

Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	10.08.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.08.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	24.11.2022
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	18 - 27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	32
14 Finanzkennzahlen	33

Kontakt
 Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen
 Eichmühlestrasse 7
 8471 Dägerlen

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Matthias Steiner

Leiter Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Urs Baumann, Finanzverwalter Gemeinde Dägerlen
 052 305 12 23
finanzverwaltung@daegerlen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde Dägerlen präsentiert sich insgesamt stabil, zumal keine nennenswerten Schwankungen hinsichtlich der Anzahl Mitglieder zu verzeichnen sind. Auch die Pandemiesituation des letzten Jahres hat auf die finanziellen Verhältnisse keinen negativen Einfluss ausgeübt; das Rechnungsergebnis 2021 fiel mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 32'798.74 unerwartet positiv aus. Für 2023 und die folgenden Jahre steht dessen ungeachtet weiterhin ein kostenbewusstes Verhalten im Umgang mit den verfügbaren Mitteln im Vordergrund.

Seit 2020 erfährt die Politische Gemeinde Dägerlen ein kontinuierliches Bevölkerungswachstum infolge reger Bautätigkeit und Entstehung von neuem Wohnraum. Im Zusammenhang mit der Bevölkerungszunahme erhofft sich die Kirchenpflege auch einen gewissen Mitgliederzuwachs bei der Reformierten Kirche Dägerlen.

Stand der Aufgabenerfüllung

Den überwiegenden Teil der bestehenden Aufgaben kann die Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen selber bewältigen und finanzieren. Durch die Zusammenarbeit mit der Kirchgemeinde Hettlingen ergeben sich Synergien im Bereich der Alters- und Jugendarbeit. Diese Zusammenarbeit soll durch weitere gemeinsame Tätigkeiten und Anlässe vertieft werden. Daneben sorgen verschiedene gemeindeeigene Anlässe und Events dafür, dass wir weiterhin eine lebendige und attraktive Kirchgemeinde bleiben.

Als mittel- bis langfristige Zielsetzung steht der Abbau der Fremdverschuldung im Zentrum der strategischen Planung. Mit der Ende Mai 2021 realisierten Reduzierung des langfristigen Darlehens von Fr. 150'000.-- auf neu Fr. 100'000.-- wurde ein erstes wichtiges Etappenziel erreicht.

Weiterhin gilt dem Unterhalt der Liegenschaften ein besonderes Augenmerk. Diese Aufwendungen können bis auf Weiteres über die Erfolgsrechnung finanziert werden. Die Planung des Liegenschaftunterhaltes kann weitestgehend in Eigenregie durchgeführt werden. Wo nötig, werden externe Fachkräfte und Berater beigezogen.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

3503.3171.00 Im Rechnungsjahr sind zusätzliche Anlässe wie das Gemeindewochenende und kleinere Events geplant.

3506.3111.02 Geplante Anschaffung von neuen Tischen für den Pfarrhaussaal.

3503.3144.01 Trotz der geplanten Ausgaben für die Isolation der Fenster und für den Internetanschluss fallen die Aufwendungen tiefer aus als im Jahr 2022.

9100.4000.10 Für das kommende Rechnungsjahr erwarten wir höhere Erträge aus den Einkommenssteuern für Natürliche Personen früherer Jahre. Die Budgetierung stützt sich dabei auf den Durchschnitt der drei vorhergehenden Rechnungsjahre ab (2019 - 2021).

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Im Budget 2023 ist als Steuerertrag für die ordentlichen Gemeindesteuern ein Totalbetrag von Fr. 157'000.-- enthalten. Gemäss Hochrechnung der politischen Gemeinde ist für das Jahr 2023 ein einfacher 100%-iger Steuerertrag von Fr. 1'120'000.-- zu erwarten, womit die im Budget enthaltenen Steuererträge von Fr. 157'000.-- mit einem Steuerfuss von 14 % erreicht werden.

Die Hochrechnung der Politischen Gemeinde stützt sich auf das aktuelle Steuersoll per Ende Juli 2022 ab und erhöht den dannzumal ausgewiesenen Betrag um 0,5 Prozent. Diese Erhöhung ist mit dem zu erwartenden Mitgliederzuwachs infolge Zuzug begründet.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'185.00
	Gesamtertrag	Fr.	338'450.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	8'735.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'120'000.00
Steuerfuss			14%

- 1 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Dägerlen, 24.08.2022
Kirchenpflege Dägerlen



Kirchenpflegepräsident
Alexander Flisch



Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Matthias Steiner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.08.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'185.00
	Gesamtertrag	Fr.	338'450.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	8'735.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'120'000.00
Steuerfuss			14%

- 1 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dägerlen 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 Dägerlen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Dägerlen, 14. OKT. 2022
Rechnungsprüfungskommission:


Präsidentin
Caroline Wagner


Aktuar
Walter Stroppa

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Dägerlen am 24.11.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'185.00
	Gesamtertrag	Fr.	338'450.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	8'735.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'120'000.00
Steuerfuss			14%

- 1 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dägerlen für das Jahr 2023 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8471 Dägerlen, 24.11.2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Alexander Flisch

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Matthias Steiner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	347'185.00	336'230.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	181'450.00	168'060.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-165'735.00	-168'170.00

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'120'000.00	1'150'000.00
Steuerfuss	14%	14%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	138'500.00	142'500.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	17'000.00	17'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'000.00	1'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	500.00	500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	157'000.00	161'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr

157'000.00 161'000.00

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

-8'735.00 -7'170.00

Finanzierung

Finanzierung

Budget 2023

+	Ertragsüberschuss	0.00
-	Aufwandüberschuss	8'735.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	10'000.00
-	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	0.00
	Selbstfinanzierung	1'265.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'265.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/A

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	83'301.70	74'700.30	81'221.25	90'330.00	91'085.00	91'500.00	91'800.00	603'938.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	106'602.32	168'166.37	147'187.74	143'800.00	153'400.00	150'000.00	152'000.00	1'021'156.43
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	48'650.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	7'500.00	7'500.00	103'650.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	48.40	48.50	48.65	0.00	0.00	50.00	50.00	245.55
36 Transferaufwand	66'122.85	67'071.85	66'315.00	73'000.00	73'600.00	74'000.00	75'000.00	495'109.70
37 Durchlaufende Beiträge	18'275.00	16'377.00	15'939.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	122'591.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>323'000.27</i>	<i>336'364.02</i>	<i>320'711.64</i>	<i>335'130.00</i>	<i>346'085.00</i>	<i>341'050.00</i>	<i>344'350.00</i>	<i>2'346'690.93</i>
40 Fiskalertrag	177'770.30	179'220.27	191'774.20	161'600.00	173'600.00	172'000.00	172'000.00	1'227'964.77
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	36'707.50	30'158.00	36'165.80	34'160.00	31'550.00	32'000.00	32'000.00	232'741.30
43 Verschiedene Erträge	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	100'079.10	130'031.25	110'019.15	115'000.00	115'000.00	110'000.00	110'000.00	790'129.50
47 Durchlaufende Beiträge	18'275.00	16'377.00	15'939.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	122'591.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>332'831.90</i>	<i>355'786.52</i>	<i>353'898.15</i>	<i>328'760.00</i>	<i>338'150.00</i>	<i>332'000.00</i>	<i>332'000.00</i>	<i>2'373'426.57</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>9'831.63</i>	<i>19'422.50</i>	<i>33'186.51</i>	<i>-6'370.00</i>	<i>-7'935.00</i>	<i>-9'050.00</i>	<i>-12'350.00</i>	<i>26'735.64</i>
34 Finanzaufwand	944.65	900.50	697.75	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	6'942.90
44 Finanzertrag	335.10	384.75	309.98	300.00	300.00	300.00	300.00	2'229.83
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-609.55</i>	<i>-515.75</i>	<i>-387.77</i>	<i>-800.00</i>	<i>-800.00</i>	<i>-800.00</i>	<i>-800.00</i>	<i>-4'713.07</i>
Operatives Ergebnis	9'222.08	18'906.75	32'798.74	-7'170.00	-8'735.00	-9'850.00	-13'150.00	22'022.57
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	9'222.08	18'906.75	32'798.74	-7'170.00	-8'735.00	-9'850.00	-13'150.00	22'022.57
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	48.40	48.50	48.65	0.00	0.00	0.00	0.00	145.55
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	48.40	48.50	48.65	0.00	0.00	0.00	0.00	145.55
Total Aufwand	323'993.32	337'313.02	321'458.04	336'230.00	347'185.00	342'150.00	345'450.00	2'353'779.38
Total Ertrag	333'215.40	356'219.77	354'256.78	329'060.00	338'450.00	332'300.00	332'300.00	2'375'801.95

Erfolgsrechnung**Gestufter Erfolgsausweis**

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	91'085.00	90'330.00	81'221.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	153'400.00	143'800.00	147'187.74	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'000.00	10'000.00	10'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	48.65	
36	Transferaufwand	73'600.00	73'000.00	66'315.00	
37	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	15'939.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>346'085.00</i>	<i>335'130.00</i>	<i>320'711.64</i>	
40	Fiskalertrag	173'600.00	161'600.00	191'774.20	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	31'550.00	34'160.00	36'165.80	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46	Transferertrag	115'000.00	115'000.00	110'019.15	
47	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	15'939.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>338'150.00</i>	<i>328'760.00</i>	<i>353'898.15</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'935.00	-6'370.00	33'186.51	
34	Finanzaufwand	1'100.00	1'100.00	697.75	
44	Finanzertrag	300.00	300.00	309.98	
	Ergebnis aus Finanzierung	-800.00	-800.00	-387.77	
	Operatives Ergebnis	-8'735.00	-7'170.00	32'798.74	
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 (-)	-8'735.00	-7'170.00	32'798.74
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	48.65	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	48.65	
	Total Aufwand	347'185.00	336'230.00	321'458.04	
	Total Ertrag	338'450.00	329'060.00	354'256.78	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	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	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	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	0.00	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	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	81'585.00	0.00	77'260.00	0.00	70'121.00	524.25
3501 Gottesdienst	30'950.00	0.00	29'470.00	0.00	29'168.33	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	13'100.00	0.00	15'900.00	0.00	10'480.55	0.00
3503 Bildung	47'500.00	5'150.00	41'600.00	7'760.00	40'211.25	9'141.55
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	112'950.00	26'400.00	113'600.00	26'400.00	114'403.61	26'500.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	173'600.00	1'000.00	161'600.00	643.15	191'774.20
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	41'000.00	115'000.00	38'300.00	115'000.00	39'668.70	110'000.00
9610 Zinsen	1'100.00	300.00	1'100.00	300.00	773.80	309.98
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	19.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	15'939.00	15'939.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	48.65	48.65
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	347'185.00	338'450.00	336'230.00	329'060.00	321'458.04	354'256.78
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-8'735.00		-7'170.00	32'798.74	
Total	347'185.00	347'185.00	336'230.00	336'230.00	354'256.78	354'256.78

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine Internen Verrechnungen gemacht. Somit entfällt die Festlegung eines Internen Zinssatzes gemäss § 36 VGG.

35

Kirche und religiöse Angelegenheiten

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3500.3113.00	2'500.00	-	-2'500.00	Anschaffung eines neuen Laserdruckers für den Pfarrhaussaal.
3500.3130.00	6'500.00	5'000.00	-1'500.00	Die Kosten für die externe Revision werden an die tatsächlichen Verhältnisse angepasst.
3502.3130.01	2'500.00	-	-2'500.00	Entschädigungen an die Landeskirche für Pfarrstellvertretungen.
3502.3132.00	2'000.00	7'000.00	5'000.00	Anpassung der Aufwendungen auf das Niveau der vorherigen Rechnungsjahre.
3503.3171.00	29'300.00	22'600.00	-6'700.00	Zusätzliche Anlässe und Events sorgen für einen Mehraufwand.
3503.3636.02	15'000.00	17'000.00	2'000.00	Die Kostenschätzung stützt sich auf den Durchschnitt der Rechnungsjahre 2019 - 2021 ab.
3506.3010.01	20'000.00	17'500.00	-2'500.00	Für das kommende Rechnungsjahr sind moderate Lohnanpassungen vorgesehen.
3506.3111.02	10'000.00	2'500.00	-7'500.00	Die Beschaffung neuer Tische für den Pfarrhaussaal zeichnet für den Mehraufwand verantwortlich.
3506.3144.01	40'000.00	49'500.00	9'500.00	Für das Jahr 2023 ist die Isolation der Fenster und die Installation des Internetanschlusses geplant.

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100.4000.00	138'500.00	142'500.00	4'000.00	Die Budgetierung stützt sich auf die Steuerertragslage per Ende Juli 2022 ab.
9100.4000.10	21'000.00	9'000.00	-12'000.00	Die Ertragsschätzung basiert auf dem Durchschnitt der Rechnungsjahre 2019 - 2021.
9300.3636.10	41'000.00	38'300.00	-2'700.00	Aufgrund des gestiegenen Nettosteuerertrages des vergangenen Jahres erhöht sich der Zentralkassenbeitrag.

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	286'085.00	31'550.00	277'830.00	34'160.00	264'384.74	36'165.80
	Nettoergebnis	0.00	254'535.00	0.00	243'670.00		228'218.94
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	286'085.00	31'550.00	277'830.00	34'160.00	264'384.74	36'165.80
	Nettoergebnis	0.00	254'535.00	0.00	243'670.00		228'218.94
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	286'085.00	31'550.00	277'830.00	34'160.00	264'384.74	36'165.80
	Nettoergebnis	0.00	254'535.00	0.00	243'670.00		228'218.94
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	81'585.00		77'260.00		70'121.00	524.25
	Nettoergebnis	0.00	81'585.00	0.00	77'260.00		69'596.75
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'300.00		5'250.00		4'350.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'560.00		1'560.00		1'560.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'125.00		1'400.00		750.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen						
3010.01	Löhne Sekretariat und Administration	12'000.00		12'000.00		10'377.50	
3010.08	Dienstaltersgeschenke						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'000.00		2'100.00		1'596.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		750.00		762.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		300.00		453.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		282.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		36.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00		700.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'627.40	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00		1'327.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'054.40	
3102.03	Gemeindeseiten reformiert	8'000.00		8'000.00		7'106.40	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		174.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00 Anschaffung Hardware	2'500.00					
3118.00 Anschaffung von immateriellen Anlagen						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'500.00		5'000.00		6'122.90	
3130.01 Dienstleistungen Dritter, Kommunikation	2'100.00		2'100.00		1'382.90	
3130.02 Dienstleistungen Dritter, Porti und Fracht	750.00		750.00		768.60	
3130.03 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		500.00		909.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		641.95	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'200.00		1'800.00		2'270.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1.05	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug NP	6'000.00		6'000.00		5'881.60	
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug JP	100.00		200.00		84.20	
3612.03 Entschädigungen an Gemeinde Dägerlen für externe Rechnungsführung	8'000.00		8'000.00		4'000.00	
4250.00 Verkäufe						
4260.00 Rückerstattungen Dritter						524.25
4390.00 Übriger Ertrag						
3501 Gottesdienst	30'950.00		29'470.00		29'168.33	0.00
Nettoergebnis	0.00	30'950.00	0.00	29'470.00		29'168.33
3010.01 Löhne Organisten und Solisten	21'000.00		20'000.00		20'420.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'500.00		2'000.00		1'349.40	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		750.00		1'017.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		250.00		176.90	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		150.00		239.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		70.00		67.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		3'476.23	
3104.00	Lehrmittel	200.00		200.00		290.70	
3105.00	Lebensmittel	1'500.00		1'500.00		633.85	
3130.01	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	3'200.00		2'500.00		1'460.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		36.00	
3502	Diakonie und Seelsorge	13'100.00		15'900.00		10'480.55	0.00
	Nettoergebnis	0.00	13'100.00	0.00	15'900.00		10'480.55
3010.01	Löhne Pfarraushilfen	2'000.00		2'500.00		750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	100.00		400.00		52.10	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		960.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00	Anschaffung Hardware						
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00				2'258.45	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge						
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	2'500.00		7'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		960.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		5'500.00	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung und Spiritualität	47'500.00	5'150.00	41'600.00	7'760.00	40'211.25	9'141.55
	Nettoergebnis	0.00	42'350.00	0.00	33'840.00		31'069.70
3010.01	Löhne Sozialdiakonie						
3010.02	Löhne Kinder- und Jugendarbeit						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten						
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		750.00		1'484.15	
3104.00	Lehrmittel	1'500.00		750.00		1'830.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		437.50	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	29'300.00		22'600.00		25'279.40	
3636.01	Beiträge Kirche Andelfingen ohne Sozialdiakonie						
3636.02	Beiträge Kirche Andelfingen für Sozialdiakonie	15'000.00		17'000.00		11'179.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Erlöse aus Kursen und Veranstaltungen		5'150.00		7'760.00		9'141.55
3506	Kirchliche Liegenschaften	112'950.00	26'400.00	113'600.00	26'400.00	114'403.61	26'500.00
	Nettoergebnis	0.00	86'550.00	0.00	87'200.00		87'903.61
3010.01	Löhne Sigristinnen	20'000.00		17'500.00		16'380.00	
3010.02	Übrige Löhne	700.00		2'000.00		506.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'300.00		2'000.00		1'109.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		166.95	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		250.00		196.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		48.75	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00				2'344.50	
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge für Kirche	2'000.00		2'500.00		4'395.25	
3111.02 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge für Pfarrhaus	10'000.00		2'500.00			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge						
3120.01 Wasser und Abwasser	1'500.00		1'500.00		1'011.35	
3120.02 Energie	7'500.00		8'500.00		6'164.10	
3120.03 Heizmaterial						
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren						
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'000.00		5'998.65	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten etc.						
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'300.00		2'166.55	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Kirche	40'000.00		49'500.00		49'108.41	
3144.02 Unterhalt Hochbauten Pfarrhaus	5'000.00		5'000.00		9'129.10	
3150.01 Unterhalt Mobilien, Kirche	4'000.00		3'750.00		2'140.40	
3150.02 Unterhalt Mobilien, Pfarrhaus	2'000.00		2'500.00		1'037.60	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Kirche)						
3151.02 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Pfarrhaus)						
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Mietzinsen Pfarrhaus		26'400.00		26'400.00		26'500.00
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Diverse Liegenschaftenerträge						
4260.00 Rückerstattungen Dritter						
4290.00 Übrige Entgelte						

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00 Übriger Ertrag						
9 FINANZEN UND STEUERN	61'100.00	315'635.00	58'400.00	302'070.00	89'872.04	318'090.98
Nettoergebnis	254'535.00	0.00	243'670.00	0.00	228'218.94	
91 Steuern	1'000.00	173'600.00	1'000.00	161'600.00	643.15	191'774.20
Nettoergebnis	172'600.00	0.00	160'600.00	0.00	191'131.05	
910 Steuern	1'000.00	173'600.00	1'000.00	161'600.00	643.15	191'774.20
Nettoergebnis	172'600.00	0.00	160'600.00	0.00	191'131.05	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	173'600.00	1'000.00	161'600.00	643.15	191'774.20
Nettoergebnis	172'600.00	0.00	160'600.00	0.00	191'131.05	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	1'000.00		1'000.00		643.15	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP						
4000.00 Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		138'500.00		142'500.00		144'038.25
4000.10 Einkommenssteuern NP früherer Jahre		21'000.00		9'000.00		26'960.15
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern NP						18.20
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		500.00		500.00		435.55
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-10'000.00		-10'000.00		-2'558.05
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-100.00		-100.00		
4001.00 Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		17'000.00		17'000.00		15'655.15
4001.10 Vermögenssteuern NP früherer Jahre		5'000.00		1'000.00		2'075.55
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern NP						100.65
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						3'302.00
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-574.35
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		200.00		200.00		42.95
4010.00 Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		1'000.00		1'000.00		1'058.65

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10 Gewinnsteuern JP früherer Jahre						-291.80
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern JP						
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						734.25
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						
4011.00 Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		500.00		500.00		641.85
4011.10 Kapitalsteuern JP früherer Jahre						68.15
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP						67.05
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
93 Finanz- und Lastenausgleich	41'000.00	115'000.00	38'300.00	115'000.00	39'668.70	110'000.00
Nettoergebnis	74'000.00	0.00	76'700.00	0.00	70'331.30	
930 Finanz- und Lastenausgleich	41'000.00	115'000.00	38'300.00	115'000.00	39'668.70	110'000.00
Nettoergebnis	74'000.00	0.00	76'700.00	0.00	70'331.30	
9300 Finanz- und Lastenausgleich	41'000.00	115'000.00	38'300.00	115'000.00	39'668.70	110'000.00
Nettoergebnis	74'000.00	0.00	76'700.00	0.00	70'331.30	
3636.10 Zentralkassenbeitrag	41'000.00		38'300.00		39'668.70	
4621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge		115'000.00		115'000.00		110'000.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'100.00	300.00	1'100.00	300.00	773.80	309.98
Nettoergebnis	0.00	800.00	0.00	800.00		463.82
961 Zinsen	1'100.00	300.00	1'100.00	300.00	773.80	309.98
Nettoergebnis	0.00	800.00	0.00	800.00		463.82

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	1'100.00	300.00	1'100.00	300.00	773.80	309.98
		0.00	800.00	0.00	800.00		463.82
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern						
3181.01	Forderungsverluste auf Zinsen Steuern					27.40	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	800.00		800.00		490.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern NP	300.00		300.00		196.65	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern JP					10.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen					48.65	
	und Finanzaufwand						
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen NP		300.00		300.00		304.95
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen JP						1.90
4401.12	Zinsen auf Nachsteuern natürliche Personen						3.13
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.15
						19.15	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.15
						19.15	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.15
						19.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						19.15
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	18'000.00	26'735.00	18'000.00	25'170.00	48'786.39	15'987.65
		8'735.00	0.00	7'170.00	0.00		32'798.74
990	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	15'987.65	15'987.65
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	15'939.00	15'939.00
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekte	18'000.00		18'000.00		15'939.00	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		18'000.00		18'000.00		15'939.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					48.65	48.65
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					48.65	
3980.00	Interne Übertragungen						
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						48.65
999	Abschluss		8'735.00		7'170.00	32'798.74	0.00
	Nettoergebnis	8'735.00	0.00	7'170.00	0.00		32'798.74
9999	Abschluss		8'735.00		7'170.00	32'798.74	0.00
	Nettoergebnis	8'735.00	0.00	7'170.00	0.00		32'798.74

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00 Ertragsüberschuss						
9001.00 Aufwandüberschuss		8'735.00		7'170.00	32'798.74	
Total Aufwand / Ertrag	347'185.00	347'185.00	336'230.00	336'230.00	354'256.78	354'256.78
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	347'185.00	347'185.00	336'230.00	336'230.00	354'256.78	354'256.78

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Keine Investitionen im Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2023
3506.5010.01	0.00
3506.5010.02	0.00
...	
...	

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Keine Investitionen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2023
9630.7040.01	0.00
9630.7540.00	0.00
...	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		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	Kirchliche Liegenschaften, Abschreibungen Höchbauten VV	3300.40	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Total			10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	3640	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	3650	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			10'000.00	10'000.00	10'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Mitglieder	480	485	484		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'578	2'081	2821		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/A	n/A	n/A	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-27%	-19%	-31%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-93.00	-31.00	-122.00	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar