

Rechnung
2022

Römisch-katholische Kirchgemeinde
8805 Richterswil

Kirchgemeindeversammlung

Sonntag, 4. Juni 2023, 11 Uhr

Im Pfarreiheim, Erlenstrasse 34, Richterswil

Bericht der Kirchenpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Das Budget 2022 sah einen Aufwandsüberschuss von 18'210 CHF vor. Tatsächlich konnte die Rechnung 2022 mit einem Ertragsüberschuss von 50'936 CHF abgeschlossen werden. Aufgrund des Ertragsüberschusses steigt das Eigenkapital auf 1.753 Mio CHF, was 93% des Gesamtkapitals von 1.884 Mio CHF entspricht.

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der Gesamtaufwand betrug 1'783'734 CHF und lag damit 3% (57'484 CHF) über Budget. Die Budgetüberschreitung resultierte vor allem aus dem Personalaufwand. Hauptgrund war die Auszahlung eines Sonderbonus an die gesamte Belegschaft als Anerkennung für die Sparbemühungen in den vergangenen Jahren. Ausserdem sah das Budget ursprünglich eine Reduktion von Arbeitszeitpensen vor, die aber nicht notwendig war.

Der Gesamterlös belief sich auf 1'834'669 CHF und übertraf das Budget damit um 7% (126'629 CHF). Dies lag in erster Linie an den Steuereinnahmen, die höher als erwartet ausfielen. Auch bei der Vermietung des Pfarreiheims konnte mehr Erlös erwirtschaftet werden.

Die Begründungen für einzelne Positionen der Jahresrechnung mit einer Budgetabweichung von mehr als 7'500 CHF erfolgen auf Seite 36.

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Richterswil am 04.06.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'783'733.64
	Gesamtertrag	CHF	1'834'669.42
	Ertragsüberschuss	CHF	50'935.78
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	1'884'437.06

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'752'857.68.

8805 Richterswil, 04.06.2023
Namens der Kirchgemeindeversammlung Richterswil

Markus Diethelm
Präsident

Theres Derungs
Aktuarin

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	50'935.78	0.00	315'692.83
- Aufwandüberschuss	0.00	18'210.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	21'162.00	21'150.00	23'162.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	72'097.78	2'940.00	338'854.83
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	63'220.65
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	72'097.78	2'940.00	275'634.18
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/v	n/v	536%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte*

> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'022'510.05	929'722.00	963'574.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	491'119.24	526'998.00	403'056.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'162.00	21'150.00	23'162.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	246'975.50	239'380.00	242'170.50
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	1'781'766.79	1'717'250.00	1'631'963.61
40	Fiskalertrag	1'706'755.09	1'610'000.00	1'805'836.55
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	17'114.33	11'960.00	7'928.80
43	Übrige Erträge	660.00	550.00	2'774.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	21'397.65	14'250.00	38'951.90
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	1'745'927.07	1'636'760.00	1'855'491.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'839.72	-80'490.00	223'527.64
34	Finanzaufwand	1'966.85	9'000.00	2'747.60
44	Finanzertrag	88'742.35	71'280.00	94'912.79
	Ergebnis aus Finanzierung	86'775.50	62'280.00	92'165.19
Operatives Ergebnis		50'935.78	-18'210.00	315'692.83
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		50'935.78	-18'210.00	315'692.83
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand		1'783'733.64	1'726'250.00	1'634'711.21
Total Ertrag		1'834'669.42	1'708'040.00	1'950'404.04

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0.00	63'220.65
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		0.00	0.00	63'220.65
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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	63'220.65
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-63'220.65

Bilanz

Aktiven		1.1.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	975'386.66	1'197'573.06
101	Forderungen	532'648.38	446'669.32
102	Kurzfristige Finanzanlagen		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	21'940.50	17'798.03
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	1'529'975.54	1'662'040.41
107	Langfristige Finanzanlagen	3'500.00	3'500.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV		
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	3'500.00	3'500.00
Total Finanzvermögen		1'533'475.54	1'665'540.41
140	Sachanlagen VV	240'058.65	218'896.65
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	240'058.65	218'896.65
Total Verwaltungsvermögen		240'058.65	218'896.65
Total Aktiven		1'773'534.19	1'884'437.06
* Total Anlagevermögen		243'558.65	222'396.65

Bilanz

Passiven		1.1.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	67'570.79	110'877.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'041.50	4'041.90
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		16'659.93
205	Kurzfristige Rückstellungen		
	Kurzfristiges Fremdkapital	71'612.29	131'579.38
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	71'612.29	131'579.38
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'701'921.90	1'752'857.68
	Zweckfreies Eigenkapital	1'701'921.90	1'752'857.68
	Total Eigenkapital	1'701'921.90	1'752'857.68
	Total Passiven	1'773'534.19	1'884'437.06

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
2990 Jahresergebnis									50'935.78
Jahresergebnis	315'692.83	-315'692.83					50'935.78		50'935.78
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									1'701'921.90
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'386'229.07	315'692.83							1'701'921.90
Total	1'701'921.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'935.78	0.00	1'752'857.68

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	288'979.55	1'458.33	247'851.00	150.00	278'412.03	13'525.28
3501 Gottesdienst	366'707.77	660.00	371'370.00	550.00	344'284.45	2'774.00
3502 Diakonie und Seelsorge	199'837.90	27'281.40	220'866.00	20'610.00	158'185.29	37'516.55
3503 Bildung	143'501.10		145'704.00		153'906.15	
3504 Kultur	84'916.31		94'615.00		55'433.47	600.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	533'485.16	85'846.50	476'844.00	71'480.00	472'558.74	77'453.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'304.39	1'706'755.09		1'610'000.00	4'400.84	1'805'836.55
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	160'621.00	7'706.60	160'000.00	4'800.00	164'269.00	7'706.60
9610 Zinsen	2'380.46	4'311.85	9'000.00		3'261.24	4'763.51
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		649.65		450.00		228.55
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'783'733.64	1'834'669.42	1'726'250.00	1'708'040.00	1'634'711.21	1'950'404.04
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	50'935.78			18'210.00	315'692.83	
Total	1'834'669.42	1'834'669.42	1'726'250.00	1'726'250.00	1'950'404.04	1'950'404.04

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 7'500.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Der gesamte Aufwand lag rund 149'000 Franken über dem Vorjahr und rund 57'000 Franken über dem Budget.

Der gesamte Ertrag lag rund 116'000 Franken unter dem Vorjahr (davon Steuern - 98'000) und rund 127'000 Franken über dem Budget.

Konto	Funktion	Konto	Rechnung 2022 Budget 2022		Differenz	
3010.02	3500	Löhne Hausangestellte	58'911.20	14'960.00	43'951.20	Budgetierung erfolgte unter der Annahme einer Reduktion des Pensums auf 20%, die nicht stattgefunden hat
3010.11	3501	Löhne Pfarrer, Diakon	272'407.75	259'435.00	12'972.75	Auszahlung eines 5% Sonderbonus (erfolgte für die gesamte Belegschaft)
4611.00	3502	Entschädigungen der Zentralkasse		9'000.00	-9'000.00	Lohnkostenbeitrag für angehenden Religionspädagogen in diesem Konto budgetiert, Auszahlung verbucht in Konto 4631.00
4631.00	3502	Beiträge der Zentralkasse an Seelsorge	13'041.40		13'041.40	Lohnkostenbeitrag für angehenden Religionspädagogen; Betrag war budgetiert in Konto 4611.00
3010.41	3504	Löhne Organisten und Aushilfen	41'357.50	33'160.00	8'197.50	Budget für Aushilfen war zu niedrig eingestellt
3130.41	3504	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	35'041.21	52'520.00	-17'478.79	Budget für gemeinsame Chorleitung mit der ref. Kirche war zu hoch eingestellt
3010.61	3506	Besoldung Sakristan	84'756.60	62'564.00	22'192.60	Budgetierung erfolgte unter der Annahme einer Reduktion des Pensums auf 80%, die nicht erforderlich war
3010.62	3506	Besoldung Hauswart	76'584.55	58'116.00	18'468.55	Budgetierung erfolgte unter der Annahme einer Reduktion des Pensums auf 80%, die nicht erforderlich war
3111.01	3506	Anschaffungen Mobilien	9'642.85	1'300.00	8'342.85	Anschaffung eines E-Pianos (9'300), das ursprünglich im Budget für 2023 vorgesehen war
3144.03	3506	Unterhalt Pfarreiheim	29'663.81	10'400.00	19'263.81	Unterhalt lag deutlich über dem Vorjahr (+22'400) u.a. aufgrund erforderlichem Ersatz Balkonboden, Dachfenster und Warmwassererwärmer sowie Brandschutzmassnahmen
4472.00	3506	Mietzinserträge Pfarreiheim/Jugendheim VV	26'873.50	15'000.00	11'873.50	Vermietungen konnten deutlich gesteigert werden (+7'600 im Vergleich zu 2021)
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'703'450.70	1'610'000.00	93'450.70	Die Steuererträge übertrafen das vorsichtige Budget, lagen aber rund 98'000 unter dem Vorjahr

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Im Jahre 2022 wurden keine Investitionen getätigt.