Reformierte Kirchgemeinde Wiesendangen

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	23.08.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30.11.2022
Veröffentlichung	01.12.2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	1
2	Anträge und Beschlüsse	2-4
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	5
4	**Finanzierung**	6
5	**Haushaltsgleichgewicht**	7
6	**Erfolgsrechnung**	8
7	**Investitionsrechnungen**	9-10
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
9	Erfolgsrechnung	12-25
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14	Finanzkennzahlen	30

Kontakt
Reformierte Kirchgemeinde Wiesendangen
Kirchstrasse 6
8542 Wiesendangen

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen — Michael Gossweiler

Leiter Finanzen — Reto Utzinger
Telefon — 052 320 92 30
E-Mail — finanzen@wiesendangen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*
c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

a. Die Pandemie hat sich glücklicherweise entspannt und sieht auch für 2023 keine allzu grossen negativen Auswirkungen vor. Entsprechend konnte das Angebot der reformierten Kirche Wiesendangen wieder hochgefahren werden. Das zeigt sich auch im Anstieg an Vermietungen des Kirchgemeindehauses und den Veranstaltungen in der Kirche. Entsprechend wird auch im nächsten Jahr mit einer sich weiter positiv entwickelnden Situation gerechnet.

Schwierig ist die Planungsunsicherheit im Bereich Energie. Kurzfristige Massnahmen zur Einschränkung des Energiekonsums sind schwierig. Auch die Wärmeversorgung wird ausschliesslich über Gas sichergestellt. Diese Abhängigkeit kann nicht kurzfristig abgefangen werden. Es laufen jedoch Gespräche und Planungsarbeiten, um diese Abhängigkeiten reduzieren zu können.

Mit grossem Erfolg konnte die Renovation der Aussenfassade der Kirche abgeschlossen werden und auch die Orgelrenovation war mehrheitlich ein Erfolg.

b. Mit den abgeschlossenen Renovationsarbeiten können wieder mehr personelle Ressourcen für die Gemeindeentwicklung eingesetzt werden. Jedoch ist die Erfüllung der Aufgaben weiterhin von fehlenden Freiwilligen und eines leider weiterhin fehlenden Kirchenpflege Mitglieds geprägt.

c. Wesentliche Abweichungen sind im Bereich Energieversorgung (Gas) vorhanden. Es wird mit mindestens eine Verdoppelung der Kosten für die Heizungskosten der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen gerechnet. Aufgrund der aktuellen weltpolitischen Lage ist dieser Posten jedoch mit Vorsicht zu betrachten, da eine sehr grosse Volatilität im Energiemarkt vorhanden ist.

Eine weitere Abweichung ist im Lohnaufwand zu sehen. Aufgrund steigender formeller Anforderungen der Landeskirche sowie der wieder möglichen Durchführung von Veranstaltungen und des dadurch steigendenden administrativen Aufwandes soll die Sekretariatsstelle mit 20% erhöht werden.

d. Die generelle Lage ist weiterhin angespannt. Entsprechend bleibt der Steuerfuss der reformierten Kirchgemeinde Wiesendangen vorläufig bei 14%. Die weiteren Entwicklungen werden jedoch weiterhin stets beobachtet und analysiert.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Wiesendangen am 22. September 2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'222'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'223'200.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**50'000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'000'000.00**
Steuerfuss			**14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Wiesendangen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8542 Wiesendangen, 22. September 2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Brigitt Schaffitz-Corrodi

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen
Michael Gossweiler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Wiesendangen am 22. September 2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'222'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'223'200.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**50'000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'000'000.00**
Steuerfuss			**14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Wiesendangen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Wiesendangen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8542 Wiesendangen, 26. Oktober 2022
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident
Daniel Bietenhader

Aktuar
Martin Frei

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Wiesendangen am 30. November 2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'222'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'223'200.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**50'000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'000'000.00**
Steuerfuss			**14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Wiesendangen für das Jahr 2023 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8542 Wiesendangen, 30. November 2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Brigitt Schaffitz-Corrodi

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen
Michael Gossweiler

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	1'222'900.00	1'224'480.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	243'200.00	251'810.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-979'700.00**	**-972'670.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**7'000'000.00**	**7'200'000.00**
Steuerfuss		**14%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	852'600.00	877'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	107'800.00	110'900.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'200.00	17'600.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'400.00	2'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**980'000.00**	**1'008'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**980'000.00**	**1'008'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**300.00**	**35'330.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Budget 2023
+	Ertragsüberschuss	300.00
-	Aufwandüberschuss	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	75'300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	6'500.00
	Selbstfinanzierung	**69'100.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**69'100.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-**

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
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

	Gestufter Erfolgsausweis		**Rechnung 2019**	**Rechnung 2020**	**Rechnung 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand		395'031.45	399'320.45	385'064.60	405'630.00	412'100.00	412'100.00	412'100.00	412'100.00	3'233'446.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		284'907.78	265'496.67	303'630.48	360'750.00	356'100.00	356'100.00	356'100.00	356'100.00	2'639'184.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		51'725.70	35'975.70	56'172.15	88'700.00	75'300.00	75'300.00	75'300.00	75'300.00	533'773.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
36	Transferaufwand		269'538.80	264'170.30	272'531.50	294'200.00	280'700.00	280'700.00	280'700.00	280'700.00	2'223'240.60
37	Durchlaufende Beiträge		40'622.60	22'865.35	21'614.65	47'400.00	47'400.00	47'400.00	47'400.00	47'400.00	322'102.60
	Total Betrieblicher Aufwand		*1'041'826.33*	*988'628.47*	*1'039'013.38*	*1'196'680.00*	*1'171'600.00*	*1'171'600.00*	*1'171'600.00*	*1'171'600.00*	*8'952'548.18*
40	Fiskalertrag		983'226.37	1'056'607.43	994'668.69	1'028'000.00	1'030'000.00	1'030'000.00	1'030'000.00	1'030'000.00	8'182'502.49
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		31'787.35	14'619.45	21'903.65	91'700.00	46'700.00	46'700.00	46'700.00	46'700.00	346'810.45
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		17'698.00	7'956.25	11'827.62	13'850.00	13'900.00	13'900.00	13'900.00	13'900.00	106'931.87
47	Durchlaufende Beiträge		40'622.60	22'865.35	21'614.65	47'400.00	47'400.00	47'400.00	47'400.00	47'400.00	322'102.60
	Total Betrieblicher Ertrag		*1'073'334.32*	*1'102'048.48*	*1'050'014.61*	*1'180'950.00*	*1'138'000.00*	*1'138'000.00*	*1'138'000.00*	*1'138'000.00*	*8'958'347.41*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***31'507.99***	***113'420.01***	***11'001.23***	***-15'730.00***	***-33'600.00***	***-33'600.00***	***-33'600.00***	***-33'600.00***	***5'799.23***
34	Finanzaufwand		18'386.24	15'651.55	12'758.85	27'800.00	51'300.00	51'300.00	51'300.00	51'300.00	279'796.64
44	Finanzertrag		81'933.74	79'225.80	78'658.05	78'860.00	78'700.00	78'700.00	78'700.00	78'700.00	633'477.59
	Ergebnis aus Finanzierung		***63'547.50***	***63'574.25***	***65'899.20***	***51'060.00***	***27'400.00***	***27'400.00***	***27'400.00***	***27'400.00***	***353'680.95***
	Operatives Ergebnis		**95'055.49**	**176'994.26**	**76'900.43**	**35'330.00**	**-6'200.00**	**-6'200.00**	**-6'200.00**	**-6'200.00**	**359'480.18**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	75'000.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	6'500.00	0.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	32'500.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**-75'000.00**	**-48'500.00**	**0.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**-97'500.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**95'055.49**	**101'994.26**	**28'400.43**	**35'330.00**	**300.00**	**300.00**	**300.00**	**300.00**	**261'980.18**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
	Total Aufwand		1'060'212.57	1'080'080.02	1'106'772.23	1'224'480.00	1'222'900.00	1'222'900.00	1'222'900.00	1'222'900.00	9'363'144.82
	Total Ertrag		1'155'268.06	1'182'074.28	1'135'172.66	1'259'810.00	1'223'200.00	1'223'200.00	1'223'200.00	1'223'200.00	9'625'125.00

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	412'100.00	405'630.00	385'064.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	356'100.00	360'750.00	303'630.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75'300.00	88'700.00	56'172.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	280'700.00	294'200.00	272'531.50
37	Durchlaufende Beiträge	47'400.00	47'400.00	21'614.65
	Total Betrieblicher Aufwand	*1'171'600.00*	*1'196'680.00*	*1'039'013.38*
40	Fiskalertrag	1'030'000.00	1'028'000.00	994'668.69
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	46'700.00	91'700.00	21'903.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	13'900.00	13'850.00	11'827.62
47	Durchlaufende Beiträge	47'400.00	47'400.00	21'614.65
	Total Betrieblicher Ertrag	*1'138'000.00*	*1'180'950.00*	*1'050'014.61*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-33'600.00***	***-15'730.00***	***11'001.23***
34	Finanzaufwand	51'300.00	27'800.00	12'758.85
44	Finanzertrag	78'700.00	78'860.00	78'658.05
	Ergebnis aus Finanzierung	***27'400.00***	***51'060.00***	***65'899.20***
	Operatives Ergebnis	**-6'200.00**	**35'330.00**	**76'900.43**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	55'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	6'500.00	0.00	6'500.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**6'500.00**	**0.00**	**-48'500.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**300.00**	**35'330.00**	**28'400.43**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'222'900.00	1'224'480.00	1'106'772.23
	Total Ertrag	1'223'200.00	1'259'810.00	1'135'172.66

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	120'000.00	423'929.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**120'000.00**	**423'929.05**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00		0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	0.00	120'000.00	423'929.05
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	20'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**-120'000.00**	**-403'929.05**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	50'000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	50'000.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-50'000.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KG-Beschluss vom 06.10.2022 0.00 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

35

Kirche
Kurz und bündig

Der Aufwand wurde um Fr. 11'130.00 reduziert und der Ertrag um Fr. 6'500.00 erhöht.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3500.3010.00	60'000.00	43'000.00	-17'000.00	Aufstockung des Sekretariats infolge Deckung der Mehrarbeiten
3500.3130.00	10'000.00	13'000.00	3'000.00	Kosteneinsparungen Telefonie und Internet
3500.3131.00	3'000.00	9'000.00	6'000.00	Reduktion Budget infolge fehlender Ausschöpfung bestehendes Budget in der Vergangenheit / keine Mehrkosten in Planung
3502.3010.00	54'000.00	60'500.00	6'500.00	Tiefere Lohnkosten aufgrund aktueller Lohneinstufungen von bestehendem Personal
3503.3104.01	9'000.00	11'000.00	2'000.00	Tiefere Lehrmittelkosten aufgrund aktueller Bestand an Lehrmittel
3504.3199.03	5'000.00	9'500.00	4'500.00	Keine ausserordentliche Konzerte geplant
3506.3120.03	30'000.00	15'000.00	-15'000.00	Erwarteter Anstieg Bezugskosten Gas infolge aktueller weltpolitischer Entwicklungen
3506.3131.00	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	Geplante externe Unterstützung für Sanierungsmassnahmen
3506.3144.00	22'000.00	24'400.00	2'400.00	Tiefere zu erwartende Unterhaltskosten, da in Rechnungsjahr 2022 bereits viele ausserordentliche Kosten anfielen
3506.3300.40	75'300.00	88'700.00	13'400.00	Tiefere Abschreibungen infolge tieferer effektiver Kosten für Fassadenrenovation Kirche
9300.3621.50	0.00	228'700.00	228'700.00	Tieferer Zentralkassenbeitrag infolge Mitteilung Ref. Kirche Kanton Zürich
9300.3636.10	215'200.00	0.00	-215'200.00	

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Der Aufwand wurde um Fr. 23'500.00 erhöht. Ertragsseitig ist ein Minderertrag von Fr. 160.00 im Budget 2023 gegenüber dem Budget 2022 zu verzeichnen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9630.3430.00	20'000.00	12'000.00	-8'000.00	Verschiedene Mehrkosten Unterhalt Liegenschaften neues und altes Pfarrhaus
9630.3439.13	5'000.00	3'000.00	-2'000.00	Erwarteter Anstieg Bezugskosten Gas infolge aktueller weltpolitischer Entwicklungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	264'300.00	5'500.00	261'000.00	5'500.00	226'768.89	3'919.70
3501 Gottesdienst	102'700.00	1'000.00	103'200.00	1'000.00	93'757.23	1'000.50
3502 Diakonie und Seelsorge	95'200.00	9'200.00	106'500.00	9'200.00	88'660.40	2'375.60
3503 Bildung und Spiritualität	144'600.00	16'500.00	144'850.00	16'500.00	135'927.73	21'188.37
3504 Kultur	37'200.00	28'000.00	41'680.00	28'000.00	14'025.55	3'717.30
3506 Kirchliche Liegenschaften	264'100.00	34'000.00	262'000.00	72'500.00	296'390.41	33'591.35
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	500.00	1'030'000.00	1'000.00	1'028'000.00	331.90	994'668.69
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	215'200.00	0.00	228'700.00	0.00	216'317.60	1'420.00
9610 Zinsen	5'900.00	1'000.00	5'850.00	1'000.00	3'880.57	1'074.05
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	32'300.00	50'200.00	22'300.00	50'360.00	9'097.30	50'520.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	13'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	400.00	0.00	350.00	0.00	82.45
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	47'400.00	47'400.00	47'400.00	47'400.00	21'614.65	21'614.65
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	**1'222'900.00**	**1'223'200.00**	**1'224'480.00**	**1'259'810.00**	**1'106'772.23**	**1'135'172.66**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**300.00**		**35'330.00**		**28'400.43**	
Total	**1'223'200.00**	**1'223'200.00**	**1'259'810.00**	**1'259'810.00**	**1'135'172.66**	**1'135'172.66**

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**908'100.00**	**94'200.00**	**919'230.00**	**132'700.00**	**855'530.21**	**65'792.82**
	Nettoergebnis		*813'900.00*		*786'530.00*		*789'737.39*
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**908'100.00**	**94'200.00**	**919'230.00**	**132'700.00**	**855'530.21**	**65'792.82**
	Nettoergebnis		*813'900.00*		*786'530.00*		*789'737.39*
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**908'100.00**	**94'200.00**	**919'230.00**	**132'700.00**	**855'530.21**	**65'792.82**
	Nettoergebnis		*813'900.00*		*786'530.00*		*789'737.39*
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**264'300.00**	**5'500.00**	**261'000.00**	**5'500.00**	**226'768.89**	**3'919.70**
	Nettoergebnis		*258'800.00*		*255'500.00*		*222'849.19*
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Kirchenpflege (Fixum)	40'000.00		42'000.00		46'874.60	
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Kirchenpflege / Kommissionen	7'000.00		8'000.00		7'700.00	
3000.03	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an RPK	5'500.00		5'700.00		6'220.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00		43'000.00		37'303.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'080.75	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'900.00		4'000.00		176.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		5'200.00		3'639.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		2'500.00		1'590.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		672.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		682.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		554.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'000.00		1'373.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		774.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'500.00		4'828.70	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'584.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		11'801.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00		5'000.00		5'230.09	
3103.01	Zeitschriften Gemeindeseiten reformiert	22'000.00		22'000.00		21'331.15	
3113.00	Anschaffungen Informatik HW + SW	4'000.00		4'000.00		2'614.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kommunikation, Porto)	10'000.00		13'000.00		8'295.35	
3131.00	Planungen u. Projektierungen/Gemeindeentwicklung	3'000.00		9'000.00		1'499.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		6'000.00		1'911.60	
3133.00	IT-Pauschale	2'500.00		2'500.00		2'250.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		815.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		4'567.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		3'810.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		2'269.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufw./Geschenke, Erinnerungsabgaben	1'000.00		1'000.00		692.85	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	23'000.00		23'000.00		21'759.35	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'000.00		1'000.00		689.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00		30'000.00		23'337.00	
4250.00	Verkäufe (Gemeindeseiten)		3'000.00		3'000.00		2'021.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		1'898.45
3501	**Gottesdienst**	**102'700.00**	**1'000.00**	**103'200.00**	**1'000.00**	**93'757.23**	**1'000.50**

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*101'700.00*		*102'200.00*		*92'756.73*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'500.00		38'000.00		38'413.70	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	7'500.00		7'500.00		6'050.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		2'494.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00		2'540.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		573.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		463.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		244.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		980.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		776.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		800.76	
3105.00	Oekumenischer Gottesdienst	5'000.00		5'000.00		1'994.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand Gottesdienste	2'000.00		2'000.00		2'123.67	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Kirchenschmuck	2'500.00		2'500.00		2'854.00	
3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Abendmahl	500.00		500.00		375.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Pfarrbesoldungen)	20'000.00		20'000.00		23'762.60	
3132.01	Honorare Mitwirkende im Gottesdienst/Stellvertretungen	5'000.00		5'000.00		3'632.90	
3132.02	Honorare Pfarrervertretungen	4'000.00		4'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		4'164.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen weitere Löhne	500.00		500.00		306.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand / Geschenke, Erinnerungsgaben	2'500.00		2'500.00		1'204.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						654.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		346.50
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**95'200.00**	**9'200.00**	**106'500.00**	**9'200.00**	**88'660.40**	**2'375.60**
	Nettoergebnis		*86'000.00*		*97'300.00*		*86'284.80*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'000.00		60'500.00		55'478.65	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	600.00		600.00		400.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900.00		600.00		2'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		4'200.00		3'579.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		4'100.00		4'083.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		800.00		787.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		665.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		431.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		20.00	
3100.00	Brot für alle, ref. Kosten	1'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Jubilare)	2'000.00		2'000.00		1'348.90	
3105.00	Lebensmittel Chilekafi	4'000.00		5'500.00		3'029.70	
3105.04	Lebensmittel Projekte Diakonie/Chilezmittag	2'000.00		2'000.00		890.75	
3105.05	Lebensmittel Projekte Diakonie/Kerzenziehen	4'000.00		4'000.00		730.60	
3105.06	Lebensmittel Projekte Diakonie/Verschiedenes	2'000.00		2'000.00		3'061.55	
3132.00	Besuchsdienste Kranke (Vabene)	1'500.00		3'000.00		765.70	
3133.00	IT-Pauschale für Diakon/Pfarrer	2'000.00		2'000.00		2'378.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3170.02	Handgeld Pfarrpersonen	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00		1'638.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		6'290.00	
4250.04	Projekte Diakonie/Chilezmittag		2'200.00		2'200.00		843.00
4250.05	Projekte Diakonie/Kerzenziehen		7'000.00		7'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'532.60
3503	**Bildung und Spiritualität**	**144'600.00**	**16'500.00**	**144'850.00**	**16'500.00**	**135'927.73**	**21'188.37**
	Nettoergebnis		*128'100.00*		*128'350.00*		*114'739.36*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	800.00		750.00		890.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'000.00		65'000.00		63'508.35	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'500.00		2'500.00		5'950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'400.00		3'573.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100.00		3'800.00		3'682.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		500.00		953.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		665.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		447.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		913.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		380.00	
3104.01	Lehrmittel (rpg-Angebot)	9'000.00		11'000.00		8'145.58	
3104.02	Lehrmittel (rpg-Angebot ökumenisch)	1'700.00		1'500.00		1'730.30	
3105.00	Lebensmittel					489.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'999.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		1'175.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand (Erwachsenenbildung)	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.02	Übriger Betriebsaufwand (Adventsanlass)	4'000.00		4'000.00		1'137.20	
3199.03	Übriger Betriebsaufwand (Juki 6-8. Klasse)	4'000.00		4'500.00		1'193.15	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Schülertransporte Unterricht)	2'500.00		2'000.00		2'279.70	
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Konfirmation)	20'000.00		20'000.00		20'677.35	
3199.07	Übriger Betriebsaufwand (Lager Sommer)	17'000.00		17'000.00		16'135.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'050.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konflager)		5'300.00		5'300.00		3'400.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lager Sommer)		6'700.00		6'700.00		6'420.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'500.00		4'500.00		9'318.37
3504	**Kultur**	**37'200.00**	**28'000.00**	**41'680.00**	**28'000.00**	**14'025.55**	**3'717.30**
	Nettoergebnis		*9'200.00*		*13'680.00*		*10'308.25*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000.00		1'000.00		800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		50.00		4.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			30.00		6.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		628.90	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand (ökumentische Anlässe)	1'000.00		2'000.00		1'066.25	
3199.03	Übriger Betriebsaufwand (Konzerte)	5'000.00		9'500.00		2'500.00	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Seniorennachmittage)	12'000.00		12'000.00		911.80	
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Seniorenreise)	15'000.00		12'000.00		7'282.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.06	Übriger Betriebsaufwand (Missionsbazar)			1'000.00			
3199.07	Übriger Betriebsaufwand (Kafitreff)	1'500.00		1'500.00		825.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Konzerte)		2'000.00		2'000.00		445.00
4250.05	Verkäufe (Seniorenanlässe)		12'500.00		12'500.00		
4250.06	Verkäufe (Gloggenbeizli/Wunderbar)		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'612.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'000.00		8'000.00		660.30
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**264'100.00**	**34'000.00**	**262'000.00**	**72'500.00**	**296'390.41**	**33'591.35**
	Nettoergebnis		*230'100.00*		*189'500.00*		*262'799.06*
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder/Baukommission	2'000.00		2'000.00		1'190.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'000.00		63'000.00		61'159.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'200.00		4'046.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00		4'300.00		4'246.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		896.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		752.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		400.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		5'185.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		34'412.60	
3120.01	Wasser, Abwasser Liegenschaften VV	1'200.00		1'200.00		578.10	
3120.02	Strom Liegenschaften VV	4'500.00		4'500.00		3'915.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Gas, Öl, Fernheizungen etc. Liegenschaften VV	30'000.00		15'000.00		21'733.95	
3120.04	Entsorgungskosten Abfall Liegenschaften VV	200.00		200.00		734.15	
3131.00	Planungen und Projektierungen (Dienstleistungen Dritter)	10'000.00		5'000.00		310.30	
3132.00	externe Hauswartung	8'000.00		8'000.00		7'449.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'828.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000.00		24'400.00		13'885.46	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		808.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		5'592.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		9'592.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'300.00		88'700.00		56'172.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierungen des EK					55'000.00	
4250.00	Erlös aus Verkäufen				45'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						27.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'400.00		20'400.00		20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		6'664.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		100.00		100.00		
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		6'500.00				6'500.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**315'100.00**	**1'129'000.00**	**340'580.00**	**1'127'110.00**	**279'642.45**	**1'069'379.84**
	Nettoergebnis	*813'900.00*		*786'530.00*		*789'737.39*	
91	**Steuern**	**500.00**	**1'030'000.00**	**1'000.00**	**1'028'000.00**	**331.90**	**994'668.69**
	Nettoergebnis	*1'029'500.00*		*1'027'000.00*		*994'336.79*	
910	**Steuern**	**500.00**	**1'030'000.00**	**1'000.00**	**1'028'000.00**	**331.90**	**994'668.69**

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	*1'029'500.00*		*1'027'000.00*		*994'336.79*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**500.00**	**1'030'000.00**	**1'000.00**	**1'028'000.00**	**331.90**	**994'668.69**
	Nettoergebnis	*1'029'500.00*		*1'027'000.00*		*994'336.79*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		1'000.00		331.90	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		852'600.00		877'000.00		803'950.98
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		52'200.00		26'100.00		27'559.53
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						322.02
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		8'700.00		8'700.00		9'897.80
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-17'400.00		-17'400.00		-42'482.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		107'800.00		110'900.00		152'663.37
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		6'600.00		3'300.00		31'774.32
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'527.12
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'100.00		1'100.00		1'868.25
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'200.00		-2'200.00		-8'686.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						1'935.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		17'200.00		17'600.00		18'544.68
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'100.00		500.00		-776.08
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		200.00		200.00		1'704.90

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-400.00		-400.00		-8'927.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'400.00		2'500.00		3'655.07
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100.00		100.00		807.78
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						253.10
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-922.65
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**215'200.00**		**228'700.00**		**216'317.60**	**1'420.00**
	Nettoergebnis		*215'200.00*		*228'700.00*		*214'897.60*
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**215'200.00**		**228'700.00**		**216'317.60**	**1'420.00**
	Nettoergebnis		*215'200.00*		*228'700.00*		*214'897.60*
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**215'200.00**		**228'700.00**		**216'317.60**	**1'420.00**
	Nettoergebnis		*215'200.00*		*228'700.00*		*214'897.60*
3621.50	Zentralkassenbeitrag			228'700.00		216'317.60	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	215'200.00					
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						1'420.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**51'700.00**	**51'200.00**	**28'150.00**	**51'360.00**	**12'977.87**	**51'594.05**
	Nettoergebnis		*500.00*	*23'210.00*		*38'616.18*	
961	**Zinsen**	**5'900.00**	**1'000.00**	**5'850.00**	**1'000.00**	**3'880.57**	**1'074.05**
	Nettoergebnis		*4'900.00*		*4'850.00*		*2'806.52*
9610	**Zinsen**	**5'900.00**	**1'000.00**	**5'850.00**	**1'000.00**	**3'880.57**	**1'074.05**
	Nettoergebnis		*4'900.00*		*4'850.00*		*2'806.52*

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Bank- und Postkontogebühren	400.00		350.00		219.02	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'500.00		3'500.00		2'268.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'000.00		2'000.00		1'392.95	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'000.00		1'000.00		1'074.05
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**45'800.00**	**50'200.00**	**22'300.00**	**50'360.00**	**9'097.30**	**50'520.00**
	Nettoergebnis	*4'400.00*		*28'060.00*		*41'422.70*	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**32'300.00**	**50'200.00**	**22'300.00**	**50'360.00**	**9'097.30**	**50'520.00**
	Nettoergebnis	*17'900.00*		*28'060.00*		*41'422.70*	
3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000.00		12'000.00		2'721.90	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'500.00		2'500.00		37.55	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		252.00	
3431.20	Anschaffung Mobilien FV	300.00		300.00			
3439.10	Entsorgungskosten Abfall Liegenschaften FV	200.00		200.00		107.70	
3439.11	Wasser, Abwasser Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		1'670.75	
3439.12	Strom Liegenschaften FV	500.00		500.00		975.95	
3439.13	Gas, Öl, Fernheizungen etc. Liegenschaften FV	5'000.00		3'000.00		1'210.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		560.65	
3439.60	Honorare externe Hauswartung	1'600.00		1'600.00		1'560.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		45'400.00		45'360.00		45'360.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4'800.00		5'000.00		5'160.00
9639	**Gewinne und Verluste sowie Werberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**	**13'500.00**					
	Nettoergebnis		*13'500.00*				
3441.40	Werberichtigungen Gebäude FV	13'500.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	**Rückverteilungen**		**400.00**		**350.00**		**82.45**
	Nettoergebnis	*400.00*		*350.00*		*82.45*	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**400.00**		**350.00**		**82.45**
	Nettoergebnis	*400.00*		*350.00*		*82.45*	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**400.00**		**350.00**		**82.45**
	Nettoergebnis	*400.00*		*350.00*		*82.45*	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		350.00		82.45
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**47'700.00**	**47'400.00**	**82'730.00**	**47'400.00**	**50'015.08**	**21'614.65**
	Nettoergebnis		*300.00*		*35'330.00*		*28'400.43*
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**47'400.00**	**47'400.00**	**47'400.00**	**47'400.00**	**21'614.65**	**21'614.65**
	Nettoergebnis						
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**47'400.00**	**47'400.00**	**47'400.00**	**47'400.00**	**21'614.65**	**21'614.65**
	Nettoergebnis						
3706.04	Ablieferung Kollekten Kasualien	21'000.00		21'000.00		3'209.20	
3706.05	Ablieferung Kollekten div. Institutionen	25'000.00		25'000.00		16'725.45	
3706.07	Ablieferung Kollekten Kafitreff	1'400.00		1'400.00		1'680.00	
4706.04	Kollekten Kasualien		21'000.00		21'000.00		3'209.20
4706.05	Kollekten div. Institutionen		25'000.00		25'000.00		16'725.45
4706.07	Kollekten Kafitreff		1'400.00		1'400.00		1'680.00
999	**Abschluss**	**300.00**		**35'330.00**		**28'400.43**	
	Nettoergebnis		*300.00*		*35'330.00*		*28'400.43*
9999	**Abschluss**	**300.00**		**35'330.00**		**28'400.43**	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*300.00*		*35'330.00*		*28'400.43*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	300.00		35'330.00		28'400.43	
		1'223'200.00	**1'223'200.00**	**1'259'810.00**	**1'259'810.00**	**1'135'172.66**	**1'135'172.66**
	Gesamtergebnis						
		1'223'200.00	**1'223'200.00**	**1'259'810.00**	**1'259'810.00**	**1'135'172.66**	**1'135'172.66**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen 2023 zeigt weder Ausgaben noch Einnahmen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3506.5060.01	0.00	120'000.00	120'000.00	Renovationsarbeiten der Orgel der Kirche

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Für die Sanierungsarbeiten einer Wohnung im alten Pfarrhaus wurden Fr. 50'000.00 budgetiert. Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt keine Einnahmen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9630.7040.01	50'000.00	0.00	-50'000.00	Sanierung einer Wohnung im alten Pfarrhaus

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT und FREIZEIT**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**0.00**	**423'929.05**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		403'929.05
35	**Kirchen**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**0.00**	**423'929.05**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		403'929.05
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**0.00**	**423'929.05**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		403'929.05
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**0.00**	**423'929.05**	**20'000.00**
	Nettoausgaben		0.00		120'000.00		403'929.05
5040.01	Aussenrenovation Kirche	0.00		0.00		423'929.05	
5060.01	Sanierung Orgel	0.00		120'000.00		0.00	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0.00		0.00		20'000.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**20'000.00**	**423'929.05**
	Nettoausgaben	0.00		120'000.00		403'929.05	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**20'000.00**	**423'929.05**
	Nettoausgaben	0.00		120'000.00		403'929.05	
999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**20'000.00**	**423'929.05**
	Nettoausgaben	0.00		120'000.00		403'929.05	
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**20'000.00**	**423'929.05**
	Nettoausgaben	0.00		120'000.00		403'929.05	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		20'000.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		120'000.00		423'929.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		50'000.00		0.00		0.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		50'000.00		0.00		0.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		50'000.00		0.00		0.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		50'000.00		0.00		0.00
7040.01	Sanierung altes Pfarrhaus	50'000.00		0.00		0.00	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	50'000.00		0.00		0.00	
999	**Abschluss**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	50'000.00		0.00		0.00	
9999	**Abschluss**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	50'000.00		0.00		0.00	
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		50'000.00		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	3300.40	75'300.00	88'700.00	56'172.15
	Total		**75'300.00**	**88'700.00**	**56'172.15**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	75'300.00	88'700.00	56'172.15
	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		**75'300.00**	**88'700.00**	**56'172.15**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Mitglieder	2'350	2'415	2'350		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	n.a.*	n.a.*	n.a.*		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**n.a.***	103%	33%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient* Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			24%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			99.90	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Kennzahlen sind ohne Investitionen nicht berechenbar