

Reformierte Kirchgemeinde Neftenbach

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	21.08.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	06.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30.11.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis / funktionale Gliederung)	8 - 9
7 Investitionsrechnungen	10 - 11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
9 Erfolgsrechnung	13 - 18
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	19
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	20
14 Finanzkennzahlen	21

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde
Kirchweg 1
8413 Neftenbach

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
052 315 4338
alain.strickler@kirche-neftenbach.ch

Alain Strickler

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege budgetiert für das Jahr 2023 einen Ertragsüberschuss von CHF 18'600.-.

Die Erfolgsrechnung 2023 fällt um CHF 58'600.- besser aus als das aktuelle Budget 2022.

Die höhere Einschätzung der Steuerkraft gegenüber den Vorjahren prägt einnahmenseitig das Resultat. Die budgetierten Steuereinnahmen basieren auf der Schätzung der politischen Gemeinde. Die Tendenz zur Abnahme der Mitgliederzahl wurde unsererseits berücksichtigt.

Auf der Seite des Aufwands fallen unter anderem die Ausgaben für die Löhne auf. Diese berücksichtigen die Teuerung und allfällige Zusatzstunden der Verwaltung auf Grund der reduzierten Mitgliederzahl der Kirchenpflege. Im Weiteren wurde vorsorglich auch eine Zunahme des Arbeitsaufwandes der Sigristinnen für die zusätzlichen Räume im 2. Obergeschoss im Pfarrhaus und dem Angebot Café Oase veranschlagt.

Die Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sind auf Seite 12 vermerkt.

Mit dem neuen Budgetjahr wurde die Gelegenheit wahrgenommen, die Buchhaltung um weitere Konten zu ergänzen. Einige Ausgaben werden in die Funktionsbereiche übertragen und die jeweiligen Ressortverantwortlichen erhalten einen optimaleren Überblick über ihre Bereiche.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	903'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	922'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	18'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen		-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen		-
	Einnahmen Finanzvermögen		-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'278'000.00
Steuerfuss			9%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Neftenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 9 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach, 06.09.2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Shirley Berweger

Kirchenpfleger Ressorts Finanzen
Alain Strickler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Neftenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	903'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	922'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	18'600.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen		-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen		-
	Einnahmen Finanzvermögen		-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'278'000.00
Steuerfuss			9%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Neftenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Neftenbach entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 9 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach,
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Neftenbach am 30.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	903'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	922'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	18'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen		-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen		-
	Einnahmen Finanzvermögen		-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-
Einfacher Steuerertrag (100%)		Fr.	8'278'000.00
Steuerfuss			9%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Neftenbach für das Jahr 2023 wird auf 9 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8413 Neftenbach, 30.11.2022
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin
Shirley Berweger

Kirchenpfleger Ressorts Finanzen
Alain Strickler

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Gesamtaufwand		903'400.00	875'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		177'000.00	166'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-726'400.00	-709'000.00
<hr/>			
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'278'000.00	7'433'333.00	
Steuerfuss	9%	9%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	540'000.00	505'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	90'000.00	90'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	110'000.00	70'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'000.00	4'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	745'000.00	669'000.00	
<hr/>			
Steuerertrag Rechnungsjahr		745'000.00	669'000.00
<hr/>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	18'600.00	-40'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023
Ertragsüberschuss	18'600.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	20'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	38'800.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	38'800.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-

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

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

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

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

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	290'631.95	285'622.40	290'391.80	311'900.00	316'650.00	318'800.00	324'050.00	2'138'046.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	219'323.59	162'131.96	146'313.96	233'050.00	258'050.00	240'550.00	238'000.00	1'497'419.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	20'200.00	21'250.00	20'200.00	40'200.00	40'200.00	142'050.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	3'000.00
36 Transferaufwand	299'603.00	293'832.25	295'679.15	291'600.00	288'000.00	286'000.00	286'000.00	2'040'714.40
37 Durchlaufende Beiträge	18'278.00	15'678.85	18'653.30	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	124'610.15
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>827'836.54</i>	<i>757'265.46</i>	<i>771'238.21</i>	<i>875'800.00</i>	<i>901'900.00</i>	<i>904'550.00</i>	<i>907'250.00</i>	<i>5'945'840.21</i>
40 Fiskalertrag	754'132.20	745'853.07	736'106.71	749'500.00	822'000.00	812'000.00	802'000.00	5'421'591.98
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	66'286.95	23'147.94	14'616.00	54'500.00	62'400.00	60'600.00	60'800.00	342'350.89
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	254.40	107.30	4'360.00	0.00	4'300.00	4'300.00	4'300.00	17'621.70
47 Durchlaufende Beiträge	18'278.00	15'678.85	18'653.30	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	124'610.15
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>838'951.55</i>	<i>784'787.16</i>	<i>773'736.01</i>	<i>822'000.00</i>	<i>906'700.00</i>	<i>894'900.00</i>	<i>885'100.00</i>	<i>5'906'174.72</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'115.01	27'521.70	2'497.80	-53'800.00	4'800.00	-9'650.00	-22'150.00	-39'665.49
34 Finanzaufwand	2'430.95	1'345.25	1'064.55	0.00	0.00	0.00	0.00	4'840.75
44 Finanzertrag	17'552.58	15'296.93	14'041.56	13'800.00	13'800.00	16'000.00	16'000.00	106'491.07
Ergebnis aus Finanzierung	15'121.63	13'951.68	12'977.01	13'800.00	13'800.00	16'000.00	16'000.00	101'650.32
Operatives Ergebnis	26'236.64	41'473.38	15'474.81	-40'000.00	18'600.00	6'350.00	-6'150.00	61'984.83
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung								
	Ertragsüberschuss (+)							
	Aufwandüberschuss (-)							
	26'236.64	41'473.38	15'474.81	-40'000.00	18'600.00	6'350.00	-6'150.00	61'984.83
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	4'500.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	4'500.00
Total Aufwand	830'267.49	758'610.71	772'302.76	875'800.00	903'400.00	906'050.00	908'750.00	5'955'180.96
Total Ertrag	856'504.13	800'084.09	787'777.57	835'800.00	922'000.00	912'400.00	902'600.00	6'017'165.79

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	316'650.00	311'900.00	290'391.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	258'050.00	233'050.00	146'313.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'200.00	21'250.00	20'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'000.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	288'000.00	291'600.00	295'679.15
37	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	18'653.30
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>901'900.00</i>	<i>875'800.00</i>	<i>771'238.21</i>
40	Fiskalertrag	822'000.00	749'500.00	736'106.71
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	62'400.00	54'500.00	14'616.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'300.00	0.00	4'360.00
47	Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	18'653.30
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>906'700.00</i>	<i>822'000.00</i>	<i>773'736.01</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'800.00	-53'800.00	2'497.80
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	1'064.55
44	Finanzertrag	13'800.00	13'800.00	14'041.56
	Ergebnis aus Finanzierung	13'800.00	13'800.00	12'977.01
Operatives Ergebnis		18'600.00	-40'000.00	15'474.81
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		18'600.00	-40'000.00	15'474.81
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'500.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'500.00	0.00	0.00
Total Aufwand		903'400.00	875'800.00	772'302.76
Total Ertrag		922'000.00	835'800.00	787'777.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0.00	403'470.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	403'470.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	403'470.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-403'470.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KP-Beschluss vom 06.09.2022 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden:

die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen

Kirche

Kurz und bündig

Kommentar zu Abweichungen von mindestens 10% und ab 3'000.- Fr..

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3500.3000.03	4'150.00	8'000.00	-3'850.00	Finanztechnische Prüfung neu in 3500.3130.00 Dienstleistung Dritter
3500.3010.00	50'000.00	44'000.00	6'000.00	Zusatzstunden (reduzierte KiPf), Stufenanstieg & Teuerung
3500.3090.00	3'800.00	7'000.00	-3'200.00	Umlage Weiterbildung Personal in Funktionsbereiche (Gottesdienst/Diakonie/Bildung)
3500.3118.00	3'600.00	0.00	3'600.00	neues Konto für Softwareanschaffungen, Anschaffung Verwaltungssoftware
3500.3130.00	4'150.00	0.00	4'150.00	Finanztechnische Prüfung
3501.3099.00	500.00	14'800.00	-14'300.00	Umlage der Mithilfe GD nach 3501.3130.00 Dienstleistungen Dritter
3501.3130.00	12'800.00	0.00	12'800.00	Umlage der Mithilfe GD aus 3501.3099.00
3501.3199.00	6'000.00	0.00	5'000.00	neu mit Kunst unter dem Kreuz, lange Nacht der Kirchen, Kulturprogramm Pfarrherren Jubiläum)
3503.xxxx.xx				Neustrukturierung der Löhne/Ausgaben im Bereich Bildung für verbindliche & freiwillige Angebote (Ausgaben nach Zero-based Budgeting Prinzip ermittelt)
3503.3090.00	3'500.00	0.00	3'500.00	neues Konto Weiterbildung/Ausbildung Katechetinnen (vormals in 3500.3090.00.)
3503.3636.00	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	Beitrag z.H. Jugendarbeit der Gemeinde (in Zusammenhang mit Sicherheit)
3506.3010.00	62'600.00	49'300.00	13'300.00	höheres Pensum bereitgestellt (Reinigung Räumlichkeiten 2. OG, Café Oase), Teuerung
3506.3110.00	3'500.00	14'200.00	-10'700.00	Möbiliar Pfarrhaus & Gestaltung Empfang fällt weg
3506.3120.03	12'400.00	7'200.00	5'200.00	Preissteigerung Heizöl
3506.3130.00	11'000.00	4'500.00	6'500.00	Analyse Heizungsablösung
3506.3144.01	7'000.00	19'000.00	-12'000.00	Sanierung Kanalisation entfällt
3506.3144.02	21'000.00	11'000.00	10'000.00	Ersatz Umzäunung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	639'400	77'700	609'800	68'300	498'010.33	27'216.00
	Nettoergebnis		561'700		541'500		470'794.33
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	242'700	5'100	233'800	4'500	207'987.71	5'253.50
	Nettoergebnis		237'600		229'300		202'734.21
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	65'300	0	63'500	0	63'404.35	0.00
3000.03	Entschädigung RPK	4'150	0	8'000	0	6'050.00	0.00
3010.00	Löhne	50'000	0	44'000	0	41'336.40	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'600	0	10'700	0	14'411.55	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300	0	4'200	0	2'983.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250	0	250	0	277.40	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250	0	250	0	154.40	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800	0	7'000	0	565.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000	0	9'800	0	1'871.30	0.00
3100.00	Büromaterial	2'300	0	2'300	0	1'667.55	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'000	0	4'900	0	3'759.96	0.00
3102.03	Mitteilungsblatt	35'000	0	38'000	0	31'040.80	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	500	0	500	0	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung Software	3'600	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'150	0	0	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	0	1'000	0	942.95	0.00
3158.00	Unterhalt von Software	10'600	0	8'700	0	9'390.40	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	6'000	0	6'200	0	5'703.90	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	900	0	900	0	694.40	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen	22'000	0	19'200	0	19'799.95	0.00
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug. jur. Personen	4'000	0	3'400	0	3'934.40	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	5'100	0	4'500	0.00	5'253.50
3501	Gottesdienst	74'000	0	65'100	0	71'256.47	0.00
	Nettoergebnis		74'000		65'100		71'256.47
3010.01	Löhne	39'200	0	37'700	0	38'387.30	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	3'400	0	3'400	0	3'240.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500	0	2'300	0	3'100.40	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400	0	2'300	0	2'991.40	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300	0	300	0	145.80	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	0	300	0	260.60	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500	0	0	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	0	14'800	0	18'002.25	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000	0	3'000	0	3'484.90	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	0	1'000	0	1'643.82	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'800	0	0	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000	0	0	0	0.00	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	70'500	44'300	64'600	40'000	26'752.30	3'370.00
	Nettoergebnis		26'200		24'600		23'382.30
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000	0	4'600	0	3'764.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	4'000	0	1'500	0	1'350.71	0.00
3171.01	Seniorenferien	34'000	0	34'000	0	0.00	0.00
3171.02	Seniorenausflug	7'000	0	7'000	0	4'523.54	0.00
3171.03	Seniorenachmittage	3'000	0	2'500	0	2'022.05	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000	0	0	0	0.00	0.00
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	8'500	0	8'500	0	9'262.00	0.00
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	6'500	0	6'500	0	5'830.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung	1'500	0	0	0	0.00	0.00
4250.01	Verkäufe Café Oase	0	4'300	0	0	0.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Seniorenferien	0	34'000	0	34'000	0.00	0.00
4260.02	Rückerstattungen Seniorenausflug	0	6'000	0	6'000	0.00	3'370.00
3503	Bildung und Spiritualität	77'900	9'000	87'100	6'000	56'990.11	4'000.00
	Nettoergebnis		68'900		81'100		52'990.11
3010.01	Löhne Katechetinnen (2. + 3. Klass-Unți)	20'500	0	17'000	0	17'264.60	0.00
3010.02	Löhne Katechetinnen (4. Klass-Unți)	0	0	9'400	0	4'033.50	0.00
3010.03	Löhne Katechetinnen (JUKI 5. - 7. Klasse)	0	0	5'000	0	1'910.85	0.00
3010.04	Weitere Löhne (freiwillige Angebote)	13'500	0	4'200	0	2'833.85	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500	0	2'500	0	1'573.25	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500	0	2'500	0	1'096.80	0.00
3053.00	AG Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	0	0	0	0	44.30	0.00
3055.00	AG-Beiträge am Krankentaggeldversicherungen	300	0	0	0	-52.80	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500	0	0	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'050	0	10'000	0	5'888.05	0.00
3104.01	Lehrmittel 2. + 3. Klass-Unți	2'200	0	5'000	0	1'624.31	0.00
3104.02	Lehrmittel 4. Klass-Unți	1'000	0	1'000	0	749.85	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.03	Lehrmittel 5. - 7. Klasse (JUKI)	200	0	0	0	0.00	0.00
3104.04	Lehrmittel Konfirmation	300	0	1'500	0	32.00	0.00
3104.05	Erwachsenenbildung	800	0	0	0	0.00	0.00
3104.06	Lehrmittel freiwillige Angebote	1'500	0	0	0	0.00	0.00
3105.01	Lebensmittel 2./3. Klass-Unti	250	0	0	0	0.00	0.00
3105.02	Lebensmittel 4. Klass-Unti	800	0	0	0	0.00	0.00
3105.03	Lebensmittel 5.-7. Klass-Unti (JUKI)	600	0	0	0	0.00	0.00
3105.04	Lebensmittel Konfirmation	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3105.05	Lebensmittel Erwachsenenbildung	200	0	0	0	0.00	0.00
3105.06	Lebensmittel freiwillige Angebote	500	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Transporte	1'500	0	0	0	0.00	0.00
3171.01	Konfirmation (=> 2023: 2./3. Kl. Unti)	0	0	19'000	0	13'991.55	0.00
3171.02	4. Kl. Unti	0	0	4'000	0	0.00	0.00
3171.03	5. - 7. Kl. Unti (JUKI)	2'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.04	Konfirmation	19'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.06	Freiwillige Angebote (Kolibri, Domino, etc.)	200	0	0	0	0.00	0.00
3636.00	Jugendarbeit an Politische Gemeinde	2'000	0	6'000	0	6'000.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Konflager	0	6'000	0	6'000	0.00	4'000.00
4260.02	Rückerstattungen Liederchischtä	0	3'000	0	0	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	174'300	19'300	159'200	17'800	135'023.74	14'592.50
	Nettoergebnis		155'000		141'400		120'431.24
3010.01	Löhne	62'600	0	49'300	0	52'057.05	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000	0	4'000	0	3'884.05	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800	0	3'800	0	3'935.70	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400	0	400	0	364.60	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	0	400	0	500.90	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300	0	0	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000	0	3'000	0	3'144.30	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500	0	14'200	0	2'782.94	0.00
3120.01	Wasser und Abwasser	1'600	0	1'600	0	1'580.90	0.00
3120.02	Energie	11'500	0	9'000	0	8'195.20	0.00
3120.03	Heizmaterial	12'400	0	7'200	0	7'728.95	0.00
3120.04	Kehrrichtabfuhrgebühren	1'400	0	1'400	0	1'188.95	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000	0	4'500	0	4'939.20	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'200	0	9'150	0	8'723.70	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000	0	19'000	0	9'451.25	0.00
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	21'000	0	11'000	0	6'346.05	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'200	0	21'250	0	20'200.00	0.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Miete Chileträff/Kirche	0	4'000	0	4'000	0.00	1'992.50
4470.01	Mietzinsen Pfarrwohnung	0	13'800	0	13'800	0.00	12'600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	1'500	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	264'000	844'300	266'000	767'500	289'767.24	760'561.57
	Nettoergebnis	580'300		501'500		470'794.33	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	0	822'000	0	749'500	3'721.78	736'106.71
	Nettoergebnis	822'000		749'500		732'384.93	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	0	0	0	0	3'499.38	0.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	0	0	0	0	222.40	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	540'000	0	505'000	0.00	511'311.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	35'000	0	38'000	0.00	25'435.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	500	0	500	0.00	960.24
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	10'000	0	10'000	0.00	7'090.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	-14'000	0	-8'000	0.00	-13'432.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	90'000	0	90'000	0.00	81'723.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	5'500	0	5'000	0.00	5'554.55
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	500	0	0	0.00	131.37
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	2'000	0	2'000	0.00	1'380.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-5'500	0	-5'000	0.00	-5'087.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	1'000	0	500	0.00	1'212.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	110'000	0	70'000	0.00	76'483.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	30'000	0	15'000	0.00	35'417.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	10'000	0	20'000	0.00	2'291.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	-500	0	-500	0.00	-847.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	5'000	0	4'000	0.00	4'894.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	500	0	500	0.00	535.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	2'000	0	2'500	0.00	1'073.45

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	-21.30
9300	Zentralkassenbeitrag	245'000	4'300	248'000	0	250'852.80	4'297.00
	Nettoergebnis		240'700		248'000		246'555.80
3636.10	Zentralkassenbeitrag	245'000	0	248'000	0	250'852.80	0.00
4636.01	Finanz- und Lastenausgleich	0	4'300	0	0	0.00	4'297.00
9610	Zinsen	0	0	0	0	1'064.55	1'441.56
	Nettoergebnis		0		0	377.01	
3409.00	Übrige Passivzinsen	0	0	0	0	0.00	0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	0	0	0	0	905.90	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0	0	0	0	158.65	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	0	0	0	0.00	22.25
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0	0	0	0	0.00	1'319.96
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0	0	0	0	0.00	99.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	63.00
	Nettoergebnis		0		0	63.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	63.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000	18'000	18'000	18'000	18'653.30	18'653.30
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	18'000	0	18'000	0	18'653.30	0.00
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten	0	18'000	0	18'000	0.00	18'653.30
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'000		0		0.00
3502.00	Einlagen in Legate des FK	1'000	0	0	0	0.00	0.00
9990	Abschluss	0	0	0	0	15'474.81	0.00
	Nettoergebnis		0		0		15'474.81
9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	15'474.81	0.00
9001.00	Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Aufwand	903'400		875'800		787'777.57	
	Total Ertrag		922'000		835'800		787'777.57
	Aufwandüberschuss		0		40'000		0.00
	Ertragsüberschuss	18'600		0		0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
	Sanierung Pfarrhaus	0.00		0.00		403'470.75	
	Sanierung Heizung	0.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		403'470.75

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	20'200.00	20'200.00	20'200.00
Total			20'200.00	20'200.00	20'200.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	20'200.00	20'200.00	20'200.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			20'200.00	20'200.00	20'200.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Mitglieder	2'495	2'600	2'531	
Steuerfuss	9%	9%	9%	
Steuerkraft pro Kirchgemeinemitglied (eigene Berechnung)	3'318	2'859	2'960	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	9%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	-	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar