

**Reformierte Kirchgemeinde
8635 Dürnten**

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	05.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	04.12.2022
Veröffentlichung	06.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Dürnten

Bubikonerstrasse 2

8635 Dürnten

Finanzvorstand: Gaudenz Domenig
 Telefon 055 240 35 22
 E-Mail sekretariat.duernten@zh.ref.ch

Abteilungsleiter Finanzen: Adrian Hollenstein
 Telefon 055 251 57 39
 E-Mail finanzabteilung@duernten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. *Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*

Das Budget 2023 rechnet mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 25'500. Auch wenn die Voraussetzungen für den mittelfristigen Ausgleich dank den guten Ergebnissen in den Vorjahren erfüllt sind, ist die finanzielle Basis nach wie vor nicht üppig und der finanzielle Handlungsspielraum bleibt klein. Namentlich die steigenden Abschreibungen auf den zukünftigen Ersatzinvestitionen bei den Liegenschaften belasten die Erfolgsrechnung zunehmend. Zusätzlich muss in den kommenden Jahren wieder mit einer höheren Jahresteuern und damit unter Umständen mit einem entsprechenden Teuerungsausgleich gerechnet werden. Erfreulicherweise bleibt das erwartete Steueraufkommen einigermaßen stabil bzw. nimmt leicht zu. Zudem sind bisher die finanziellen Auswirkungen der COVID-19 Pandemie geringer als erwartet. Inwieweit und ab wann die seit Jahren von der Landeskirche angekündigte Neugestaltung des Finanzausgleiches den Finanzhaushalt der Kirchgemeinde Dürnten entlasten wird, ist nach wie vor noch offen.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*

Die reformierte Kirchgemeinde Dürnten führt ein reges Gemeindeleben und erfüllt ihre Aufgaben in allen Bereichen des reformierten Glaubens und der Kirchenordnung. Mit den Nachbargemeinden findet vor allem mit Rüti ein reger Austausch statt und es werden weiterhin Synergien gesucht.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*

Bei einer im Laufe des Frühlings durchgeführten Überprüfung der Arbeitssituation im Sekretariat hat es sich gezeigt, dass die im Budget 2022 vorgesehenen 70 Stellenprozente zu knapp bemessen sind. Die Kirchenpflege plant deshalb, im Sekretariat ab dem kommenden Jahr den Stellenetat um 30 Stelleprozent auf 100 Stellenprozent zu erhöhen. Im Gegenzug wird der bisherige Stellenetat im Bereich Jugendarbeit und Diakonie um 20 Stellenprozent auf 60 Stellenprozent reduziert. Per Saldo bleibt eine Aufstockung um 10 Stellenprozent. Dafür werden administrative Arbeiten, welche bisher durch die Jugendarbeiterin bzw. die Pfarrpersonen wahrgenommen wurden, vermehrt ins Sekretariat verlagert.

Gemäss den Vorgaben der Landeskirche, ist für das Jahr 2023 ein Teuerungsausgleich von 2,7 % zu budgetieren. Über die effektive Höhe des Teuerungsausgleiches wird der Kirchenrat im Laufe des Herbstes entscheiden. Nachdem der Ersatz der alten Heizungen beim Pfarrhaus Tann bzw. in der Kirche im laufenden Jahr abgeschlossen wurde, sind im Budget 2023 weniger Unterhaltskosten bei den Liegenschaften vorgesehen. Auf der Ertragsseite wird gegenüber dem Budget 2022 sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen mit höheren Steuererträgen gerechnet. Entsprechend nimmt auf der Aufwandseite der Beitrag an die Landeskirche zu.

Die Genossenschaft Alterssiedlung wird im Jahr 2023 ihre Heizungsanlage von Grund auf erneuern. Im Zuge dieser Erneuerung wird die bisherige Ankoppelung des Kirchgemeindehauses getrennt und im Kirchgemeindehaus eine eigene Heizungsanlage installiert. Im Budget sind dafür inkl. Nebenkosten Investitionen von Fr. 70'000 bzw. jährliche Abschreibungen von Fr. 3'500 vorgesehen.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Um einen grösseren Abbau von Eigenkapital zu vermeiden, ist ein Steuerfuss von 14 % notwendig. Dies ist zudem auch eine Voraussetzung für die Gewährung eines Finanzausgleichsbeitrages durch die Landeskirche.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'026'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'052'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	25'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'548'600.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8635 Dürnten, 27.09.2022
Kirchenpflege Dürnten



Silvia von Arx
Kirchenpflegepräsidentin



Gaudenz Domenig
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'026'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'052'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	25'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'548'600.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten 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 Reformierten Kirchgemeinde Dürnten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8635 Dürnten, 26.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Dürnten


Matthias Hauser
Präsident


Christof Grass
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten am 04.12.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'026'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'052'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	25'500.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'548'600.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Dürnten für das Jahr 2023 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8635 Dürnten, 04.12.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dürnten

Silvia von Arx
Kirchenpflegepräsidentin

Gaudenz Domenig
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen




Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'026'900.00	1'019'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		275'600.00	263'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-751'300.00	-756'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'548'600.00	5'270'700.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	645'000.00	620'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	95'000.00	90'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	32'000.00	24'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'800.00	3'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	776'800.00	737'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		776'800.00	737'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	25'500.00	-18'100.00

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	25'500.00	25'500.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	9'800.00	9'800.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-22'500.00	-22'500.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	12'800.00	12'800.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	70'000.00	70'000.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-57'200.00	-57'200.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	18%	18%	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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

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.

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	343'516.80	365'989.65	382'576.15	409'000.00	427'100.00	430'861.00	434'659.00	2'793'702.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	229'881.84	236'359.40	220'760.72	309'700.00	286'600.00	271'600.00	271'600.00	1'826'501.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	90'300.00	28'050.00	28'050.00	7'600.00	9'800.00	20'300.00	31'300.00	215'400.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'714.90	233.10	6'958.35	0.00	0.00	0.00	0.00	16'906.35
36	Transferaufwand	243'506.49	270'204.55	273'129.25	244'700.00	262'500.00	264'990.00	266'230.00	1'825'260.29
37	Durchlaufende Beiträge	26'028.75	10'851.75	18'871.35	22'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	137'751.85
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>942'948.78</i>	<i>911'688.45</i>	<i>930'345.82</i>	<i>993'000.00</i>	<i>1'006'000.00</i>	<i>1'007'751.00</i>	<i>1'023'789.00</i>	<i>6'815'523.05</i>
40	Fiskalertrag	844'851.92	927'686.12	938'738.34	824'200.00	899'600.00	910'499.00	916'101.00	6'261'676.38
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	33'687.55	36'518.96	13'360.15	37'400.00	27'200.00	27'200.00	27'200.00	202'566.66
43	Verschiedene Erträge	9'660.00	180.00	6'906.00	0.00	100.00	100.00	100.00	17'046.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'835.95	7'280.90	11'774.80	27'600.00	22'500.00	22'553.00	22'555.00	142'099.65
46	Transferertrag	0.00	136.50	1'724.25	100.00	100.00	100.00	100.00	2'260.75
47	Durchlaufende Beiträge	26'028.75	10'851.75	18'871.35	22'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	137'751.85
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>942'064.17</i>	<i>982'654.23</i>	<i>991'374.89</i>	<i>911'300.00</i>	<i>969'500.00</i>	<i>980'452.00</i>	<i>986'056.00</i>	<i>6'763'401.29</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-884.61</i>	<i>70'965.78</i>	<i>61'029.07</i>	<i>-81'700.00</i>	<i>-36'500.00</i>	<i>-27'299.00</i>	<i>-37'733.00</i>	<i>-52'121.76</i>
34	Finanzaufwand	1'929.94	1'777.60	1'941.87	1'300.00	800.00	800.00	800.00	9'349.41
44	Finanzertrag	65'844.13	61'139.55	61'789.03	64'900.00	62'800.00	62'800.00	62'800.00	442'072.71
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>63'914.19</i>	<i>59'361.95</i>	<i>59'847.16</i>	<i>63'600.00</i>	<i>62'000.00</i>	<i>62'000.00</i>	<i>62'000.00</i>	<i>432'723.30</i>
	Operatives Ergebnis	63'029.58	130'327.73	120'876.23	-18'100.00	25'500.00	34'701.00	24'267.00	380'601.54
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	63'029.58	130'327.73	120'876.23	-18'100.00	25'500.00	34'701.00	24'267.00	380'601.54
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	24'658.15	4'835.30	9'228.45	25'100.00	20'100.00	20'048.00	20'046.00	124'015.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	24'658.15	4'835.30	9'228.45	25'100.00	20'100.00	20'048.00	20'046.00	124'015.90
	Total Aufwand	969'536.87	918'301.35	941'516.14	1'019'400.00	1'026'900.00	1'028'599.00	1'044'635.00	6'948'888.36
	Total Ertrag	1'032'566.45	1'048'629.08	1'062'392.37	1'001'300.00	1'052'400.00	1'063'300.00	1'068'902.00	7'329'489.90

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	427'100.00	409'000.00	382'576.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	286'600.00	309'700.00	220'760.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'800.00	7'600.00	28'050.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	6'958.35
36	Transferaufwand	262'500.00	244'700.00	273'129.25
37	Durchlaufende Beiträge	20'000.00	22'000.00	18'871.35
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'006'000.00</i>	<i>993'000.00</i>	<i>930'345.82</i>
40	Fiskalertrag	899'600.00	824'200.00	938'738.34
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	27'200.00	37'400.00	13'360.15
43	Verschiedene Erträge	100.00	0.00	6'906.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22'500.00	27'600.00	11'774.80
46	Transferertrag	100.00	100.00	1'724.25
47	Durchlaufende Beiträge	20'000.00	22'000.00	18'871.35
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>969'500.00</i>	<i>911'300.00</i>	<i>991'374.89</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-36'500.00	-81'700.00	61'029.07
34	Finanzaufwand	800.00	1'300.00	1'941.87
44	Finanzertrag	62'800.00	64'900.00	61'789.03
	Ergebnis aus Finanzierung	62'000.00	63'600.00	59'847.16
Operatives Ergebnis		25'500.00	-18'100.00	120'876.23
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		25'500.00	-18'100.00	120'876.23
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	20'100.00	25'100.00	9'228.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	20'100.00	25'100.00	9'228.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	70'000.00	152'000.00	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
Total Investitionsausgaben		70'000.00	152'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		70'000.00	152'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-70'000.00	-152'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KiPfle-Beschluss vom 27.09.2022 **0.01 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Kirche

Kurz und bündig

Aufgaben im Zusammenhang mit der Kirche und soziale Angelegenheiten

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3500.3010.00	83'300.00	57'100.00	26'200.00	<i>Aufstockung Sekretariat um 30 Stellenprozente</i>
3502.3010.00	49'000.00	68'900.00	-19'900.00	<i>Stellenreduktion Diakonie und Seelsorge um 20 Stellenprozente; Keine PraktikantInnen</i>
3503.3171.00	23'000.00	38'000.00	-15'000.00	<i>Weniger Teilnehmer an Skilager</i>
3503.4260.00	-19'000.00	-29'000.00	10'000.00	<i>Weniger Teilnehmer an Skilager</i>
3503.4980.00	-3'000.00	-8'000.00	5'000.00	<i>Kleineres Defizit für Skilager</i>
3506.3144.00	65'000.00	75'000.00	-10'000.00	<i>Geringerer Unterhaltsbedarf Liegenschaften</i>
9100.4000.00	-645'000.00	-620'000.00	-25'000.00	<i>Höherer Einkommenssteuerertrag Rechnungsjahr pro Einwohner</i>
9100.4000.10	-80'000.00	-60'000.00	-20'000.00	<i>Höhere Einkommenssteuer-Veranlagungen aus Vorjahren</i>
9100.4000.40	-15'000.00	-10'000.00	-5'000.00	<i>Aktive Steuerauscheidungs-Abrechnungen mit höheren Einkommenssteuer-Veranlagungen</i>
9100.4001.00	-95'000.00	-90'000.00	-5'000.00	<i>Höherer Vermögenssteuerertrag Rechnungsjahr pro Einwohner</i>
9100.4001.10	-35'000.00	-25'000.00	-10'000.00	<i>Höhere Vermögenssteuer-Veranlagungen aus Vorjahren</i>
9100.4010.00	-32'000.00	-24'000.00	-8'000.00	<i>Mehr juristische Personen mit Gewinnsteuern Rechnungsjahr</i>
9100.4010.10	-18'000.00	-10'400.00	-7'600.00	<i>Höhere Gewinnsteuer-Veranlagungen aus Vorjahren</i>
9100.4010.50	8'000.00	600.00	7'400.00	<i>Passive Steuerauscheidungs-Abrechnung mit höheren Gewinnsteuer-Veranlagungen</i>
9300.3636.10	192'900.00	176'200.00	16'700.00	<i>Höherer Zentralkassenbeitrag infolge Anstieg Steuerertrag</i>
9951.3980.00	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	<i>Tiefere Belastung an Fonds für Skilager</i>
9951.4502.00	-22'500.00	-27'600.00	5'100.00	<i>Tiefere Fondsentnahme für Skilager</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	787'600.00	109'100.00	788'500.00	125'800.00	698'821.39	82'847.95
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	260'500.00	4'700.00	229'000.00	4'900.00	223'005.75	4'311.75
3501 Gottesdienst	52'500.00		48'200.00		48'645.30	
3502 Diakonie und Seelsorge	108'200.00	6'500.00	132'200.00	6'500.00	102'030.50	8'907.50
3503 Bildung und Spiritualität	108'500.00	22'000.00	117'400.00	37'000.00	79'424.91	5'194.00
3504 Kultur					2'400.00	
3506 Kirchliche Liegenschaften	257'900.00	75'900.00	261'700.00	77'400.00	243'314.93	64'434.70
Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	239'300.00	943'300.00	230'900.00	875'500.00	242'694.75	979'544.42
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'700.00	899'600.00	3'500.00	824'200.00	1'063.72	938'738.34
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	192'900.00		176'200.00		201'924.05	1'654.00
9610 Zinsen	1'000.00	900.00	1'500.00	1'500.00	1'201.18	1'477.33
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens					1.30	
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges					900.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		70.25
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000.00	20'000.00	22'000.00	22'000.00	18'871.35	18'871.35
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	22'700.00	22'700.00	27'700.00	27'700.00	18'733.15	18'733.15
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'026'900.00	1'052'400.00	1'019'400.00	1'001'300.00	941'516.14	1'062'392.37
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	25'500.00			18'100.00	120'876.23	
Total	1'052'400.00	1'052'400.00	1'019'400.00	1'019'400.00	1'062'392.37	1'062'392.37

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	787'600.00	109'100.00	788'500.00	125'800.00	698'821.39	82'847.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>678'500.00</i>		<i>662'700.00</i>		<i>615'973.44</i>
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	787'600.00	109'100.00	788'500.00	125'800.00	698'821.39	82'847.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>678'500.00</i>		<i>662'700.00</i>		<i>615'973.44</i>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	787'600.00	109'100.00	788'500.00	125'800.00	698'821.39	82'847.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>678'500.00</i>		<i>662'700.00</i>		<i>615'973.44</i>
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	260'500.00	4'700.00	229'000.00	4'900.00	223'005.75	4'311.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>255'800.00</i>		<i>224'100.00</i>		<i>218'694.00</i>
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	33'300.00		33'300.00		33'250.00	
3000.02	Tag-, Sitzungsgelder Kirchenpflege	8'500.00		8'500.00		6'970.00	
3000.04	Tag-, Sitzungsgelder RPK	1'100.00		1'100.00		700.00	
3000.05	Tag-, Sitzungsgelder weitere Kommis	1'100.00		1'100.00		480.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	83'300.00		57'100.00		62'937.55	
3010.01	Stundenlöh Verwaltungs-/Betriebspers	5'000.00		1'000.00		2'694.70	
3010.09	Erstat. Lohn Verwaltungs-/Betriebspers					-907.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	7'300.00		6'000.00		6'288.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'900.00		4'500.00		4'455.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		500.00		520.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	1'500.00		700.00		1'167.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	1'200.00		900.00		745.70	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00		770.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		4'124.10	
3100.00	Büromaterial	1'800.00		1'500.00		1'854.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		1'067.00	
3102.02	Druckkosten Kirchenbote	5'000.00		6'000.00		4'016.70	
3102.03	Reformiert	21'000.00		21'000.00		20'292.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500.00		700.00		7'570.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		1'601.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		1'000.00		231.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		14'000.00		845.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'500.00		6'000.00		6'277.70	
3132.01	Dienstleist Gemeindeverw/Revision	15'000.00		15'000.00		14'699.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		225.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		500.00		900.45	
3151.00	Unterhalt Appar.,Geräte,Werkz,Faz					181.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		10'000.00		10'004.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'003.15	
3612.01	Entschädig Steuerbezug nat. Pers.	23'700.00		22'700.00		23'798.95	
3612.02	Entschädig Steuerbezug jur. Pers.	2'100.00		1'900.00		1'960.65	
3631.00	Beiträge an Kantone/Konkor	100.00		100.00		279.40	
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		3'200.00		3'400.00		3'236.95
4980.00	Interne Übertragungen		1'500.00		1'500.00		1'074.80
3501	Gottesdienst	52'500.00		48'200.00		48'645.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'500.00</i>		<i>48'200.00</i>		<i>48'645.30</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	33'100.00		32'200.00		32'252.35	
3010.01	Stundenlöh Verwaltungs-/Betriebspers	4'500.00		4'500.00		3'510.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	200.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		74.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver			100.00			
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals					100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					62.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'000.00		3'620.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		4'640.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		3'000.00		4'384.30	
3502	Diakonie und Seelsorge	108'200.00	6'500.00	132'200.00	6'500.00	102'030.50	8'907.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>101'700.00</i>		<i>125'700.00</i>		<i>93'123.00</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	49'000.00		68'900.00		46'534.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	3'100.00		4'400.00		3'002.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'600.00		4'300.00		2'745.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	400.00		500.00		370.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	600.00		800.00		558.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	700.00		1'000.00		551.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'088.70	
3105.01	Wirtschaftsbetr Chilekafi, Apéro	6'500.00		6'500.00		6'574.00	
3105.02	Wirtsch-bet Alters-,Erwachsenenar	4'500.00		6'000.00		1'802.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'400.00		4'470.10	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					16.40	
3631.00 Beiträge an Kantone/Konkor			100.00			
3636.02 Beiträge an Institutionen Inland	15'000.00		15'000.00		14'316.20	
3638.00 Beiträge an das Ausland	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4260.00 Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		1'000.00		807.50
4980.00 Interne Übertragungen		5'500.00		5'500.00		8'100.00
3503 Bildung und Spiritualität	108'500.00	22'000.00	117'400.00	37'000.00	79'424.91	5'194.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'500.00</i>		<i>80'400.00</i>		<i>74'230.91</i>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	52'800.00		49'100.00		47'110.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	3'400.00		3'200.00		3'039.85	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	5'400.00		4'800.00		4'481.90	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	400.00		400.00		375.20	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichska	600.00		600.00		565.20	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldver	800.00		700.00		558.30	
3101.01 Bastelmaterial, Anschaff RPG	1'000.00		500.00		1'176.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		800.00		136.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		100.00		227.50	
3104.00 Lehrmittel	3'000.00		2'100.00		2'072.50	
3105.03 Wirtschaftsbetr Unti,Konfu	2'600.00		2'600.00		2'334.90	
3171.00 Exkursionen und Lager	23'000.00		38'000.00		6'893.27	
3171.01 Jugendarb Unterst (Fiire,Domino)	2'500.00		2'500.00		818.85	
3171.02 Konfirmation	2'500.00		2'500.00		2'194.19	
3171.03 Jugendarbeit Oberst/ Familienarb	2'500.00		2'500.00		1'526.95	
3171.04 Nachkonfarbeit	1'000.00		1'000.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		62.20	
3636.01 Beiträ an pfarreieig Vereine/Gruppen	5'900.00		5'900.00		5'850.00	
4260.00 Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		19'000.00		29'000.00		5'194.00
4980.00 Interne Übertragungen		3'000.00		8'000.00		
3504 Kultur					2'400.00	
<i>Nettoergebnis</i>						<i>2'400.00</i>
3636.01 Beiträ an pfarreieig Vereine/Gruppen					2'400.00	
3506 Kirchliche Liegenschaften	257'900.00	75'900.00	261'700.00	77'400.00	243'314.93	64'434.70
<i>Nettoergebnis</i>		<i>182'000.00</i>		<i>184'300.00</i>		<i>178'880.23</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	93'100.00		92'000.00		91'747.70	
3010.01	Stundenlöh Verwaltungs-/Betriebspers	500.00		200.00			
3040.00	Kinder-/Ausbildungszula z.L. AG	1'200.00		1'800.00		1'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,VK	6'100.00		5'900.00		5'796.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'400.00		7'700.00		7'534.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		700.00		659.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichska	1'100.00		1'100.00		1'078.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldver	1'400.00		1'400.00		1'064.15	
3090.00	Aus-/Weiterbildung des eigenen Personals			1'800.00		1'800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					167.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'716.20	
3111.00	Anschaff Appar.,Geräte,Werkz,Faz	7'000.00		3'500.00		11'063.93	
3120.00	Ver-/Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		30'000.00		28'983.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'500.00		2'865.50	
3132.00	Honorar ext Berater,Gutachter,Exper	10'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		4'720.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000.00		75'000.00		47'132.55	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung,Garten	6'000.00		6'000.00		4'456.90	
3151.00	Unterhalt Appar.,Geräte,Werkz,Faz	5'000.00		5'000.00		2'045.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		882.80	
3300.40	Planm Abschreib Hochbauten VV	9'800.00		7'600.00		28'050.00	
3631.00	Beiträge an Kantone/Konkor	100.00		100.00			
4260.00	Rückerstatt/Kostenbeteiligung Dritter		4'000.00		4'000.00		4'121.70
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		57'400.00		57'400.00		57'360.00
4472.00	Vergütung Benützung Liegen VV		4'500.00		6'000.00		2'953.00
4980.00	Interne Übertragungen		10'000.00		10'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	264'800.00	943'300.00	230'900.00	893'600.00	363'570.98	979'544.42
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>678'500.00</i>		<i>662'700.00</i>		<i>6'15'973.44</i>	
91	Steuern	2'700.00	899'600.00	3'500.00	824'200.00	1'063.72	938'738.34
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>896'900.00</i>		<i>820'700.00</i>		<i>937'674.62</i>	
910	Steuern	2'700.00	899'600.00	3'500.00	824'200.00	1'063.72	938'738.34
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>896'900.00</i>		<i>820'700.00</i>		<i>937'674.62</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'700.00	899'600.00	3'500.00	824'200.00	1'063.72	938'738.34

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	896'900.00		820'700.00		937'674.62	
3181.01	Tatsäch. Forderungsverl Steuern nP	2'500.00		3'200.00		850.22	
3181.02	Tatsäch. Forderungsverl Steuern jP	200.00		300.00		213.50	
4000.00	Einkommensste nP Rechnungsjahr		645'000.00		620'000.00		639'403.30
4000.10	Einkommensste nP früherer Jahre		80'000.00		60'000.00		113'620.23
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nP		800.00		300.00		1'151.92
4000.40	Aktive Stauss Einkommensste nP		15'000.00		10'000.00		19'173.00
4000.50	Passive Stauss Einkommensste nP		-22'000.00		-21'000.00		-23'054.10
4001.00	Vermögensste nP Rechnungsjahr		95'000.00		90'000.00		95'647.90
4001.10	Vermögensste nP früherer Jahre		35'000.00		25'000.00		43'821.27
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nP		100.00		100.00		433.72
4001.40	Aktive Stauss Vermögensste nP		4'500.00		3'000.00		5'266.35
4001.50	Passive Stauss Vermögensste nP		-7'000.00		-7'500.00		-5'607.10
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		1'500.00		800.00		2'644.60
4010.00	Gewinnsteuern jP Rechnungsjahr		32'000.00		24'000.00		32'849.89
4010.10	Gewinnsteuern jP früherer Jahre		18'000.00		10'400.00		20'111.56
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern jP		4'000.00		5'000.00		2'772.80
4010.50	Passive Stauss Gewinnste jP		-8'000.00		-600.00		-15'631.00
4011.00	Kapitalsteuern jP Rechnungsjahr		4'800.00		3'900.00		4'765.26
4011.10	Kapitalsteuern jP früherer Jahre		800.00		600.00		1'460.89
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern jP		200.00		300.00		173.80
4011.50	Passive Stauss Kapitalste jP		-100.00		-100.00		-265.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	192'900.00		176'200.00		201'924.05	1'654.00
	<i>Nettoergebnis</i>		192'900.00		176'200.00		200'270.05
930	Finanz- und Lastenausgleich	192'900.00		176'200.00		201'924.05	1'654.00
	<i>Nettoergebnis</i>		192'900.00		176'200.00		200'270.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	192'900.00		176'200.00		201'924.05	1'654.00
	<i>Nettoergebnis</i>		192'900.00		176'200.00		200'270.05
3636.10	Zentralkassenbeitrag	192'900.00		176'200.00		201'924.05	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						1'654.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'000.00	900.00	1'500.00	1'500.00	2'102.48	1'477.33
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00				625.15
961	Zinsen	1'000.00	900.00	1'500.00	1'500.00	1'201.18	1'477.33
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00			276.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	1'000.00	900.00	1'500.00	1'500.00	1'201.18	1'477.33
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>			<i>276.15</i>	
3181.01	Tatsäch. Forderungsverl Steuern nP	100.00		100.00		106.29	
3181.02	Tatsäch. Forderungsverl Steuern jP					0.67	
3499.10	Vergütungszinsen Steuern n.P.	700.00		1'200.00		977.56	
3499.11	Vergütungszinsen Steuern j.P.	100.00		100.00		64.31	
3940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw	100.00		100.00		52.35	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nP		900.00		1'400.00		1'407.41
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jP				100.00		68.62
4940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw						1.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					1.30	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>1.30</i>
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					1.30	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>1.30</i>
3940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw					1.30	
969	Finanzvermögen, Übriges					900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>900.00</i>
9690	Finanzvermögen, Übriges					900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>900.00</i>
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV					900.00	
97	Rückverteilungen		100.00		100.00		70.25
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>70.25</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		70.25
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>70.25</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		70.25
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>70.25</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		70.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	68'200.00	42'700.00	49'700.00	67'800.00	158'480.73	37'604.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'500.00</i>	<i>18'100.00</i>			<i>120'876.23</i>
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	42'700.00	42'700.00	49'700.00	49'700.00	37'604.50	37'604.50
	<i>Nettoergebnis</i>						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000.00	20'000.00	22'000.00	22'000.00	18'871.35	18'871.35
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Durchlfd Beitr an priv Organisationen oEz	20'000.00		22'000.00		18'871.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.00	Durchlfd Beitr von priv. Haushalten		20'000.00		22'000.00		18'871.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	22'700.00	22'700.00	27'700.00	27'700.00	18'733.15	18'733.15
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlage Legate/Stiftungen FK					6'958.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'700.00		2'700.00		2'600.00	
3980.00	Interne Übertragungen	20'000.00		25'000.00		9'174.80	
4390.00	Übriger Ertrag		100.00				6'906.00
4502.00	Entnahme Legate/Stiftungen FK		22'500.00		27'600.00		11'774.80
4940.00	Int. Verr. kalkula. Zinsen/Finanzaufw		100.00		100.00		52.35
999	Abschluss	25'500.00			18'100.00	120'876.23	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'500.00</i>	<i>18'100.00</i>			<i>120'876.23</i>
9999	Abschluss	25'500.00			18'100.00	120'876.23	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'500.00</i>	<i>18'100.00</i>			<i>120'876.23</i>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	25'500.00				120'876.23	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				18'100.00		
		1'052'400.00	1'052'400.00	1'019'400.00	1'019'400.00	1'062'392.37	1'062'392.37

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Kirchgemeindehaus Tann: Ersatz Wärme/Lüftung

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	70'000.00		152'000.00			
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	70'000.00		152'000.00			
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	70'000.00		152'000.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	70'000.00		152'000.00			
5040.00	Hochbauten	70'000.00		152'000.00			
INV00002	Pfarrhaus Dürnten: Fensterersatz			152'000.00			
INV00003	Kirchgemeindehaus Tann: Wärme/Lüftung	70'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		70'000.00		152'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten		70'000.00		152'000.00		
999	Abschluss		70'000.00		152'000.00		
9999	Abschluss		70'000.00		152'000.00		
6900.00	Aktiviere Ausgaben		70'000.00		152'000.00		
		70'000.00	70'000.00	152'000.00	152'000.00		

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	9'800.00	7'600.00	28'050.00
Total			9'800.00	7'600.00	28'050.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	9'800.00	7'600.00	28'050.00
	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			9'800.00	7'600.00	28'050.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	2'530	2580	2505		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'642	2'363	2'773		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	18%	-25%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-63%	-24%	-71%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-225	-75	-267	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen