Reformierte Kirche Uster
8610 Uster

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	14. September 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	1. November 2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	6. Dezember 2022
Veröffentlichung	13. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5
	Budget	8
3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Finanzierung	10
5	Haushaltsgleichgewicht	11
6	Erfolgsrechnung	12
7	Investitionsrechnungen	13
	Budget - Details	15
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9	Erfolgsrechnung	17
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
	Anhang zum Budget	29
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
14	Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Reformierte Kirchegemeinde Uster

Zentralstrasse 40

8610 Uster

Kirchenpfleger, Ressortleitung Finanzen — Matthias Bickel

Rechnungsführung — Springermarkt.ch AG, Reto Grünenfelder

Telefon — 043 366 40 20

E-Mail — refuster@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Im vorliegenden Budget stehen sich ein Aufwand von CHF 4'464'200 (Vorjahr: CHF 4'283'900) und ein Ertrag von CHF 4'990'700 (Vorjahr: CHF 4'504'700) gegenüber. Dies ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 526'500 (Vorjahr: CHF 220'800).

Eine verlässliche Prognose auf das kommende Geschäftsjahr 2023 ist schwierig: Die Folgen des Konflikts in der Ukraine sowie die Energie- und Rohstoffpreise werden sich auf unsere Rechnung auswirken; auch die globalen Lieferengpässe werden eine Herausforderung bleiben. Die Inflation hält sich aktuell auf relativ tiefem Niveau, doch wird sie das Budgetjahr ebenfalls belasten.

Der Finanzhaushalt der Kirchgemeinde verfügt über eine gesunde Substanz. Herausfordernd bleiben aber weiterhin die rückläufigen Mitgliederzahlen, die uns schwindende Einnahmen bescheren, weshalb wir einerseits mit den vorhandenen Mitteln haushälterisch umgehen müssen und andererseits neue Einnahmequellen finden sollten. Dennoch veranschlagt die Kirchenpflege einen Gewinn, womit sie versucht, die Finanzen weiter zu stabilisieren. Auch stehen der Gemeinde in den kommenden Jahren im Bereich der Liegenschaften grössere Investitionen bevor. Ferner verlangen auch andere wichtige Projekte wie die Fortsetzung des OE-Prozesses und Weiterführung des Projektes Mitgliederbindung ihre Einsätze.

Investitionen
In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens sind für 2023 CHF 1'170'000 eingestellt; sie sind für die Sanierung der Kirchenglocken und der Liegenschaft Denkmalstrasse vorgesehen. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Steuerfuss
Mit den dargelegten Ausführungen sieht die Kirchenpflege vor, den Steuerfuss bei 11% zu belassen. Die Behörde wird weiterhin gefordert sein, mit den ihr zur Verfügung gestellten Finanzen haushälterisch umzugehen.

Wir bedanken uns für das entgegengebrachte Vertrauen.

8610 Uster, 1. November 2022

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Uster genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'464'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'427'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-3'036'500**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'210'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'170'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**32'390'909**
Steuerfuss		**%**	**11**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'036'500
	Steuerertrag mit Steuerfuss 11%	Fr.	3'563'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**526'500**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 20. September 2022
Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Uster

Sabina Bezzola
Präsidentin der Kirchenpflege

Matthias Bickel
Kirchenpfleger, Ressortleitung Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Uster in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'464'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'427'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-3'036'500**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'210'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'170'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Uster entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**32'390'909**
Steuerfuss		**%**	**11**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'036'500
	Steuerertrag mit Steuerfuss 11%	Fr.	3'563'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**526'500**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 1. November 2022
Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Uster

Rudolf Locher
Präsident ad interim

Patrick Wolfensberger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Uster am 6. Dezember 2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'464'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'427'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-3'036'500**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'210'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'170'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**32'390'909**
Steuerfuss		**%**	**11**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'036'500
	Steuerertrag mit Steuerfuss 11%	Fr.	3'563'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**526'500**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2023 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 6. Dezember 2022
Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Uster

S. Bezzola

Sabina Bezzola
Präsidentin der Kirchenpflege

M. Bickel

Matthias Bickel
Kirchenpfleger, Ressortleitung Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	4'464'200	4'283'900	4'190'276.94
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'427'700	1'178'700	1'500'952.28
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-3'036'500**	**-3'105'200**	**-2'689'324.66**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**32'390'909**	**30'236'364**	**32'393'231.36**
Steuerfuss in %	**11**	**11**	**11**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'720'000	2'540'000	2'720'609.85
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	535'000	480'000	535'254.60
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	270'000	275'000	269'560.55
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	38'000	31'000	37'830.45
Steuerertrag Rechnungsjahr	**3'563'000**	**3'326'000**	**3'563'255.45**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**3'563'000**	**3'326'000**	**3'563'255.45**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**526'500**	**220'800**	**873'930.79**

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2023	Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	526'500	220'800
-	Aufwandüberschuss	0	0
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	286'400	255'500
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'100	2'000
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	**816'000**	**478'300**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'170'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-354'000**	**478'300**
	Selbstfinanzierungsgrad	**70%**	**0%**

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

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

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

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

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

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung** 2019	**Rechnung** 2020	**Rechnung** 2021	**Budget** 2023	**Plan** 2024	**Plan** 2025	**Plan** 2026	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand	1'787'724.60	1'524'283.55	1'518'897.22	1'745'100	1'750'000	1'750'000	1'750'000	11'826'005
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	981'705.91	828'201.43	741'447.13	870'700	880'000	880'000	880'000	6'062'054
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	337'654.30	281'417.10	281'139.19	286'400	320'000	340'000	340'000	2'186'611
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	99'886.50	86'092.66	36'463.09	3'100	0	0	0	225'542
36	Transferaufwand	1'507'931.45	1'400'358.47	1'464'762.15	1'442'100	1'400'000	1'400'000	1'400'000	10'015'152
37	Durchlaufende Beiträge	94'366.15	53'865.35	79'439.11	50'000	30'000	30'000	30'000	367'671
	Total Betrieblicher Aufwand	*4'809'268.91*	*4'174'218.56*	*4'122'147.89*	*4'397'400*	*4'380'000*	*4'400'000*	*4'400'000*	30'683'035
40	Fiskalertrag	3'771'585.34	4'194'621.78	4'484'827.32	4'485'600	4'200'000	4'200'000	4'200'000	29'536'634
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	193'176.95	58'137.93	108'566.60	137'300	179'000	179'000	179'000	1'034'181
43	Verschiedene Erträge	177'572.75	85'133.31	29'628.74	0	0	0	0	292'335
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	54'480.90	49'224.22	38'925.90	0	0	0	0	142'631
46	Transferertrag	1'702.25	749.05	23'645.05	23'700	23'700	23'700	23'700	120'896
47	Durchlaufende Beiträge	94'366.15	53'865.35	79'439.11	50'000	30'000	30'000	30'000	367'671
	Total Betrieblicher Ertrag	*4'292'884.34*	*4'441'731.64*	*4'765'032.72*	*4'696'600*	*4'432'700*	*4'432'700*	*4'432'700*	*31'494'349*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-516'384.57***	***267'513.08***	***642'884.83***	***299'200***	***52'700***	***32'700***	***32'700***	***811'313***
34	Finanzaufwand	8'851.85	17'397.24	23'699.80	22'600	5'000.00	13'000.00	13'000.00	103'549
44	Finanzertrag	213'481.38	2'777'823.66	254'745.76	249'900	246'000.00	246'000.00	246'000.00	4'233'951
	Ergebnis aus Finanzierung	***204'629.53***	***2'760'426.42***	***231'045.96***	***227'300***	***241'000***	***233'000***	***233'000***	***4'130'402***
	Operatives Ergebnis	**-311'755.04**	**3'027'939.50**	**873'930.79**	**526'500**	**293'700**	**265'700**	**265'700**	**4'941'715**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-311'755.04**	**3'027'939.50**	**873'930.79**	**526'500**	**293'700**	**265'700**	**265'700**	**4'941'715**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	37'400.00	23'114.35	44'429.25	44'200	44'200	44'200	44'200	281'744
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	37'400.00	23'114.35	44'429.25	44'200	44'200	44'200	44'200	281'744
	Total Aufwand	4'855'520.76	4'214'730.15	4'190'276.94	4'464'200	4'429'200	4'457'200	4'457'200	31'068'328
	Total Ertrag	4'543'765.72	7'242'669.65	5'064'207.73	4'990'700	4'722'900	4'722'900	4'722'900	36'010'043

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand		1'745'100	1'707'600	1'518'897.22
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		870'700	923'700	741'447.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		286'400	255'500	281'139.19
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		3'100	2'000	36'463.09
36	Transferaufwand		1'442'100	1'293'300	1'464'762.15
37	Durchlaufende Beiträge		50'000	50'000	79'439.11
	Total Betrieblicher Aufwand		*4'397'400*	*4'232'100*	*4'122'147.89*
40	Fiskalertrag		4'485'600	3'971'500	4'484'827.32
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		137'300	201'900	108'566.60
43	Übrige Erträge		0	0	29'628.74
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	38'925.90
46	Transferertrag		23'700	1'000	23'645.05
47	Durchlaufende Beiträge		50'000	50'000	79'439.11
	Total Betrieblicher Ertrag		*4'696'600*	*4'224'400*	*4'765'032.72*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***299'200***	***-7'700***	***642'884.83***
34	Finanzaufwand		22'600	22'300	23'699.80
44	Finanzertrag		249'900	250'800	254'745.76
	Ergebnis aus Finanzierung		***227'300***	***228'500***	***231'045.96***
	Operatives Ergebnis		**526'500**	**220'800**	**873'930.79**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**526'500**	**220'800**	**873'930.79**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		44'200	29'500	44'429.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		44'200	29'500	44'429.25
	Total Aufwand		4'464'200	4'283'900	4'190'276.94
	Total Ertrag		4'990'700	4'504'700	5'064'207.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'210'000	0	83'939.70
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**1'210'000**	**0**	**83'939.70**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	40'000	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**40'000**	**0**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	1'210'000	0	83'939.70
	Total Investitionseinnahmen	40'000	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1'170'000**	**0**	**-83'939.70**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss Nr. 32 vom 20.09.2022: **0.75 %**
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Abweichungen grösser/kleiner CHF 5'000 werden begründet.

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3500	**Kirchen und religiösen Angelegenheiten**				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'300.00	26'000.00	9'300.00	Diverse geplante Weiterbildungen des Personals
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00	18'600.00	-13'600.00	Einmalanschaffung Laptops fällt weg
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	33'000.00	40'000.00	-7'000.00	Gezieltere, dafür weniger Anlässe
3130.07	Frankaturen / Porto	8'000.00	14'000.00	-6'000.00	Mehr E-Mail-Versand
3132.01	Revisionen Buchführung	52'000.00	42'000.00	10'000.00	effektive Kosten Finanzdienstleister
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'500.00	27'100.00	8'400.00	Neue Protokollverwaltung, neues Raumplanungssystem
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-12'000.00	-19'000.00	7'000.00	Zurückbehaltene Gutschriften zur Deckung höherer Portokosten
3502	**Diakonie und Seelsorge**				
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	51'100.00	61'700.00	-10'600.00	Keine ausserordentliche Aufstockung Diakonie & Seelsorge
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'500.00	62'500.00	-24'000.00	Keine Gemeindeferienwoche 2023
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-34'400.00	-58'400.00	24'000.00	Keine Gemeindeferienwoche 2023
3503	**Religiöse Bildung**				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000.00	100'200.00	-26'200.00	Kulturreise Israel findet nicht statt
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-56'900.00	-84'900.00	28'000.00	Kulturreise Israel findet nicht statt
3506	**Kirchliche Liegenschaften**				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00	27'000.00	-22'000.00	Es sind keine kostspieligen Anschaffungen geplant
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	80'000.00	45'000.00	35'000.00	Erhöhte Energiekosten zu erwarten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00	20'500.00	-9'500.00	Dienstleistungsangebot wurde optimiert
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'000.00	93'500.00	-29'500.00	Nicht dringende Unterhaltsarbeiten werden verschoben
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00	5'000.00	-5'000.00	2022: Reparatur Orgel CHF 5'000

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	**3'020'600**	**274'900**	**2'992'600**	**337'500**	**2'647'066.49**	**250'056.45**
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'384'000	12'000	1'331'400	19'000	1'219'982.99	21'365.40
3501	Gottesdienst	272'500	8'000	259'900	11'000	235'534.83	6'713.50
3502	Diakonie und Seelsorge	330'000	58'400	369'600	85'000	286'750.79	33'601.55
3503	Bildung und Spiritualität	504'000	56'900	501'700	84'900	339'269.37	35'255.00
3504	Kultur						
3506	Kirchliche Liegenschaften	530'100	139'600	530'000	137'600	565'528.51	153'121.00
	Soziale Sicherheit						
5330	Leistungen an Pensionierte						
	Finanzen und Steuern	**1'443'600**	**4'715'800**	**1'291'300**	**4'167'200**	**1'543'210.45**	**4'814'151.28**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000	4'485'600	8'600	3'971'500	6'111.05	4'484'827.32
9109	Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300	Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'232'000	23'200	1'088'600		1'231'967.90	23'234.00
9610	Zinsen	8'400	49'200	9'000	39'500	9'068.60	50'972.51
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	60'600	104'200	44'000	103'200	60'069.05	103'558.15
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		1'000		411.05
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	133'500	50'000	139'100	50'000	164'284.71	79'439.11
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	3'100	3'100	2'000	2'000	71'709.14	71'709.14
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**4'464'200**	**4'990'700**	**4'283'900**	**4'504'700**	**4'190'276.94**	**5'064'207.73**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**526'500**	**0**	**220'800**	**0**	**873'930.79**	**0.00**
	Total	**4'990'700**	**4'990'700**	**4'504'700**	**4'504'700**	**5'064'207.73**	**5'064'207.73**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**4'990'700**	**4'990'700**	**4'504'700**	**4'504'700**	**5'064'207.73**	**5'064'207.73**
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**3'020'600**	**274'900**	**2'992'600**	**337'500**	**2'647'066.49**	**250'056.45**
	Nettoergebnis		**2'745'700**		**2'655'100**		**2'397'010.04**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**3'020'600**	**274'900**	**2'992'600**	**337'500**	**2'647'066.49**	**250'056.45**
	Nettoergebnis		**2'745'700**		**2'655'100**		**2'397'010.04**
3500	**Kirchen und religiösen Angelegenheiten**	**1'384'000**	**12'000**	**1'331'400**	**19'000**	**1'219'982.99**	**21'365.40**
	Nettoergebnis		**1'372'000**		**1'312'400**		**1'198'617.59**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	165'600		167'000		157'889.75	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	563'600		540'900		517'781.85	
3010.02	Auszahlung Arbeitszeit/Ferien					4'219.55	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					7'824.90	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-1'200.00	
3010.09	Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-38'551.30	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	400		400		350.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	42'100		42'700		37'041.20	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	76'800		74'500		70'275.15	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	5'600		5'500		4'918.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		8'000		6'991.15	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'300		2'951.70	
3060.00	Ruhegehälter	7'700		7'700		7'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'300		26'000		9'345.80	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		3'749.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		9'500		4'343.47	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		3'737.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'500		14'000		23'794.45	
3102.01	Inserate	19'000		18'000		15'729.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		600		600.00	
3103.01	Medien	88'000		88'000		76'035.62	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					11'367.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		18'600		6'462.40	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	33'000		40'000		20'591.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Bank- und Postcheckgebühren	3'500		100		640.25	
3130.06	Telefongebühren	10'000		10'400		10'936.05	
3130.07	Frankaturen / Porto	8'000		14'000		7'699.85	
3132.00	Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	55'000		35'000		32'685.75	
3132.01	Revisionen Buchführung	52'000		42'000		52'304.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'500		27'100		28'129.15	
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	8'300		8'000		6'992.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		2'500		2'935.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'700		2'500		2'408.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500		4'400		4'385.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600		8'200		7'586.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'500		1'665.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone/Konkordate					547.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	107'000		100'000		107'215.55	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		12'000		19'000		21'365.40
3501	**Gottesdienst**	**272'500**	**8'000**	**259'900**	**11'000**	**235'534.83**	**6'713.50**
	Nettoergebnis		**264'500**		**248'900**		**228'821.33**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					60.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	152'500		148'100		149'646.65	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-2'900.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	30'000		29'000		13'941.50	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	10'000		10'800		9'690.65	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	20'100		19'600		19'416.60	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'500		1'500		1'408.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'900		1'801.70	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000		901.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		1'600		4'690.00	
3100.00	Büromaterial					8.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		5'000		570.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		4'200		3'233.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		5'700.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	10'000		10'300		17'072.05	
3130.04	Transporte durch Dritte	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000		1'325.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'700		6'300		4'028.68	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	19'600		15'600		4'940.00	
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		712.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		7'000		10'000		6'001.50
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**330'000**	**58'400**	**369'600**	**85'000**	**286'750.79**	**33'601.55**
	Nettoergebnis		**271'600**		**284'600**		**253'149.24**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					500.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	188'900		190'200		189'128.10	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'858.60	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte			2'500		1'575.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	12'100		12'200		12'236.05	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	25'700		26'200		26'931.60	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'800		1'800		1'809.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'400		2'275.55	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'200		500		1'178.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		2'400		30.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		213.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800		154.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	51'100		61'700		22'755.01	
3130.06	Telefongebühren					40.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen					69.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'500		62'500		18'370.88	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'200		2'623.65	
4250.00	Verkäufe		24'000		26'600		11'781.55
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		34'400		58'400		21'820.00
3503	**Religiöse Bildung**	**504'000**	**56'900**	**501'700**	**84'900**	**339'269.37**	**35'255.00**
	Nettoergebnis		**447'100**		**416'800**		**304'014.37**
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					100.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	298'800		291'500		231'552.05	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'559.10	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal					200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-2'536.50	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	10'200		9'800		3'755.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	19'400		18'900		14'979.55	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	36'700		29'600		22'967.40	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2'800		2'800		1'987.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'700		2'785.50	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000		1'340.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900		8'100		2'369.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					125.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		800		540.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800		3'900		1'621.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		110.93	
3104.00	Lehrmittel	7'800				4'122.00	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	4'700		4'200		1'447.60	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	30'900		24'800		7'800.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'500		100'200		40'463.44	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		1'100		978.50	
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		56'900		84'900		35'255.00
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**530'100**	**139'600**	**530'000**	**137'600**	**565'528.51**	**153'121.00**
	Nettoergebnis		**390'500**		**392'400**		**412'407.51**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		11'500		9'092.86	
3101.01	Reinigungsmittel	500		1'000		554.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		27'000		18'732.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	2'000		1'000		3'450.25	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'990.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300		5'000		2'472.55	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	80'000		45'000		55'816.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		20'500		12'351.10	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen					360.00	
3130.06	Telefongebühren	1'000		2'000		129.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'900		13'900		12'932.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'000		11'100		12'707.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'000		93'500		96'584.80	
3144.01	Reinigung Gebäude	33'600		33'600		28'646.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	2'400		3'400		3'110.26	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'000		22'956.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'501.25	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	274'100		234'300		245'076.99	
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	4'200		13'100		27'954.25	
3320.00	Planmässige Abschr. Software	8'100		8'100		8'107.95	
4240.02	Dienstleistungsentsschädigungen		2'000		2'000		6'300.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter						5'331.15
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						6'196.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		127'400		127'400		129'785.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'200		8'200		5'508.45
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'970'100**	**4'715'800**	**1'512'100**	**4'167'200**	**2'417'141.24**	**4'814'151.28**
	Nettoergebnis	**2'745'700**		**2'655'100**		**2'397'010.04**	
91	**Steuern**	**6'000**	**4'485'600**	**8'600**	**3'971'500**	**6'111.05**	**4'484'827.32**
	Nettoergebnis	**4'479'600**		**3'962'900**		**4'478'716.27**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**6'000**	**4'485'600**	**8'600**	**3'971'500**	**6'111.05**	**4'484'827.32**
	Nettoergebnis	**4'479'600**		**3'962'900**		**4'478'716.27**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		8'600		6'111.05	
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2'720'000		2'540'000		2'720'609.85
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		224'600		190'000		224'564.45
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		5'000		1'700		4'522.19
4000.40	Aktive Steueraussch. Eink.St. nat. Pers.		128'000		123'100		127'681.85
4000.50	Pass. Steueraussch. Eink.St. nat. Pers.		-83'000		-80'500		-82'575.65
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr		535'000		480'000		535'254.60
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre		75'000		65'000		74'538.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		3'000		2'300		3'234.68
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		35'000		28'700		35'324.45
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-30'000		-37'300		-30'041.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		16'000		10'000		15'648.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		270'000		275'000		269'560.55
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		91'000		40'000		90'524.65
4010.20	Nachst. Gewinnst. jur. Personen				500		125.28
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnst. jur. Pers.		467'000		318'700		467'037.45
4010.50	Pass. Steueraussch. Gewinnst. jur. Pers.		-24'000		-26'200		-24'426.35
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr		38'000		31'000		37'830.45
4011.10	Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre		8'000		1'500		8'341.10
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen						.37
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		9'000		15'000		9'417.80
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-2'000		-7'000		-2'346.10
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'232'000**	**23'200**	**1'088'600**		**1'231'967.90**	**23'234.00**
	Nettoergebnis		**1'208'800**		**1'088'600**		**1'208'733.90**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'232'000**	**23'200**	**1'088'600**		**1'231'967.90**	**23'234.00**
	Nettoergebnis		**1'208'800**		**1'088'600**		**1'208'733.90**
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'232'000		1'088'600		1'231'967.90	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		23'200				23'234.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**69'000**	**153'400**	**53'000**	**142'700**	**69'137.65**	**154'530.66**
	Nettoergebnis	**84'400**		**89'700**		**85'393.01**	
9610	**Zinsen**	**8'400**	**49'200**	**9'000**	**39'500**	**9'068.60**	**50'972.51**
	Nettoergebnis	**40'800**		**30'500**		**41'903.91**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					625.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	5'300		7'000		5'288.40	
3940.00	IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	3'100		2'000		3'154.50	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						.55
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		8'100		10'000		8'122.21
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				2'000		1'575.00
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände		41'100		27'500		41'274.75
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**60'600**	**104'200**	**44'000**	**103'200**	**60'069.05**	**103'558.15**
	Nettoergebnis	**43'600**		**59'200**		**43'489.10**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					382.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200		1'200			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	6'000		4'000		6'066.20	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'500		5'500		4'034.50	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'000		2'000			
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	2'000		2'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		669.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	800		800		492.25	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					6'354.30	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					794.35	
3940.00	IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	41'100		27'500		41'274.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		99'700		99'700		94'010.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		4'500		3'500		3'926.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						5'622.05
97	**Rückverteilungen**		**500**		**1'000**		**411.05**
	Nettoergebnis	**500**		**1'000**		**411.05**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500**		**1'000**		**411.05**
	Nettoergebnis	**500**		**1'000**		**411.05**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		1'000		411.05
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**663'100**	**53'100**	**361'900**	**52'000**	**1'109'924.64**	**151'148.25**
	Nettoergebnis		**610'000**		**309'900**		**958'776.39**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**133'500**	**50'000**	**139'100**	**50'000**	**164'284.71**	**79'439.11**
	Nettoergebnis		**83'500**		**89'100**		**84'845.60**
3636.00	Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	62'000		65'000		62'000.00	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	21'500		24'100		22'845.60	
3706.00	Durchlauf. Beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	50'000		50'000		79'439.11	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		50'000		50'000		79'439.11
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**3'100**	**3'100**	**2'000**	**2'000**	**71'709.14**	**71'709.14**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3'100		2'000		36'463.09	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-3'679.85	
3636.00	Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck					38'925.90	
4390.00	Übriger Ertrag						29'628.74
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						38'925.90
4940.00	IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände		3'100		2'000		3'154.50
9999	**Abschluss**	**526'500**		**220'800**		**873'930.79**	
	Nettoergebnis		**526'500**		**220'800**		**873'930.79**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	526'500		220'800		873'930.79	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

35 **Kirchen und religiöse Angelegenheiten**

Konto	Gegenstand		Summe
3506.230.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse		1'020'000
3506.230.5040.02	Glockenrevision Kirche		150'000
		Total	**1'170'000**

9 **Finanzen**

Keine Investionen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**						
	Nettoergebnis						
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**1'210'000**	**40'000**			**83'939.70**	
	Nettoergebnis		1'170'000				83'939.70
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**1'210'000**	**40'000**	**0**	**0**	**83'939.70**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**1'170'000**	**0**	**0**	**0.00**	**83'939.70**
	Total	**1'210'000**	**1'210'000**	**0**	**0**	**83'939.70**	**83'939.70**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'210'000**	**40'000**			**83'939.70**	
	Nettoergebnis		**1'170'000**				**83'939.70**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'210'000**	**40'000**			**83'939.70**	
	Nettoergebnis		**1'170'000**				**83'939.70**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**1'210'000**	**40'000**			**83'939.70**	
	Nettoergebnis		**1'170'000**				**83'939.70**
230.5040.01	Sanierung Boden, Raum Baum, KGH					83'939.70	
230.5040.02	Glockenrevision Kirche	190'000	40'000				
230.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	1'020'000					
9	**FINANZEN**		**1'170'000**				**83'939.70**
	Nettoergebnis	**1'170'000**				**83'939.70**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**1'170'000**				**83'939.70**
	Nettoergebnis	**1'170'000**				**83'939.70**	
9999	**Abschluss**		**1'170'000**				**83'939.70**
	Nettoergebnis	**1'170'000**				**83'939.70**	
299.6900.000	IR Abschluss Aktivierung		1'170'000				83'939.70

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		286'400	**255'500**	**281'139.19**
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**286'400**	**255'500**	**281'139.19**
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	274'100	234'300	245'076.99
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	4'200	13'100	27'954.25
3320.00	Planmässige Abschr. Software	8'100	8'100	8'107.95

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen VV		**286'400**	**255'500**	**281'139.19**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	286'400	255'500	281'139.19
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Mitglieder	**9781**	9971	10145		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	3932		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**69.7%**	n.a.	1373%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.1%**	-0.1%	n.a.	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-162%**	-192%	-159%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Mitglieder	**-743**	-275	-704	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Mitglieder in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung