

Budget 2022

Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen

Ablieferung an Kirchenpflege	08.08.2021
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	25.08.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31.08.2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	21.09.2021
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.2021
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

Leiter Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Matthias Steiner

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 Corona-Pandemie im letzten Jahr hat auf die finanziellen Verhältnisse keinen negativen Einfluss ausgeübt; das Rechnungsergebnis 2020 fiel mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 18'906.75 unerwartet positiv aus.

Für 2022 und die folgenden Jahre steht dessen ungeachtet weiterhin ein kostenbewusstes Verhalten im Umgang mit den verfügbaren Mitteln im Vordergrund. Die aus den Rechnungsjahren 2019 und 2020 gewonnene Vertrautheit mit dem Rechnungsmodell HRM2 wurde für einen moderaten Ausbau des Kontenplans genutzt. Diese Modifikation hat denn auch eine akkuratere Budgetierung und Planungssicherheit zur Folge, die es uns erlaubt, mögliche pandemiebedingte Mindererinnahmen ohne Aufnahme von Fremdkapital oder mittels Steuererhöhungen zu verkraften.

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.

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 Liegenschaftsunterhaltes 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 Die Minderausgaben entstehen, weil im Rechnungsjahr 2022 weder eine Dorfet noch ein Gemeindefestwochenende durchgeführt werden.
3503.4240.00 Es fallen sowohl die Teilnehmerbeiträge für das Gemeindefestwochenend in Montirail als auch die Einnahmen der Festwirtschaft anlässlich der Dorfet weg.
3503.3144.01 Die geplanten Malerarbeiten an Decke und Wänden verursachen einen Mehraufwand im Konto Unterhalt Hochbauten Kirche.
3506.3131.00 Die Planung und Koordinierung der Unterhaltsarbeiten an kirchlichen Hochbauten erfolgt weitestgehend in Eigenregie, weshalb auch im Rechnungsjahr 2022 nur noch geringe Aufwendungen dafür zu erwarten sind.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Im Budget 2022 ist als Steuerertrag für die ordentlichen Gemeindesteuern ein Totalbetrag von Fr. 161'000.- enthalten. Gemäss Hochrechnung der politischen Gemeinde ist für das Jahr 2022 ein einfacher 100%-iger Steuerertrag von Fr. 1'150'000.- zu erwarten, womit die im Budget enthaltenen Steuererträge von Fr. 161'000.- mit einem Steuerfuss von 14 % erreicht werden.
Die Hochrechnung der Politischen Gemeinde stützt sich auf das aktuelle Steuersoll per Ende Juli 2021 ab und reduziert den dann zumal ausgewiesenen Betrag um 1 Prozent. Sollte diese Annahme nicht zutreffen, wären dank der soliden Eigenkapitaldecke coronabedingte Steuerausfälle verkraftbar; eine Steuererhöhung fällt aus gegenwärtiger Sicht mittelfristig ausser Betracht.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	336'230.00
Gesamtertrag	Fr.	329'060.00
Aufwandüberschuss	Fr.	7'170.00

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. 1'150'000.00

Steuerfuss

14%

- 1 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Dägerlen, 25.08.2021
Kirchenpflege Dägerlen



Kirchenpflegepräsident
Alexander Flisch



Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Matthias Steiner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.08.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	336'230.00
Gesamtertrag	Fr.	329'060.00
Aufwandüberschuss	Fr.	7'170.00

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.	1'150'000.00
	14%

Steuerfuss

- 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 2022 der Kirchgemeinde Dägerlen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Dägerlen, 21.09.2021
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident
Hans Ulrich Jucker

Aktuar
Walter Stroppa

H. Jucker
W. Stroppa

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dägerlen am 25.11.2021 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	336'230.00
Gesamtertrag	Fr.	329'060.00
Aufwandüberschuss	Fr.	7'170.00

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.	1'150'000.00
------------	---------------------

Steuerfuss

14%

- 1 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dägerlen für das Jahr 2022 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8471 Dägerlen, 25.11.2021
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Alexander Flisch

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Matthias Steiner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		336'230.00	342'120.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		168'060.00	179'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-168'170.00	-162'720.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		1'150'000.00	1'128'000.00
Steuerfuss		14%	14%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		142'500.00	140'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		17'000.00	16'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		1'000.00	1'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		500.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		161'000.00	157'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		161'000.00	157'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-7'170.00	-5'720.00

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	0.00
-	Aufwandüberschuss	7'170.00
+	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	2'830.00
J.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'830.00
	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.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	81'992.15	79'854.15	83'301.70	74'700.30	87'620.00	90'330.00	90'000.00	587'798.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'039.10	140'494.12	106'602.32	168'166.37	156'700.00	143'800.00	150'000.00	972'801.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'287.30	48'766.80	48'650.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	186'704.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'421.90	20'809.70	48.40	48.50	0.00	0.00	0.00	42'328.50
36	Transferaufwand	60'901.60	37'220.50	66'122.85	67'071.85	68'700.00	73'000.00	69'000.00	442'016.80
37	Durchlaufende Beiträge	24'827.00	17'060.00	18'275.00	16'377.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	130'539.00
	Total Betrieblicher Aufwand	345'469.05	344'205.27	323'000.27	336'364.02	341'020.00	335'130.00	337'000.00	2'362'188.61
40	Fiskalertrag	168'411.10	182'763.40	177'770.30	179'220.27	161'400.00	161'600.00	162'000.00	1'193'165.07
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	26'019.85	5'323.00	36'707.50	30'158.00	47'000.00	34'160.00	32'000.00	211'368.35
43	Verschiedene Erträge	46.30	86.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	110'000.00	115'000.00	100'079.10	130'031.25	110'000.00	115'000.00	115'000.00	795'110.35
47	Durchlaufende Beiträge	24'827.00	17'060.00	18'275.00	16'377.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	130'539.00
	Total Betrieblicher Ertrag	329'304.25	320'233.15	332'831.90	355'786.52	336'400.00	328'760.00	327'000.00	2'330'315.82
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-16'164.80	-23'972.12	9'831.63	19'422.50	-4'620.00	-6'370.00	-10'000.00	-31'872.79
34	Finanzaufwand	1'384.95	1'090.70	944.65	900.50	1'100.00	1'100.00	900.00	7'420.80
44	Finanzertrag	21'171.80	18'467.15	335.10	384.75	0.00	300.00	300.00	40'958.80
	Ergebnis aus Finanzierung	19'786.85	17'376.45	-609.55	-515.75	-1'100.00	-800.00	-600.00	33'538.00
	Operatives Ergebnis	3'622.05	-6'595.67	9'222.08	18'906.75	-5'720.00	-7'170.00	-10'600.00	1'665.21
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	3'622.05	-6'595.67	9'222.08	18'906.75	-5'720.00	-7'170.00	-10'600.00	1'665.21
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	48.40	48.50	0.00	0.00	0.00	96.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	48.40	48.50	0.00	0.00	0.00	96.90
	Total Aufwand	346'854.00	345'295.97	323'993.32	337'313.02	342'120.00	336'230.00	337'900.00	2'369'706.31
	Total Ertrag	350'476.05	338'700.30	333'215.40	356'219.77	336'400.00	329'060.00	327'300.00	2'371'371.52

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	90'330.00	87'620.00	74'700.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	143'800.00	156'700.00	168'166.37
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'000.00	10'000.00	10'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	48.50
36 Transferaufwand	73'000.00	68'700.00	67'071.85
37 Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	16'377.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>335'130.00</i>	<i>341'020.00</i>	<i>336'364.02</i>
40 Fiskalertrag	161'600.00	161'400.00	179'220.27
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	34'160.00	47'000.00	30'158.00
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	110'000.00	130'031.25
47 Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	16'377.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>328'760.00</i>	<i>336'400.00</i>	<i>355'766.52</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-6'370.00</i>	<i>-4'620.00</i>	<i>19'422.50</i>
34 Finanzaufwand	1'100.00	1'100.00	900.50
44 Finanzertrag	300.00	0.00	384.75
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-800.00</i>	<i>-1'100.00</i>	<i>-515.75</i>
Operatives Ergebnis	-7'170.00	-5'720.00	18'906.75
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	-7'170.00	-5'720.00	18'906.75
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	48.50
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	48.50
Total Aufwand	336'230.00	342'120.00	337'313.02
Total Ertrag	329'060.00	336'400.00	356'219.77

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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 (+)		0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	77'260.00	0.00	75'550.00	0.00	66'840.40	608.00
3501	Gottesdienst	29'470.00	0.00	32'970.00	0.00	29'955.35	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	15'900.00	0.00	11'400.00	0.00	8'525.25	0.00
3503	Bildung	41'600.00	7'760.00	54'600.00	20'600.00	33'148.80	2'990.00
3504	Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	113'600.00	26'400.00	109'500.00	26'400.00	140'785.62	26'560.00
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	161'600.00	1'000.00	161'400.00	584.30	179'220.27
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	38'300.00	115'000.00	38'000.00	110'000.00	40'043.40	130'000.00
9610	Zinsen	1'100.00	300.00	1'100.00	0.00	1'004.40	384.75
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	31.25
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	16'377.00	16'377.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	48.50	48.50
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		336'230.00	329'060.00	342'120.00	336'400.00	337'313.02	356'219.77
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-7'170.00		-5'720.00	18'906.75	
Total		336'230.00	336'230.00	342'120.00	342'120.00	356'219.77	356'219.77

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

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

Kirche und religiöse Angelegenheiten

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

35

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3500.3010.01	12'000.00	10'500.00	-1'500.00	Es ist für das Jahr 2022 eine moderate Lohnerhöhung vorgesehen.
3500.3102.03	8'000.00	10'000.00	2'000.00	Die Budgetierung stützt sich auf die Ergebnisse der Jahresrechnungen der Vorjahre ab.
3500.3612.03	8'000.00	4'000.00	-4'000.00	Erhöhung der Entschädigung entsprechend dem tatsächlichen Zeit- und Infrastrukturaufwand.
3501.3101.00	2'000.00	4'000.00	2'000.00	Für das Jahr 2022 stehen nur marginale Betriebsmaterialbeschaffungen an.
3501.3105.00	1'500.00	3'000.00	1'500.00	Die Budgetierung orientiert sich an den Aufwendungen der Vorjahre.
3502.3132.00	7'000.00	2'500.00	-4'500.00	Die Mehraufwände werden für den Entwurf und die Anschaffung von Kerzenständern verwendet.
3503.3171.00	22'800.00	34'100.00	11'500.00	Das Gemeindefest findet nur in den ungeraden Jahren statt; andere geplante Events sind kostengünstiger.
3503.4240.00	7'760.00	20'600.00	12'840.00	Ohne Gemeindefest und teilweise stark reduzierter Einnahmen werden die Erträge geringer sein.
3506.3131.00	1'000.00	10'000.00	9'000.00	Die Planung und Koordination kirchlicher Hochbauten findet weitestgehend in Eigenregie statt.
3506.3144.01	49'500.00	40'000.00	-9'500.00	Der Neuanstrich von Decke und Wänden ist für den Mehraufwand verantwortlich.
3506.3144.02	5'000.00	10'000.00	5'000.00	Die Unterhaltsarbeiten am Pfarrhaus sind grösstenteils abgeschlossen.

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

9

Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.4000.00	142'500.00	-2'500.00	Die Budgetierung stützt sich auf die Steuerertragslage per Ende Juli 2021 ab.
9100.4000.50	-10'000.00	4'000.00	Bei den Steuerausrechnungen sind die Werte stark abhängig vom Veranlagungszeitpunkt.
9300.4621.50	115'000.00	-5'000.00	Die Gesamtsituation erfordert einen leicht erhöhten Finanzausgleich.

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	277'830.00	34'160.00	284'020.00	47'000.00	279'255.42	30'158.00
		0.00	243'670.00	0.00	237'020.00		249'097.42
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	277'830.00	34'160.00	284'020.00	47'000.00	279'255.42	30'158.00
		0.00	243'670.00	0.00	237'020.00		249'097.42
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	277'830.00	34'160.00	284'020.00	47'000.00	279'255.42	30'158.00
		0.00	243'670.00	0.00	237'020.00		249'097.42
3500	Gemeindeaufbau und Leitung						
	Nettoergebnis	77'260.00		75'550.00		66'840.40	608.00
		0.00	77'260.00	0.00	75'550.00		66'232.40
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'250.00		5'250.00		4'500.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'560.00		1'600.00		1'560.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'400.00		1'400.00		675.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen						
3010.01	Löhne Sekretariat und Administration	12'000.00		10'500.00		10'888.00	
3010.08	Dienstaltersgeschenke						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'100.00		1'900.00		1'863.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00		500.00		710.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		250.00		247.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		350.00		321.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00		39.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'500.00		641.40	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		1'655.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'132.50	
3102.03	Gemeindeseiten reformiert	8'000.00		10'000.00		7'830.60	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00	Anschaffung Hardware					5'157.55	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen					1'381.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		783.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Kommunikation	2'100.00		1'500.00			
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Porti und Fracht	750.00		750.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		1'000.00		180.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		637.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'200.00		2'150.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					-2.45	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug NP	6'000.00		6'000.00		5'533.65	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug JP	200.00		200.00		153.70	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinde Dägerlen für externe Rechnungsführung	8'000.00		4'000.00		4'000.00	
4250.00	Verkäufe						608.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						
3501	Gottesdienst	29'470.00		32'970.00		29'955.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	29'470.00	0.00	32'970.00		29'955.35
3010.01	Löhne Organisten	20'000.00		20'000.00		18'350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'000.00		2'000.00		1'242.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00		750.00		1'009.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00		250.00		165.35	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		215.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00		70.00		66.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		4'000.00		4'624.55	
3104.00 Lehrmittel	200.00		200.00			
3105.00 Lebensmittel	1'500.00		3'000.00		1'104.10	
3130.01 Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	2'500.00		2'500.00		3'178.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
3502 Diakonie und Seelsorge	15'900.00		11'400.00		8'525.25	0.00
Nettoergebnis	0.00	15'900.00	0.00	11'400.00		8'525.25
3010.01 Löhne Pfarraushilfen						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'500.00		2'500.00		1'338.50	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		6.75	
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					500.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter						
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge						
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00 Honorare externe Berater und Gutachter	7'000.00		2'500.00		1'260.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		960.00	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3503	Bildung und Spiritualität						
	Nettoergebnis	41'600.00	7'760.00	54'600.00	20'600.00	33'148.80	2'990.00
		0.00	33'840.00	0.00	34'000.00		30'158.80
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	750.00		1'500.00			
3104.00	Lehrmittel	750.00		1'500.00		4'060.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		750.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	22'600.00		34'100.00		14'495.25	
3636.01	Beiträge Kirche Andelfingen ohne Sozialdiakonie						
3636.02	Beiträge Kirche Andelfingen für Sozialdiakonie	17'000.00	7'760.00	17'000.00	20'600.00	13'843.55	2'990.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Erlöse aus Kursen und Veranstaltungen						
3504	Kultur						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	113'600.00	26'400.00	109'500.00	26'400.00	140'785.62	26'560.00
		0.00	87'200.00	0.00	83'100.00		114'225.62
3010.01	Löhne Sigristinnen	17'500.00		16'500.00		15'650.00	
3010.02	Übrige Löhne	2'000.00		1'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	2'000.00		1'500.00		1'064.95	
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		150.00		130.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		200.00		205.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00		49.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'500.00		2'023.50	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge für Kirche	2'500.00					
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge für Pfarrhaus	2'500.00					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge						
3120.01	Wasser und Abwasser	1'500.00		1'500.00		988.30	
3120.02	Energie	8'500.00		8'500.00		8'947.75	
3120.03	Heizmaterial						
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'100.00		2'002.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	49'500.00		40'000.00		54'844.70	
3144.02	Unterhalt Hochbauten Pfarrhaus	5'000.00		10'000.00		40'857.27	
3150.01	Unterhalt Mobilen, Kirche	3'750.00		2'500.00		2'452.15	
3150.02	Unterhalt Mobilen, Pfarrhaus	2'500.00		2'500.00		1'569.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Kirche)						

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Pfarrhaus)						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	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		26'560.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Diverse Liegenschaftenerträge						
4260.00	Rückstellungen Dritter						
4290.00	Übrige Entgelte						
4390.00	Übriger Ertrag						
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	58'400.00	302'070.00	58'100.00	295'120.00	76'964.35	326'061.77
		243'670.00	0.00	237'020.00	0.00	249'097.42	
91	Steuern	1'000.00	161'600.00	1'000.00	161'400.00	584.30	179'220.27
	Nettoergebnis	160'600.00	0.00	160'400.00	0.00	178'635.97	
910	Steuern	1'000.00	161'600.00	1'000.00	161'400.00	584.30	179'220.27
	Nettoergebnis	160'600.00	0.00	160'400.00	0.00	178'635.97	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	161'600.00	1'000.00	161'400.00	584.30	179'220.27
	Nettoergebnis	160'600.00	0.00	160'400.00	0.00	178'635.97	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	1'000.00		1'000.00		584.30	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP						
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		142'500.00		140'000.00		144'107.15
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		9'000.00		9'000.00		6'832.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP						272.72
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		500.00		500.00		

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50 Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-10'000.00		-6'000.00		-3'343.20
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-100.00		-100.00		
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		17'000.00		16'000.00		16'099.30
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'000.00		1'000.00		11'201.95
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						3.85
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						1'442.65
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-830.75
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		200.00				64.70
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'000.00		1'000.00		1'571.85
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						350.55
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						507.55
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		500.00				654.30
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-10.70
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						295.55

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	38'300.00	115'000.00	38'000.00	110'000.00	40'043.40	130'000.00
		76'700.00	0.00	72'000.00	0.00	89'956.60	
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	38'300.00	115'000.00	38'000.00	110'000.00	40'043.40	130'000.00
		76'700.00	0.00	72'000.00	0.00	89'956.60	
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	38'300.00	115'000.00	38'000.00	110'000.00	40'043.40	130'000.00
		76'700.00	0.00	72'000.00	0.00	89'956.60	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	38'300.00		38'000.00		40'043.40	
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge		115'000.00		110'000.00		130'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	1'100.00	300.00	1'100.00		1'004.40	384.75
		0.00	800.00	0.00	1'100.00		619.65
961	Zinsen Nettoergebnis	1'100.00	300.00	1'100.00		1'004.40	384.75
		0.00	800.00	0.00	1'100.00		619.65
9610	Zinsen Nettoergebnis	1'100.00	300.00	1'100.00		1'004.40	384.75
		0.00	800.00	0.00	1'100.00		619.65
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern						
3181.01	Forderungsverluste auf Zinsen Steuern					55.40	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	800.00		800.00		632.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	300.00		300.00		248.85	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					18.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					48.50	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		300.00				362.30
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						11.80
4401.12	Zinsen auf Nachsteuern natürliche Personen						10.65
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 31.25	31.25
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 31.25	31.25
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 31.25	31.25
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						31.25
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	18'000.00 7'170.00	25'170.00 0.00	18'000.00 5'720.00	23'720.00 0.00	35'332.25	16'425.50 18'906.75
990	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	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						

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
	Nettoergebnis	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	16'425.50	16'425.50
		0.00	0.00	0.00	0.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
	Nettoergebnis	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	16'377.00	16'377.00
		0.00	0.00	0.00	0.00		
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekte	18'000.00		18'000.00		16'377.00	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		18'000.00		18'000.00		16'377.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	48.50	48.50
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK						
3980.00	Interne Übertragungen					48.50	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						48.50
999	Abschluss						
	Nettoergebnis	7'170.00	7'170.00	5'720.00	5'720.00	18'906.75	0.00
			0.00		0.00		18'906.75
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	7'170.00	7'170.00	5'720.00	5'720.00	18'906.75	0.00
			0.00		0.00		18'906.75
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss		7'170.00		5'720.00	18'906.75	
	Total Aufwand / Ertrag	336'230.00	336'230.00	342'120.00	342'120.00	356'219.77	356'219.77
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	Total	336'230.00	336'230.00	342'120.00	342'120.00	356'219.77	356'219.77

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35 **Kirche**
Kurz und bündig
Keine Investitionen im Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2022
3506.5010.01	0.00
3506.5010.02	0.00
...	
...	

9 **Finanzvermögen**
Kurz und bündig
Keine Investitionen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2022
9630.7040.01	0.00
9630.7540.00	0.00
...	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen Nettoausgaben	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
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoausgaben	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
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen						
6900.00	Aktivierung Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	0.00	0.00	0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER	0.00	0.00	0.00	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						
8990.00	Zugang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3506	Kirchliche Liegenschaften, Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Total			10'000.00	10'000.00	10'000.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			10'000.00	10'000.00	10'000.00
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			10'000.00	10'000.00	10'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
Anzahl Mitglieder	585	490	588	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'081	329	2'100	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	n/A	n/A	n/A	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.0%	0.2%	0.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient*				
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	n/A	7%	n/A	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-31.00	26.10	-27.00	< 0 Fr. Nettovermögen 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