letzten Rechnungen wurden im Frühjahr 2022 bezahlt. Die Abrechnung des Projekts wurde im November 2022 von der Kirchgemeindeversammlung abgenommen. Leider ergab sich eine grössere Kostenüberschreitung, die aber dank des grosszügigen Investitionsbeitrags der Kantonalkirche von CHF 45'541.80 noch auf CHF 32'824.25 gesenkt werden konnte.

Die Audioanlage in der Kirche hingegen kostete CHF 15'526.95 weniger als im Budget vorgesehen. Da die Audioanlage im Birchsaal ebenso veraltet ist, hat die Kirchenpflege im Dezember 2022 einen Nachtragskredit von CHF 20'000 gesprochen, um auch diese Anlage mit der neusten Technik auszurüsten. Dieses Investitionsprojekt konnte im Rechnungsjahr 2022 noch nicht abgeschlossen werden.

#### Investitionsbeiträge

Wie bereits erwähnt, erhielt unsere Kirchgemeinde von der Kantonalkirche Zürich einen Investitionsbeitrag von CHF 45'541.80 für die neue Pelletheizung.

#### Bilanz per 31.12.2022

Die Bilanzsumme nahm im Vergleich zum Vorjahr um CHF 362k zu. Das Umlaufvermögen erhöhte sich um rund CHF 307k. Die grösseren Abweichungen betreffen Flüssige Mittel +CHF 97k, Total Forderungen: +CHF 225k, Aktive Rechnungsabgrenzungen -CHF 15k.

Im Verwaltungsvermögen haben die ordentlichen Abschreibungen von CHF 159k und die getätigten Nettoinvestitionen von CHF 214k aus der Investitionsrechnung zu einer Zunahme um CHF 55k geführt.

Nachfolgend sehen Sie die Darstellung der Gliederung nach Kostenstellen. Die Differenzen zum Budget in den einzelnen Kostenstellen sind in der detaillierten Jahresrechnung begründet.

Funktionale Gliederung Laufende Rechnung - Zusammenzug in Franken - netto					
Nr.	Aufgabenbereich	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung VA22 zu RE22
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	449'133.12	432'100.00	408'026.56	17'033.12
3501	Gottesdienst	322'954.06	298'100.00	298'111.25	24'854.06
3502	Diakonie und Seelsorge	511'800.64	545'000.00	421'677.43	-33'199.36
3503	Bildung	163'916.65	171'100.00	142'972.90	-7'183.35
3504	Kultur	122'131.09	128'900.00	121'526.05	-6'768.91
3506	Kirchliche Liegenschaften	436'074.65	425'200.00	417'779.05	10'874.65
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-2'526'039.38	-2'016'200.00	-2'142'888.69	-509'839.38
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	157'408.20	192'000.00	200'938.80	-34'591.80
9610	Zinsen	6'162.76	7'300.00	7'198.43	-1'137.24
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-42'367.60	-52'900.00	-63'383.90	10'532.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-846.00	-600.00	-299.85	-246.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00
9'999.00	Aufwand (+ Plus)-resp. Ertragsüberschuss (- Minus)	-399'671.81	130'000.00	-188'341.97	-529'671.81

## Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens weist bei Ausgaben von CHF 259'067.30 und Einnahmen von CHF 45'541.80 Nettoinvestitionen von CHF 213'525.50 aus. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 36'000 für die Audioanlage in der Kirche. Das Projekt Ersatz Wärmeerzeugung konnte im Jahr 2021 nicht abgeschlossen werden, somit sind Investitionsausgaben im Jahr 2022 angefallen, in dem sie nicht vorgesehen waren.

Investitionen/Verpflichtungskredite 2022		Rechnung 2022					
Bezeichnung	bewilligter Kredit	Ausgaben kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit
Projektierungskredit Ersatz Wärmeerzeugung in Bauprojekt übergeführt	30'000.00						
Ersatz Wärmeerzeugung	306'000.00	194'216.30	220'149.75	45'541.80	414'366.05	45'541.80	-32'824.25
Audioanlage Kirche	36'000.00		20'473.05	0.00	20'473.05	0.00	15'526.95
Audioanlage Birchsaal	20'000.00		18'444.50	0.00	18'444.50	0.00	offen - in Bau

Wie bereits erwähnt, wurde im Jahr 2022 rund CHF 20'000 mehr ausgegeben als im Budget vorgesehen. In folgender Liste finden Sie die Abweichungen pro Sachgruppe:

**Bemerkung:** Die nachstehenden Vergleichszahlen sind auf CHF 1'000 gerundet und abgekürzt mit 1k bezeichnet.

## Aufwand

Artengliederung Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen in CHF					
Nr.	Aufgabenbereich	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung RE22 zu VA22
30	Personalaufwand	1'430'342.83	1'369'000.00	1'259'814.56	61'342.83
31	Sachaufwand	344'859.73	421'100.00	322'636.70	-76'240.27
33	Abschreibungen	158'655.22	152'900.00	154'999.00	5'755.22
34	Finanzaufwand	57'415.95	48'100.00	36'783.35	9'315.95
35	Einlagen in Spezialfinanzierung und Fonds	14.74			14.74
36	Transferaufwand	410'957.95	391'000.00	398'990.67	19'957.95
39	Interne Verrechnungen	7'562.80	7'600.00	7'562.80	-37.20
Total Aufwand		2'409'809.22	2'389'700.00	2'180'787.08	20'109.22

## Begründungen

- **30 Personalaufwand:** mehr Personalaufwand insgesamt:
  - Zusatzkredit Stellenwechsel Sakristan – 2 Monate Einarbeitungszeit für neuen Sakristan, davon 1 Monat im Jahr 2022
  - Zusatzkredit: Vorziehen eines Stellenantritts um einen Monat.
  - Zusatzkredit – Stellenaufstockung für Ersatz MA längere Krankheit
  - Hohe Mehrzeiten- und Feriensaldi per 31.12.2022

- **31 Sachaufwand:** Es gab grosse Verschiebungen in einzelnen Kostenarten. Einige Konten wurden überzogen, andere wurden deutlich unterschritten:
  - Pfarreianlässe (-CHF 37k);
  - Dienstleistungen Dritter (-CHF 15.5k)
  - Unterhalt Hochbauten und Gebäude (-CHF 18k)
  - Aus- und Weiterbildung (-CHF 6k)
- **33 Abschreibungen:** Sie liegen etwas höher als budgetiert. Die Heizung konnte infolge baulicher Verzögerungen erst 2022 in Betrieb genommen werden. Der grosse Ausgabenüberschuss hat zu höheren Abschreibungen als geplant geführt.
- **34 Finanzaufwand:** Mehr Ausgaben im Finanzvermögen:
  - CHF 4k höhere Ausgaben durch Ver- und Entsorgung, da die Gaspreise 2022 erheblich höher waren als im Budget vorgesehen.
  - Zusätzlich gab es einen Mieterwechsel und die Wohnung musste renoviert werden. Das Budget des Sachkontos wurde deshalb um CHF 9k überschritten.
  - Hingegen waren die Kosten für die Verwaltung um CHF 2k tiefer.
- **36 Transferaufwand:** Höhere Kosten aus folgenden Gründen:
  - Die Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen war um CHF 14k höher, da höhere Steuereinnahmen als vorgesehen verbucht werden konnten.
  - Zusatzkredite im Bereich Spenden von CHF 14k (zB Spende für Ukraine)
  - Hingegen CHF 5.5k weniger für Beiträge an pfarreieigene Gruppen.

## Ertrag

Nr.	Aufgabenbereich	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung RE22 zu VA22
40	Fiskalertrag	2'529'698.91	2'022'800.00	2'148'588.43	506'898.91
42	Entgelte	65'797.87	55'000.00	53'060.38	10'797.87
43	Verschiedene Erträge	7'935.05	22'800.00	20'371.85	-14'864.95
44	Finanzertrag	103'342.14	97'700.00	95'161.12	5'642.14
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'800.56	3'200.00	3'625.72	11'600.56
46	Transferertrag	80'343.70	50'600.00	40'758.75	29'743.70
49	Interne Verrechnungen	7'562.80	7'600.00	7'562.80	-37.20
<b>Total Ertrag</b>		<b>2'809'481.03</b>	<b>2'259'700.00</b>	<b>2'369'129.05</b>	<b>549'781.03</b>
					529'671.81
999	- Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-399'671.81	130'000.00	-188'341.97	

## Begründungen

- **40 Fiskalertrag:** Wesentlich höher als im Budget 2022 vorgesehen. Grund: Steuereinnahmen juristischer Personen (+CHF 426k) und Vermögenssteuer natürlicher Personen (+CHF 110k)
- **42 Entgelte:** Höhere Entgelte vor allem durch Verkäufe im Café (+CHF 11k). Hier waren sowohl die Lebensmittelkosten, als auch die Einnahmen zu tief voranschlagt.
- **45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen:** Die Pfarrei hat beschlossen, für die Sonderrechnung Sternberg keine neuen Spenden mehr einzunehmen. Das bedeutet mehr Entnahmen (+CHF 11.5k) als im Budget vorgesehen.
- **46 Transferertrag:** Steuerausfallsausgleich (+CHF 18k), höherer Normaufwandsausgleich (+CHF 7k), Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten: (+ CHF 4k).