

## **Reformierte Kirchgemeinde Uster**

# **Budget 2022**

Ablieferung an Kirchenpflege	31. August 2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. November 2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	7. Dezember 2021
Veröffentlichung	10. Dezember 2021

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
<b>Budget - Details</b>	
8 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	16
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14 Finanzkennzahlen	30

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Uster  
Zentralstrasse 40  
8610 Uster

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Leitung Finanzen:  
Telefon  
E-Mail

Stefan Wyss

Springermarkt.ch AG  
044 366 40 20  
info@springermarkt.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

Das vorliegende Budget zeigt bei einem Aufwand von CHF 4'283'900 und einem Ertrag von CHF 4'504'700 einen Ertragsüberschuss von CHF 220'800.

Die Prognose für das laufende Budgetjahr ist nach wie vor durch grosse Unsicherheiten auf Grund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Trotz der prognostizierten positiven konjunkturellen Entwicklung kann auf Grund der weiterhin rückläufigen Mitgliederzahlen nur noch einer geringfügigen Zunahme im Steuerertrag gerechnet werden. Bei den Aufwendungen zeigt sich, dass die verschiedenen Ressorts mit den ihnen zur Verfügung gestellten Mitteln haushälterisch umgehen. Ebenso hilft die im 2020 eingeführte Detailbudgetierung für ein besseres Kostenverständnis.

Das Budget 2022 weist gegenüber dem Vorjahresbudget leicht höhere Nettokosten aus. Gegenüber der Jahresrechnung 2020 zeigt sich aber ein angemessenes Ausgabeniveau. Coronabedingt konnten im Jahre 2021 sowenige Veranstaltungen, Lager und Exkursionen durchgeführt werden, dass nun im 2022 ein kleiner Teil nachgeholt wird.

Investitionen stehen im Budgetjahr 2022 keine an.

Das Ziel, den mittelfristigen Haushalt über 7 Jahre (2018 - 2024) ausgeglichen zu gestalten, konnte erreicht werden. Dies aber nur, weil in der Jahresrechnung 2020 zwei Liegenschaften vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen umgebucht wurden und somit ein grosser Buchgewinn entstanden ist. Ohne diesen Buchgewinn würde man das Ziel nur knapp erreichen. Dank der Steuererhöhung im Jahre 2020 (plus 1%) und den eingeläuteten Optimierungsmassnahmen kann man nun plötzlich wieder von einer guten Finanzlage sprechen. Die geplanten Investitionen, welche ab 2023 im Bereich der Liegenschaften notwendig sind, können vermutlich vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Der finanzielle Ausblick ist für Kirchenpflege etwas erfreulicher als auch schon. Der weiterhin zu erwartende Mitgliederschwund sowie die unsichere wirtschaftliche Lage stellen die Kirchenpflege weiterhin vor besondere Herausforderungen. Zur Erhaltung eines gewissen finanziellen Handlungsspielraums müssen die Ausgaben im Auge behalten werden.

Die Kirchenpflege setzt sich weiterhin dafür ein, mit den Finanzen haushälterisch umzugehen.

Wir danken Ihnen für das Vertrauen!

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Uster am 20.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4 283 900.00
	Gesamtertrag	Fr.	4 504 700.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>220 800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>30 236 000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>


Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 20. September 2021  
Kirchenpflege



Sabina Bezzola  
Kirchenpflegepräsidentin a.i.



Stefan Wyss  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Uster am 20.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4 283 900.00
	Gesamtertrag	Fr.	4 504 700.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>220 800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>30 236 000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Uster 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 Uster entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 8. November 2021  
Rechnungsprüfungskommission:

  
Daniel Bachmann  
Präsident

  
Rolf Thut  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung


- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Uster am 07.12.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

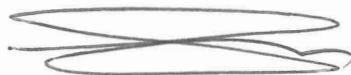
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4 283 900.00
	Gesamtertrag	Fr.	4 504 700.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>220 800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>30 236 000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2022 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 7. Dezember 2021  
Kirchenpflege

  
Sabina Bezzola  
Kirchenpflegepräsidentin a.i.



Stefan Wyss  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4 283 900.00	4 013 800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1 178 700.00	912 800.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3 105 200.00</b>	<b>-3 101 000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>30 236 000.00</b>	<b>28 473 000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2 540 000.00	2 353 000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	480 000.00	410 000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	275 000.00	335 000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	31 000.00	34 000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3 326 000.00</b>	<b>3 132 000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>3 326 000.00</b>	<b>3 132 000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>220 800.00</b>	<b>31 000.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	220 800.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	255 500.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>476 300.00</b>
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>476 300.00</b>
<hr/>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>n.a.</b>

**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.

	Richtwert
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis ve
50 - 80 %	problema
< 50 %	ungenüg

## 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.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2018*</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30 Personalaufwand	1 710 847.42	1 769 326.84	1 524 283.55	1 591 000.00	1 707 600.00	1 600 000.00	1 600 000.00	1 620 000.00	13 123 057.81
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	774 719.81	781 364.55	828 201.43	854 200.00	923 700.00	843 000.00	843 000.00	856 000.00	6 704 185.79
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	414 393.10	388 094.25	281 417.10	337 600.00	255 500.00	293 000.00	293 000.00	300 000.00	2 563 004.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	106 491.00	95 453.70	86 092.66	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	290 037.36
36 Transferaufwand	1 418 637.46	1 462 276.27	1 400 358.47	1 176 800.00	1 293 300.00	1 185 000.00	1 185 000.00	1 161 000.00	10 282 372.20
37 Durchlaufende Beiträge	72 731.85	51 911.15	53 865.35	29 200.00	50 000.00	30 000.00	30 000.00	30 000.00	347 708.35
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4 497 820.64</i>	<i>4 548 426.76</i>	<i>4 174 218.56</i>	<i>3 988 800.00</i>	<i>4 232 100.00</i>	<i>3 951 000.00</i>	<i>3 951 000.00</i>	<i>3 967 000.00</i>	<i>33 310 365.96</i>
40 Fiskalertrag	3 781 989.55	3 631 722.35	4 194 621.78	3 577 000.00	3 971 500.00	3 681 000.00	3 681 000.00	3 667 000.00	30 185 833.68
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	242 311.25	208 415.77	58 137.93	178 000.00	201 900.00	179 000.00	179 000.00	179 000.00	1 425 764.95
43 Verschiedene Erträge	145 416.95	136 807.05	85 133.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367 357.31
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 076.35	1 976.60	49 224.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52 277.17
46 Transferertrag	1 800.00	200.00	749.05	1 700.00	1 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	11 449.05
47 Durchlaufende Beiträge	72 731.85	51 911.15	53 865.35	29 200.00	50 000.00	30 000.00	30 000.00	30 000.00	347 708.35
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4 245 325.95</i>	<i>4 031 032.92</i>	<i>4 441 731.64</i>	<i>3 785 900.00</i>	<i>4 224 400.00</i>	<i>3 892 000.00</i>	<i>3 892 000.00</i>	<i>3 878 000.00</i>	<i>32 390 390.51</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-252 494.69</b>	<b>-517 393.84</b>	<b>267 513.08</b>	<b>-202 900.00</b>	<b>-7 700.00</b>	<b>-59 000.00</b>	<b>-59 000.00</b>	<b>-89 000.00</b>	<b>-919 975.45</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	17 397.24	12 000.00	22 300.00	5 000.00	5 000.00	13 000.00	74 697.24
44 Finanzertrag	0.00	0.00	2 777 823.66	245 900.00	250 800.00	246 000.00	246 000.00	246 000.00	4 012 523.66
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2 760 426.42</b>	<b>233 900.00</b>	<b>228 500.00</b>	<b>241 000.00</b>	<b>241 000.00</b>	<b>233 000.00</b>	<b>3 937 826.42</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-252 494.69</b>	<b>-517 393.84</b>	<b>3 027 939.50</b>	<b>31 000.00</b>	<b>220 800.00</b>	<b>182 000.00</b>	<b>182 000.00</b>	<b>144 000.00</b>	<b>3 017 850.97</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	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	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-252 494.69</b>	<b>-517 393.84</b>	<b>3 027 939.50</b>	<b>31 000.00</b>	<b>220 800.00</b>	<b>182 000.00</b>	<b>182 000.00</b>	<b>144 000.00</b>	<b>3 017 850.97</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	12 760.00	12 760.00	23 114.35	13 000.00	29 500.00	13 000.00	13 000.00	13 000.00	130 134.35
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	12 760.00	12 760.00	23 114.35	13 000.00	29 500.00	13 000.00	13 000.00	13 000.00	130 134.35
Total Aufwand	4 510 580.64	4 561 186.76	4 214 730.15	4 013 800.00	4 283 900.00	3 969 000.00	3 969 000.00	3 993 000.00	33 515 197.55
Total Ertrag	4 258 085.95	4 043 792.92	7 242 669.65	4 044 800.00	4 504 700.00	4 151 000.00	4 151 000.00	4 137 000.00	36 533 048.52

\* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
30 Personalaufwand	1 707 600.00	1 591 000.00	1 524 283.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	923 700.00	854 200.00	828 201.43
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	255 500.00	337 600.00	281 417.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2 000.00	0.00	86 092.66
36 Transferaufwand	1 293 300.00	1 176 800.00	1 400 358.47
37 Durchlaufende Beiträge	50 000.00	29 200.00	53 865.35
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4 232 100.00</i>	<i>3 988 800.00</i>	<i>4 174 218.56</i>
40 Fiskalertrag	3 971 500.00	3 577 000.00	4 194 621.78
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	201 900.00	178 000.00	58 137.93
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	85 133.31
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	49 224.22
46 Transferertrag	1 000.00	1 700.00	749.05
47 Durchlaufende Beiträge	50 000.00	29 200.00	53 865.35
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4 224 400.00</i>	<i>3 785 900.00</i>	<i>4 441 731.64</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-7 700.00</i></b>	<b><i>-202 900.00</i></b>	<b><i>267 513.08</i></b>
34 Finanzaufwand	22 300.00	12 000.00	17 397.24
44 Finanzertrag	250 800.00	245 900.00	2 777 823.66
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>228 500.00</i></b>	<b><i>233 900.00</i></b>	<b><i>2 760 426.42</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>220 800.00</b>	<b>31 000.00</b>	<b>3 027 939.50</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>220 800.00</b>	<b>31 000.00</b>	<b>3 027 939.50</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	29 500.00	13 000.00	23 114.35
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	29 500.00	13 000.00	23 114.35
Total Aufwand	4 283 900.00	4 013 800.00	4 214 730.15
Total Ertrag	4 504 700.00	4 044 800.00	7 242 669.65

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
50	Sachanlagen	0.00	60 000.00	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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>60 000.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	199 379.50
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>199 379.50</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	60 000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	199 379.50
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-60 000.00</b>	<b>199 379.50</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
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	199 379.50
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	2 000.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>201 379.50</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	201 379.50
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-201 379.50</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1 331 400.00	19 000.00	1 232 000.00	19 500.00	1 257 013.53	23 871.73
3501 Gottesdienst	259 900.00	11 000.00	242 300.00	10 500.00	235 474.01	9 562.40
3502 Diakonie und Seelsorge	369 600.00	85 000.00	353 600.00	74 400.00	260 355.06	22 411.10
3503 Bildung und Spiritualität	501 700.00	84 900.00	491 800.00	70 300.00	363 343.47	3 297.60
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	530 000.00	137 600.00	552 200.00	140 900.00	624 968.43	157 349.50
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	8 600.00	3 971 500.00	16 000.00	3 577 000.00	8 645.83	4 194 621.78
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1 088 600.00	0.00	980 000.00	0.00	1 151 000.00	0.00
9610 Zinsen	9 000.00	39 500.00	5 000.00	26 200.00	10 929.24	30 969.76
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	44 000.00	103 200.00	21 200.00	95 100.00	28 054.85	45 338.90
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 565 920.50
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1 000.00	0.00	1 700.00	0.00	749.05
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	139 100.00	50 000.00	119 700.00	29 200.00	139 628.85	53 260.45
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00	135 316.88	135 316.88
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4 283 900.00</b>	<b>4 504 700.00</b>	<b>4 013 800.00</b>	<b>4 044 800.00</b>	<b>4 214 730.15</b>	<b>7 242 669.65</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>220 800.00</b>		<b>31 000.00</b>		<b>3 027 939.50</b>	
<b>Total</b>	<b>4 504 700.00</b>	<b>4 504 700.00</b>	<b>4 044 800.00</b>	<b>4 044 800.00</b>	<b>7 242 669.65</b>	<b>7 242 669.65</b>



## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kipf-Beschluss vom 20.09.2021 0.50 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Abweichungen grösser/kleiner CHF 5'000 werden begründet.

# 35

#### Kirche Kurz und bündig

*Verwaltung, Betrieb oder Unterstützung von Kirchen und religiösen Angelegenheiten*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3500.3001.00	167 000.00	144 400.00	22 600.00	Seit 1. Juli 2021 ist die neue Behördenentschädigungsverordnung in Kraft
3500.3010.00	540 900.00	523 900.00	17 000.00	Lohnkosten der Gesamtverwaltung, inkl. Kosten für Aufarbeitung der Ki-Kartei
3500.3090.00	26 000.00	18 000.00	8 000.00	Mehrkosten da WB für neue Kipf-mitglieder
3500.3102.00	14 000.00	26 000.00	-12 000.00	tieferer Kosten, da Kauf neuer Drucker im 2021
3500.3103.01	88 000.00	94 000.00	-6 000.00	tieferer Kosten für das reformiert lokal
3500.3130.01	40 000.00	16 400.00	23 600.00	Kosten von CHF 20'000 für Projekt Mitgliederbindung budgetiert
3500.3612.00	100 000.00	90 000.00	10 000.00	Höhere Bezugskosten für das Steueramt (gemäss JR 2020)

# 3501

#### Gottesdienst Kurz und bündig

*Die Verkündigung des Evangeliums geschieht in Wort Bedeutung und Tat. Sie berührt das ganze Leben. Der Gottesdienst ist Mittelpunkt der Verkündigung.*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3501.3010.00	148 100.00	124 700.00	23 400.00	Lohnkosten bleiben, analog JR 2020
3501.3030.00	29 000.00	38 200.00	-9 200.00	Weniger temporäre Arbeitskräfte, da mehr durch eigenes Personal erledigt wird

# 3502

#### Diakonie und Seelsorge Kurz und bündig

*Diakonie und Seelsorge geschehen aufgrund des Evangeliums. Das diakonische und seelsorgliche Handeln der Kirche wendet sich allen Menschen zu.*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3502.3010.00	190 200.00	167 500.00	22 700.00	Lohnkosten analog JR 2020, zusätzlich CHF 7'000 für Praktikant
3502.3130.01	61 700.00	87 600.00	-25 900.00	Budgetkorrektur aus GV 2021 wurde in diesem Konto vorgenommen.

## 3503

### Religiöse Bildung

#### Kurz und bündig

*Bildung und Spiritualität begleiten Menschen in der Bedeutung. Suche nach Orientierung und im Bestreben, die erfahrene Wirklichkeit des Lebens zur geglaubten Wirklichkeit Gottes in Beziehung zu bringen. Bildung führt Kinder, Jugendliche und Erwachsene hin zum evangelischen Glauben. Sie sucht durch Weitergabe der biblischen Botschaft und der christlichen Überlieferung Glauben zu wecken und zu vertiefen.*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3503.3010.00	291 500.00	272 800.00	18 700.00	Bei der Jugendarbeit ist eine Praktikumsstelle budgetiert
3503.3090.00	8 100.00	15 600.00	-7 500.00	tieferer WB-Kosten
3503.3130.01	24 800.00	16 000.00	8 800.00	
3503.3171.00	100 200.00	93 100.00	7 100.00	Kosten für Konflager, Ausflüge etc.

## 3506

### Kirchliche Liegenschaften

#### Kurz und bündig

*Der Bau, Unterhalt und die Nutzung von Kirchen, Kirchgemeindehäusern, Pfarrhäusern, Pfarrwohnungen und weiteren kirchlichen Liegenschaften gehören in dieses Handlungsfeld*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3506.3110.00	27 000.00	18 500.00	8 500.00	Anschaffung von Tischen und Stühlen für den Raum Baum
3506.3113.00	0.00	10 000.00	-10 000.00	Anschaffung Beamer und Fotokamera für Kirche im 2021
3506.3130.00	20 500.00	10 500.00	10 000.00	Kosten von CHF 10'000 für Überprüfung Büroraumsituation
3506.3140.00	11 100.00	3 500.00	7 600.00	Kosten für Umgebung Kirche
3506.3144.00	93 500.00	32 000.00	61 500.00	Diverse Sanierungen im KGH und bei der Kirche, sowie bei den Pfarrhäusern
3506.3159.00	5 000.00	14 000.00	-9 000.00	Ausbau und Reparatur an der Orgel

## 9630

### Liegenschaften im Finanzvermögen

#### Kurz und bündig

*Bau- und Unterhaltskosten sowie Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens, Liegenschaftsverwaltung und Gutsbetriebe des Finanzvermögens.*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9630.3940.00	27 500.00	13 000.00	14 500.00	Interne Verrechnung von Zinsen auf dem Finanzvermögen

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirche	2 992 600.00	337 500.00	2 871 900.00	315 600.00	2 741 154.50	216 492.33
	Nettoergebnis		2 655 100.00		2 556 300.00		2 524 662.17
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1 331 400.00	19 000.00	1 232 000.00	19 500.00	1 257 013.53	23 871.73
	Nettoergebnis		1 312 400.00		1 212 500.00		1 233 141.80
3001.00	30 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	167 000.00	0.00	144 400.00	0.00	158 199.80	0.00
3010.00	30 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	540 900.00	0.00	523 900.00	0.00	489 310.75	0.00
3010.02	30 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	1 878.45	0.00
3010.05	30 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	34 598.75	0.00
3010.08	30 Rückstellungen Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	-17 100.00	0.00
3010.09	30 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	-34 884.00	0.00
3030.00	30 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	0.00	0.00	2 750.00	0.00
3040.00	30 Kinder- und Ausbildungszulagen	400.00	0.00	0.00	0.00	450.00	0.00
3050.00	30 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	42 700.00	0.00	39 400.00	0.00	37 335.95	0.00
3052.00	30 AG-Beitr. Pensionskassen	74 500.00	0.00	70 900.00	0.00	66 133.70	0.00
3053.00	30 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	5 500.00	0.00	4 800.00	0.00	4 795.45	0.00
3054.00	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8 000.00	0.00	6 300.00	0.00	7 064.85	0.00
3055.00	30 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3 300.00	0.00	3 100.00	0.00	2 839.75	0.00
3060.00	30 Ruhegehälter	7 700.00	0.00	7 700.00	0.00	7 601.40	0.00
3090.00	30 Aus- und Weiterbildung des Personals	26 000.00	0.00	18 000.00	0.00	503.75	0.00
3091.00	30 Personalwerbung	4 000.00	0.00	2 500.00	0.00	2 586.90	0.00
3099.00	30 Übriger Personalaufwand	9 500.00	0.00	9 400.00	0.00	3 168.95	0.00
3100.00	31 Büromaterial	4 000.00	0.00	3 700.00	0.00	4 319.35	0.00
3102.00	31 Drucksachen, Publikationen	14 000.00	0.00	26 000.00	0.00	17 633.18	0.00
3102.01	31 Inserate	18 000.00	0.00	19 000.00	0.00	12 842.25	0.00
3103.00	31 Fachliteratur, Zeitschriften	600.00	0.00	600.00	0.00	613.30	0.00
3103.01	31 Medien	88 000.00	0.00	94 000.00	0.00	107 317.75	0.00
3110.00	31 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	1 157.20	0.00
3113.00	31 Anschaffung Hardware	18 600.00	0.00	5 800.00	0.00	8 838.65	0.00
3130.00	31 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	994.05	0.00
3130.01	31 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	40 000.00	0.00	16 400.00	0.00	12 912.40	0.00
3130.02	31 Bank- und Postcheckgebühren	100.00	0.00	100.00	0.00	407.35	0.00
3130.06	31 Telefongebühren	10 400.00	0.00	5 500.00	0.00	5 608.40	0.00
3130.07	31 Frankaturen / Porto	14 000.00	0.00	10 000.00	0.00	10 934.15	0.00
3132.00	31 Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	35 000.00	0.00	30 000.00	0.00	31 645.57	0.00
3132.01	31 Revisionen Buchführung	42 000.00	0.00	39 500.00	0.00	101 809.88	0.00
3133.00	31 Informatik-Nutzungsaufwand	27 100.00	0.00	31 500.00	0.00	40 737.81	0.00
3133.01	31 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	8 000.00	0.00	7 900.00	0.00	10 502.25	0.00
3134.00	31 Sachversicherungsprämien	2 500.00	0.00	2 700.00	0.00	2 972.15	0.00
3150.00	31 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2 500.00	0.00	400.00	0.00	780.25	0.00
3153.00	31 Informatik-Unterhalt (Hardware)	4 400.00	0.00	4 400.00	0.00	4 642.00	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	31 Reisekosten und Spesen	8 200.00	0.00	9 600.00	0.00	6 475.15	0.00
3199.00	31 Übriger Betriebsaufwand	4 500.00	0.00	4 500.00	0.00	3 363.24	0.00
3611.00	36 Entschädigungen an Kantone/Konkordate	0.00	0.00	0.00	0.00	883.70	0.00
3612.00	36 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	100 000.00	0.00	90 000.00	0.00	101 784.15	0.00
3707.00	37 Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	604.90	0.00
4260.00	42 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	19 000.00	0.00	19 500.00	0.00	20 516.83
4707.00	47 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	604.90
4990.00	49 Übrige interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 750.00
3501	Gottesdienst	259 900.00	11 000.00	242 300.00	10 500.00	235 474.01	9 562.40
	Nettoergebnis		248 900.00		231 800.00		225 911.61
3010.00	30 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	148 100.00	0.00	124 700.00	0.00	148 718.15	0.00
3010.08	30 Rückstellungen Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	3 800.00	0.00
3030.00	30 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	29 000.00	0.00	38 200.00	0.00	5 682.15	0.00
3050.00	30 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	10 800.00	0.00	9 900.00	0.00	9 629.45	0.00
3052.00	30 AG-Beitr. Pensionskassen	19 600.00	0.00	16 700.00	0.00	19 463.40	0.00
3053.00	30 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1 500.00	0.00	1 100.00	0.00	1 400.90	0.00
3054.00	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 900.00	0.00	1 500.00	0.00	1 797.30	0.00
3055.00	30 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1 000.00	0.00	800.00	0.00	898.95	0.00
3090.00	30 Aus- und Weiterbildung des Personals	1 600.00	0.00	1 600.00	0.00	0.00	0.00
3101.00	31 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00	4 573.60	0.00
3102.00	31 Drucksachen, Publikationen	4 200.00	0.00	4 000.00	0.00	2 938.01	0.00
3130.00	31 Dienstleistungen Dritter	3 500.00	0.00	4 000.00	0.00	7 234.75	0.00
3130.01	31 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	10 300.00	0.00	10 100.00	0.00	10 098.25	0.00
3130.04	31 Transporte durch Dritte	500.00	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00
3169.00	31 Übrige Mieten und Benützungskosten	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
3199.00	31 Übriger Betriebsaufwand	6 300.00	0.00	6 600.00	0.00	5 391.10	0.00
3636.02	36 Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	15 600.00	0.00	16 300.00	0.00	13 848.00	0.00
4250.00	42 Verkäufe	0.00	1 000.00	0.00	500.00	0.00	886.30
4260.00	42 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	8 676.10
3502	Diakonie und Seelsorge	369 600.00	85 000.00	353 600.00	74 400.00	260 355.06	22 411.10
	Nettoergebnis		284 600.00		279 200.00		237 943.96
3010.00	30 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	190 200.00	0.00	167 500.00	0.00	182 209.95	0.00
3030.00	30 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	2 500.00	0.00	2 000.00	0.00	1 800.00	0.00
3040.00	30 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	0.00
3050.00	30 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	12 200.00	0.00	10 800.00	0.00	11 719.70	0.00
3052.00	30 AG-Beitr. Pensionskassen	26 200.00	0.00	22 900.00	0.00	26 022.60	0.00
3053.00	30 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1 800.00	0.00	1 600.00	0.00	1 679.80	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 400.00	0.00	2 100.00	0.00	2 188.10	0.00
3055.00	30 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	500.00	0.00	1 000.00	0.00	1 093.20	0.00
3090.00	30 Aus- und Weiterbildung des Personals	2 400.00	0.00	2 400.00	0.00	1 465.00	0.00
3102.00	31 Drucksachen, Publikationen	200.00	0.00	0.00	0.00	2 235.35	0.00
3103.00	31 Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	0.00	800.00	0.00	1 028.70	0.00
3130.01	31 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	61 700.00	0.00	87 600.00	0.00	8 565.26	0.00
3170.00	31 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0.00	0.00	484.40	0.00
3171.00	31 Exkursionen, Schulreisen und Lager	62 500.00	0.00	51 500.00	0.00	17 925.00	0.00
3199.00	31 Übriger Betriebsaufwand	6 200.00	0.00	3 400.00	0.00	1 538.00	0.00
4250.00	42 Verkäufe	0.00	26 600.00	0.00	23 400.00	0.00	6 958.40
4260.00	42 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	58 400.00	0.00	51 000.00	0.00	15 452.70
3503	Religiöse Bildung	501 700.00	84 900.00	491 800.00	70 300.00	363 343.47	3 297.60
	Nettoergebnis		416 800.00		421 500.00		360 045.87
3010.00	30 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	291 500.00	0.00	272 800.00	0.00	274 595.35	0.00
3010.05	30 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	32.75	0.00
3010.08	30 Rückstellungen Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	3 500.00	0.00
3030.00	30 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	9 800.00	0.00	14 800.00	0.00	3 600.00	0.00
3050.00	30 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	18 900.00	0.00	18 400.00	0.00	17 837.50	0.00
3052.00	30 AG-Beitr. Pensionskassen	29 600.00	0.00	26 600.00	0.00	25 234.35	0.00
3053.00	30 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2 800.00	0.00	2 600.00	0.00	2 411.65	0.00
3054.00	30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 700.00	0.00	3 300.00	0.00	3 329.90	0.00
3055.00	30 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2 000.00	0.00	1 700.00	0.00	1 627.60	0.00
3090.00	30 Aus- und Weiterbildung des Personals	8 100.00	0.00	15 600.00	0.00	4 911.35	0.00
3101.00	31 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00	0.00	1 000.00	0.00	504.14	0.00
3102.00	31 Drucksachen, Publikationen	3 900.00	0.00	6 100.00	0.00	1 329.05	0.00
3103.00	31 Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	0.00	100.00	0.00	137.50	0.00
3104.00	31 Lehrmittel	0.00	0.00	8 300.00	0.00	6 658.20	0.00
3104.01	31 Verbrauchsmaterial Unterricht	4 200.00	0.00	9 800.00	0.00	1 568.40	0.00
3119.00	31 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	1 038.00	0.00
3130.01	31 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	24 800.00	0.00	16 000.00	0.00	6 799.87	0.00
3130.07	31 Frankaturen / Porto	0.00	0.00	0.00	0.00	13.00	0.00
3170.00	31 Reisekosten und Spesen	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3171.00	31 Exkursionen, Schulreisen und Lager	100 200.00	0.00	93 100.00	0.00	7 732.47	0.00
3199.00	31 Übriger Betriebsaufwand	1 100.00	0.00	1 600.00	0.00	418.90	0.00
3431.10	34 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	63.49	0.00
4250.00	42 Verkäufe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
4260.00	42 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	84 900.00	0.00	70 300.00	0.00	3 197.60

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	530 000.00	137 600.00	552 200.00	140 900.00	624 968.43	157 349.50
	Nettoergebnis		392 400.00		411 300.00		467 618.93
3101.00	31 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11 500.00	0.00	11 500.00	0.00	13 699.12	0.00
3101.01	31 Reinigungsmittel	1 000.00	0.00	1 200.00	0.00	1 208.85	0.00
3101.02	31 Treibstoff	0.00	0.00	0.00	0.00	71.50	0.00
3110.00	31 Anschaffung Büromöbel und -geräte	27 000.00	0.00	18 500.00	0.00	20 578.83	0.00
3111.00	31 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	1 000.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3113.00	31 Anschaffung Hardware	0.00	0.00	10 000.00	0.00	256.00	0.00
3120.00	31 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 000.00	0.00	5 500.00	0.00	4 159.15	0.00
3120.02	31 Stromkosten Liegenschaften VV	45 000.00	0.00	50 000.00	0.00	52 107.50	0.00
3130.00	31 Dienstleistungen Dritter	20 500.00	0.00	10 500.00	0.00	9 446.40	0.00
3130.06	31 Telefongebühren	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00
3131.00	31 Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	7 539.00	0.00
3134.00	31 Sachversicherungsprämien	13 900.00	0.00	11 500.00	0.00	13 805.65	0.00
3137.00	31 Steuern und Abgaben	0.00	0.00	300.00	0.00	268.00	0.00
3140.00	31 Unterhalt an Grundstücken	11 100.00	0.00	3 500.00	0.00	12 469.45	0.00
3144.00	31 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	93 500.00	0.00	32 000.00	0.00	165 040.43	0.00
3144.01	31 Reinigung Gebäude	33 600.00	0.00	33 600.00	0.00	34 444.35	0.00
3151.00	31 Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	3 400.00	0.00	8 400.00	0.00	6 528.70	0.00
3159.00	31 Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 000.00	0.00	14 000.00	0.00	756.00	0.00
3170.00	31 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3199.00	31 Übriger Betriebsaufwand	1 000.00	0.00	1 500.00	0.00	1 172.40	0.00
3300.40	33 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	234 300.00	0.00	280 600.00	0.00	240 880.00	0.00
3300.60	33 Planmässige Abschr. Mobilien VV	13 100.00	0.00	48 900.00	0.00	32 429.15	0.00
3320.00	33 Planmässige Abschr. Software	8 100.00	0.00	8 100.00	0.00	8 107.95	0.00
4240.02	42 Dienstleistungsentsschädigungen	0.00	2 000.00	0.00	3 300.00	0.00	1 550.00
4260.00	42 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
4439.00	44 Rückerstattungen Raumnebenkosten	0.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00	0.00
4470.00	44 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	127 400.00	0.00	129 400.00	0.00	148 631.60
4479.00	44 Übrige Erträge Liegenschaften VV	0.00	8 200.00	0.00	3 200.00	0.00	6 367.90

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Steuern	8 600.00	3 971 500.00	16 000.00	3 577 000.00	8 645.83	4 194 621.78
	Nettoergebnis	3 962 900.00		3 561 000.00		4 185 975.95	
3181.00	31 Tatsächliche Forderungsverluste	8 600.00	0.00	16 000.00	0.00	8 645.83	0.00
4000.00	40 Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr	0.00	2 540 000.00	0.00	2 353 000.00	0.00	2 652 669.30
4000.10	40 Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre	0.00	190 000.00	0.00	183 200.00	0.00	220 001.00
4000.20	40 Nachst. Einkommensst. nat. Personen	0.00	1 700.00	0.00	9 300.00	0.00	1 716.03
4000.40	40 Aktive Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.	0.00	123 100.00	0.00	50 700.00	0.00	123 116.50
4000.50	40 Pass. Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.	0.00	-80 500.00	0.00	-54 600.00	0.00	-80 544.10
4001.00	40 Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr	0.00	480 000.00	0.00	410 000.00	0.00	501 726.05
4001.10	40 Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre	0.00	65 000.00	0.00	36 300.00	0.00	84 458.80
4001.20	40 Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	2 300.00	0.00	4 400.00	0.00	2 225.52
4001.40	40 Aktive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	28 700.00	0.00	27 500.00	0.00	28 688.35
4001.50	40 Passive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	-37 300.00	0.00	-22 600.00	0.00	-37 311.70
4002.00	40 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	10 667.80
4010.00	40 Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr	0.00	275 000.00	0.00	335 000.00	0.00	287 744.90
4010.10	40 Gewinnst. jur. Personen Vorjahre	0.00	40 000.00	0.00	2 500.00	0.00	62 306.10
4010.20	40 Nachst. Gewinnst. jur. Personen	0.00	500.00	0.00	3 700.00	0.00	122.19
4010.40	40 Aktive Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.	0.00	318 700.00	0.00	210 000.00	0.00	318 690.40
4010.50	40 Pass. Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.	0.00	-26 200.00	0.00	-22 800.00	0.00	-26 125.70
4010.60	40 Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-532.50
4011.00	40 Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr	0.00	31 000.00	0.00	34 000.00	0.00	34 131.70
4011.10	40 Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre	0.00	1 500.00	0.00	500.00	0.00	2 017.75
4011.20	40 Nachst. Kapitalst. jur. Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.66
4011.40	40 Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	15 000.00	0.00	9 400.00	0.00	17 196.15
4011.50	40 Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	-7 000.00	0.00	-2 500.00	0.00	-8 342.10
9300	Finanzausgleich	1 088 600.00	0.00	980 000.00	0.00	1 151 000.00	0.00
	Nettoergebnis		1 088 600.00		980 000.00		1 151 000.00
3636.10	36 Zentralkassenbeitrag	1 088 600.00	0.00	980 000.00	0.00	1 151 000.00	0.00
9610	Zinsen	9 000.00	39 500.00	5 000.00	26 200.00	10 929.24	30 969.76
	Nettoergebnis	30 500.00		21 200.00		20 040.52	
3181.00	31 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	1 285.99	0.00
3499.10	34 Vergütungszinsen auf Steuern	7 000.00	0.00	5 000.00	0.00	8 683.90	0.00
3940.00	39 IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	2 000.00	0.00	0.00	0.00	959.35	0.00
4400.00	44 Zinsen flüssige Mittel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.55
4401.10	44 Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	9 726.71
4402.00	44 Zinsen Finanzanlagen	0.00	2 000.00	0.00	3 200.00	0.00	1 837.50
4940.00	49 IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände	0.00	27 500.00	0.00	13 000.00	0.00	19 405.00

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften im Finanzvermögen Nettoergebnis	44 000.00	103 200.00	21 200.00	95 100.00	28 054.85	45 338.90
			-59 200.00		-73 900.00		-17 284.05
3160.00	31 Miete und Pacht Liegenschaften	1 200.00	0.00	1 200.00	0.00	0.00	0.00
3430.00	34 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4 000.00	0.00	3 000.00	0.00	0.00	0.00
3430.40	34 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5 500.00	0.00	4 000.00	0.00	4 149.20	0.00
3431.00	34 Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	2 000.00	0.00	0.00	0.00	1 579.70	0.00
3431.90	34 Übriger nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	2 000.00	0.00	0.00	0.00	2 022.55	0.00
3439.10	34 Ver- und Entsorgung	1 000.00	0.00	0.00	0.00	480.80	0.00
3439.30	34 Sachversicherungsprämien	800.00	0.00	0.00	0.00	417.60	0.00
3940.00	39 IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	27 500.00	0.00	13 000.00	0.00	19 405.00	0.00
4430.00	44 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	99 700.00	0.00	95 100.00	0.00	44 060.00
4439.00	44 Rückerstattungen Raumnebenkosten	0.00	3 500.00	0.00	0.00	0.00	1 278.90
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften c Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 565 920.50
			0.00		0.00		-2 565 920.50
4411.60	44 Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00
4443.40	44 Wertberichtigungen Gebäude FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 563 920.50
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	1 000.00	0.00	1 700.00	0.00	749.05
		1 000.00		1 700.00		749.05	
4699.10	46 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	1 000.00	0.00	1 700.00	0.00	749.05
9950	Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis	139 100.00	50 000.00	119 700.00	29 200.00	139 628.85	53 260.45
			89 100.00		90 500.00		86 368.40
3636.00	36 Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	65 000.00	0.00	65 000.00	0.00	61 500.00	0.00
3636.02	36 Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	24 100.00	0.00	25 500.00	0.00	24 868.40	0.00
3706.00	37 Durchlauf. Beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	50 000.00	0.00	29 200.00	0.00	53 260.45	0.00
4707.00	47 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	0.00	50 000.00	0.00	29 200.00	0.00	53 260.45
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00	135 316.88	135 316.88
			0.00		0.00		0.00
3502.00	35 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2 000.00	0.00	0.00	0.00	86 092.66	0.00
3635.00	36 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	3 679.85	0.00
3636.00	36 Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	42 794.37	0.00
3990.00	39 Übrige interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00	2 750.00	0.00
4390.00	43 Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85 133.31
4502.00	45 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49 224.22
4940.00	49 IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	959.35
9999	<b>Abschluss</b>	<b>240 800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3 027 939.50</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>240 800.00</b>		<b>31 000.00</b>		<b>3 027 939.50</b>
9000.00	90 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	240 800.00	0.00	31 000.00	0.00	3 027 939.50	0.00



## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 35

**Kirche**  
Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto

Budget 2022

*Keine Investitionen geplant 2022*

# 9

**Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.*

Konto

Budget 2022

*Keine Investitionen geplant 2022*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>					<b>0.00</b>	<b>199 379.50</b>
	Nettoergebnis					<b>199 379.50</b>	
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>199 379.50</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00	199 379.50	
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>199 379.50</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00	199 379.50	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>	0.00	<b>60 000.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	<b>199 379.50</b>
	Nettoausgaben		0.00		60 000.00	199 379.50	
504000	Sanierung Boden, KGH			60 000.00			
6040	Land ins FV	0.00					199 379.50
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60 000.00</b>	199 379.50	0.00
	Nettoausgaben	0.00		60 000.00			<b>199 379.50</b>
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	60 000.00	199 379.50	0.00
	Nettoausgaben	0.00		60 000.00			<b>199 379.50</b>
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	60 000.00	199 379.50	0.00
	Nettoausgaben	0.00		60 000.00			<b>199 379.50</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60 000.00</b>	199 379.50	0.00
	Nettoausgaben	0.00		60 000.00			<b>199 379.50</b>
6900.00	IR-Abschluss Aktivierung		0.00		60 000.00	199 379.50	

## 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	201 379.50	201 379.50 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	201 379.50	2 000.00 199 379.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	199 379.50	0.00 199 379.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	199 379.50	0.00 199 379.50
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV					199 379.50	
9690	Finanzvermögen übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien					2 000.00	
8060.00	Verkauf Dacia Logan						2 000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00 199 379.50	199 379.50
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00 199 379.50	199 379.50
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00 199 379.50	199 379.50
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		199 379.50

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3506	Kirchliche Liegenschaften	330040	234 300.00	280 600.00	240 880.00
		330060	13 100.00	48 900.00	32 429.15
		332000	8 100.00	8 100.00	8 107.95
<b>Total</b>			<b>255 500.00</b>	<b>337 600.00</b>	<b>281 417.10</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	255 500.00	337 600.00	281 417.10
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>255 500.00</b>	<b>337 600.00</b>	<b>281 417.10</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Mitglieder	10 176	10375	10567		
Steuerfuss	11%	11%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>k.a</b>	k.a	148%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.0%</b>	0%	-0.45%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-96%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	<b>-316</b>	-275	-344	< 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