

**Reformierte Kirchgemeinde  
8157 Dielsdorf**

**Budget 2023**

Ablieferung an Kirchenpflege	14. September 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

# Inhaltsverzeichnis

		Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>		
1	Bericht der Kirchenpflege	<b>3</b>
2	Anträge und Beschlüsse	<b>4 - 7</b>
<b>Budget</b>		
3	<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>9</b>
4	<b>Finanzierung</b>	<b>10</b>
5	<b>Haushaltsgleichgewicht</b>	<b>11</b>
6	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>12</b>
7	<b>Investitionsrechnungen</b>	<b>13 - 14</b>
<b>Budget - Details</b>		
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	<b>16</b>
9	Erfolgsrechnung	<b>17 - 23</b>
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	<b>24</b>
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	<b>25</b>
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	<b>26</b>
<b>Anhang zum Budget</b>		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	<b>28</b>
14	Finanzkennzahlen	<b>29</b>

## Kontakt

Kirchgemeinde Dielsdorf  
Wehntalerstrasse 19  
8157 Dielsdorf

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen Silvia Künz

Leiter/in Finanzen: Silvia Künz  
Telefon 079 394 61 48  
E-Mail kuenzgloor@gmx.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

# Beleuchtender Bericht zum Budget 2023

## Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,
- b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),
- c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Die nach wie vor abnehmende Zahl der Kirchgemeindemitglieder und des damit einhergehenden Rückgangs der Steuereinnahmen lässt der Budgetierung sehr wenig Spielraum. Wie weit die wirtschaftliche Lage eine Kompensation durch Mehreinnahmen über juristische Personen kompensieren wird, ist nicht abzuschätzen.

Oberstes Ziel ist ein gemäss den Vorgaben ausgeglichenes Budget, was mit dem vorliegenden Entwurf und Vorschlag erreicht ist.

Trotz abnehmender Zahl der Mitglieder steht der Abbau des bestehenden Angebotes nicht zur Debatte. Um eine Kirchgemeinde mit möglichst breiter Altersspanne zu entwickeln und zu erhalten, sind weiterhin Anstrengungen und ein gut überlegter Ausbau von Gefässen und Angeboten unumgänglich. Wie weit das mit abnehmenden finanziellen Ressourcen möglich ist, ist nun dringendst auszuloten. Ob und in welchen Bereichen eine Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden möglich und zielführend ist, wird nun abgeklärt.

Aufgrund der finanziellen Möglichkeiten verzichtet die Kirchenpflege darauf, das Pensum des Diakons nach Abschluss seiner Ausbildung auf die ursprünglich geplanten 80% zu erhöhen. Nach reiflicher Überlegung und vielen Gesprächen fiel der Entscheid, die 50% beizubehalten. Ein Mehrwert in einem günstigen Verhältnis zu den Mehrkosten scheint im jetzigen Zeitpunkt nicht ausreichend ausgewiesen.

Ein stark belastender Kostenpunkt ist die Instandhaltung unserer Immobilien. Nachdem wir die Kosten für die Revision der Kirchenorgel dank unerwarteter Steuermehreinnahmen über juristische Personen decken konnten, müssen wir die Budgetierung der Revision und Instandstellung des Glockenturms mit Geläut in Angriff nehmen. Angedacht ist eine Staffelung von Revisionen und Erneuerungen über zehn Jahre, an Kosten erwarten wir rund Fr. 100'000. Dazu sind aktuell intensive Abklärungen im Gange, erste Expertisen und Angebote liegen vor.

Bemerkenswert ist der Anstieg des Aufwandes für Sigristendienste. Dies liegt in erster Linie an den tatsächlichen Mehrleistungen unserer Sigristin Nicole Niederer, welche durch die seit Beginn der Pandemie stark stark veränderte Nutzung der Kirche nötig wurden. Die Präsenz und das grosse Engagement unserer Sigristin wird von der Kirchgemeinde wahrgenommen und sehr geschätzt, weshalb wohl auch zukünftig die entsprechenden Kosten in ähnlichem Rahmen budgetiert werden.

27.10.2022

Romano Perotto

# Antrag der Kirchenpflege

1

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	715'290.00
	Gesamtertrag	Fr.	719'626.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'336.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

2  
**Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.**

8157 Dielsdorf, 21. September 2022  
 Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Romano Perotto

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Silvia Künz

# Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	715'290.00
	Gesamtertrag	Fr.	719'626.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'336.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

2 **Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den Steuerfuss von 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.**  
**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 Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % ) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.**

8157 Dielsdorf, 16.10.2022  
 Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in

Aktuar/in

# Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	715'290.00
	Gesamtertrag	Fr.	719'626.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'336.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, .12.2022  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Romano Perotto

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Silvia Künz

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'336.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>4'336.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

2

<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	<i>-</i>
<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	<i>-</i>
...	...	...	...	

3

	<b>Gesamtaufwand</b>	<b>Fr.</b>	<b>715'290.00</b>
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>Fr.</b>	<b>719'626.00</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'336.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>Ausgaben Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
	<b>Einnahmen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
	<b>Einnahmen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2023 wird auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 7. Dezember 2022  
Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

Kirchenpflegepräsident/in

Romano Perotto

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Silvia Künz

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		715'290.00	744'258.90
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		146'826.00	128'600.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-568'464.00</b>	<b>-615'658.90</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>5'900'000.00</b>	<b>5'500'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>12%</b>	<b>11%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	378'000.00	384'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	72'000.00	69'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	107'000.00	97'920.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15'800.00	16'128.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>572'800.00</b>	<b>567'648.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>572'800.00</b> <b>567'648.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>4'336.00</b> <b>-48'010.90</b>

# Finanzierung

Finanzierung		Budget 2023	Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	4'336.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	48'010.90
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	4'336.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	-48'010.90
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>4'336.00</b>	<b>-48'010.90</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>

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.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	TOTAL
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	relevante Jahre
30	Personalaufwand	281'393.50	280'606.00	268'541.50	280'606.00	282'930.00	280'000.00	280'000.00	1'954'077.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	219'655.06	222'950.00	169'611.27	222'950.00	192'660.00	180'000.00	180'000.00	1'387'826.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	5'900.00	35'400.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14.90	20.00	3'713.80	20.00	20.00	20.00	20.00	3'828.70
36	Transferaufwand	258'252.10	217'782.90	214'131.15	217'782.90	216'980.00	205'000.00	205'000.00	1'534'929.05
37	Durchlaufende Beiträge	18'068.30	16'000.00	16'044.95	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	114'113.25
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>777'383.86</i>	<i>743'258.90</i>	<i>677'942.67</i>	<i>743'258.90</i>	<i>714'490.00</i>	<i>686'920.00</i>	<i>686'920.00</i>	<i>5'030'174.33</i>
40	Fiskalertrag	623'275.28	643'648.00	658'044.82	643'648.00	665'600.00	650'000.00	650'000.00	4'534'216.10
41	Regalien und Konzessionen	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	8'770.90	5'100.00	7'410.65	5'100.00	7'310.00	6'000.00	6'000.00	45'691.55
43	Verschiedene Erträge	-	0.00	3'910.65	0.00	0.00	0.00	0.00	3'910.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	0.00	2'084.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2'084.80
46	Transferertrag	53'644.90	0.00	9'392.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63'036.90
47	Durchlaufende Beiträge	18'068.30	16'000.00	16'044.95	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	114'113.25
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>703'759.38</i>	<i>664'748.00</i>	<i>696'887.87</i>	<i>664'748.00</i>	<i>688'910.00</i>	<i>672'000.00</i>	<i>672'000.00</i>	<i>4'763'053.25</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-73'624.48</b>	<b>-78'510.90</b>	<b>18'945.20</b>	<b>-78'510.90</b>	<b>-25'580.00</b>	<b>-14'920.00</b>	<b>-14'920.00</b>	<b>-267'121.08</b>
34	Finanzaufwand	1'168.10	1'000.00	578.50	1'000.00	800.00	1'000.00	1'000.00	6'546.60
44	Finanzertrag	32'370.46	31'500.00	31'246.05	31'500.00	30'716.00	31'500.00	31'500.00	220'332.51
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>31'202.36</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'667.55</b>	<b>30'500.00</b>	<b>29'916.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>213'785.91</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-42'422.12</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>49'612.75</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>4'336.00</b>	<b>15'580.00</b>	<b>15'580.00</b>	<b>-53'335.17</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	0.00	433.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>433.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-42'422.12</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>50'046.60</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>4'336.00</b>	<b>15'580.00</b>	<b>15'580.00</b>	<b>-53'335.17</b>
				Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	778'551.96	744'258.90	678'521.17	744'258.90	715'290.00	687'920.00	687'920.00	5'036'720.93
	Total Ertrag	736'129.84	696'248.00	728'567.77	696'248.00	719'626.00	703'500.00	703'500.00	4'983'385.76

## Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget	Budget	Rechnung	
		2023	2022	2021	
30	Personalaufwand	282'930.00	280'606.00	268'541.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	192'660.00	222'950.00	169'611.27	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'900.00	5'900.00	5'900.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20.00	20.00	3'713.80	
36	Transferaufwand	216'980.00	217'782.90	214'131.15	
37	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	16'044.95	
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>714'490.00</b>	<b>743'258.90</b>	<b>677'942.67</b>	
40	Fiskalertrag	665'600.00	643'648.00	658'044.82	
41	Regalien und Konzessionen			-	
42	Entgelte	7'310.00	5'100.00	7'410.65	
43	Verschiedene Erträge	-	0.00	3'910.65	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	0.00	2'084.80	
46	Transferertrag	-	0.00	9'392.00	
47	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	16'044.95	
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>688'910.00</b>	<b>664'748.00</b>	<b>696'887.87</b>	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-25'580.00</b>	<b>-78'510.90</b>	<b>18'945.20</b>	
34	Finanzaufwand	800.00	1'000.00	578.50	
44	Finanzertrag	30'716.00	31'500.00	31'246.05	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>29'916.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'667.55</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'336.00</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>49'612.75</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	0.00	-	
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	0.00	433.85	
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>433.85</b>	
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>4'336.00</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>50'046.60</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-	0.00	-	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag (Korrektur)	-	0.00	-	
	Total Aufwand	<b>715'290.00</b>	<b>744'258.90</b>	<b>678'521.17</b>	
	Total Ertrag	<b>719'626.00</b>	<b>696'248.00</b>	<b>728'567.77</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	115'000.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>115'000.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	115'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-115'000.00</b>
		Nettoinvestitionen		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget	Budget	Rechnung
		2023	2022	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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 35

### Interne Zinsen

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

### Kirche

Generelle Abweichungen siehe unten...

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Kurzerklärung zu den Abweichungen von Budget 2022 und Budget 2023 (Minder- und Mehrkosten)	
<b>Kostenstellen und Konten</b>					
<b>3500 Gemeindeaufbau und Leitung</b>					
310000	1'200.00	0.00	1'200.00	Archiv aufbereiten	Fa Wikihalter, Einordnen und Binden von Dokumenten (im Turnus von 2 Jahren)
310200	3'500.00	0.00	3'500.00	Neuzügerbroschüre Dielsdorf	Erstellen einer neuen Broschüre, die bestehende ist völlig veraltet
311800	1'600.00	0.00	1'600.00	Adobe Software	für ref. Lokal (Adobe Design sowie Photoshop, 3 Lizenzen F.M, St. Maag & K. Pauler)
313000	500.00	1'200.00	-700.00	Portokosten	Kein Versand von Einladungen zur KGV an die Haushalte, sondern im Internet publiziert
313200	500.00	1'500.00	-1'000.00	Finanzplanung	Die mittelfristige Finanzplanung wird versuchsweise durch unseren Buchhalter erstellt
313200	2'000.00	1'200.00	800.00	Web-Seite Unterhaltskosten	Anpassung an Erfahrungswert 2021
313200	500.00	1'000.00	-500.00	4net office 365	Tel. Support bei Problemen mit Office 365 (meistens durch Pfr. F.M, kostenfrei)
313200	10'000.00	8'000.00	2'000.00	Buchhaltung Rolf Bopp	Lohnanpassung, Annäherung an Marktpreise
319900	900.00	500.00	400.00	Spesenentschädigungen	leichter höherer Aufwand analog des Rechnungsjahres 2021 budgetiert.
361200	0.00	7'000.00	-7'000.00	Behördenwahlen 2023	Bestehende Kirchenpflege prüft, ob Amtsführung mit vier Mitgliedern möglich & sinnvoll
<b>3501 Gottesdienst</b>					
309000	1'000.00	0.00	1'000.00	Weiterbildung	Weiterbildungskosten, Bedarf aber noch unklar
310100	3'000.00	2'500.00	500.00	Blumen	Teuerungsanpassung
313000	500.00	0.00	500.00	Eigene Konzerte Kirche	Honorar für Musiker
313000	2'000.00	0.00	2'000.00	Beitrag Life on Stage 2023	Unterstützung analog letztem Anlass vor vier Jahren
426000	-500.00	0.00	-500.00	Konzerterlöse und Weiteres	Konzerterlöse durch Kollekten an Anlässen
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>					
309000	2'500.00	5'000.00	-2'500.00	Aus- und Weiterbildung Personal	Kosten Studium Diakon, reduziert auf ein Halbjahr

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Kurzerklärung zu den Abweichungen von Budget 2022 und Budget 2023 (Minder- und Mehrkosten)	
<b>Kostenstellen und Konten</b>					
<b>3503 Bildung und Spiritualität</b>					
305300	2'000.00	1'000.00	1'000.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	Beiträge analog 2021 angesetzt
310400	500.00	0.00	500.00	Diverses (z.B. Basteln)	Diverse unplanbare Aufwände
317100	3'000.00	4'500.00	-1'500.00	Konfirmandenlager	2022 fand kein Konflager statt, Annahme Anzahl Teilnehmer im 2023 eher klein
317100	3'500.00	0.00	3'500.00	Regiweekend Lego-Stadt	Turnusmässig (alle 3 Jahre) 2023 in der ref. Kirche Dielsdorf
426000	-500	-2'000.00	1'500.00	Elternbeiträge Lager / Konf	2022 fand kein Konflager statt, Annahme Anzahl Teilnehmer im 2023 eher klein
426000	-1'500.00	0	-1'500.00	Elternbeiträge Jugendlager	mehr Aktivitäten geplant
<b>3504 Kultur</b>					
3504.363600	2'000.00	1'400.00	600.00	Ad hoc Chor	Beiträge wieder auf vorjährige Höhe gesetzt
<b>Liegenschaften</b>					
3506.310100	1'500.00	1'000.00	500.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Aufwand analog 2021 erwartet
3506.312000	14'000.00	12'000.00	2'000.00	EKZ - Stromlieferung	Strompreise werden markant steigen
3506.312000	10'000.00	8'000.00	2'000.00	Brennstoff Heizung KGH (Pellets)	Pelletpreise werden markant steigen
3506.314400	0.00	12'000.00	-12'000.00	Diverser Unterhalt	budgetiert unter "Unterhalt und Reparaturen"
3506.314400	11'000.00	9'200.00	1'800.00	J.R & Knöpfel Gartenbau (Pauschale)	Vertrag für fixes Leistungspaket
3506.314400	2'000.00	1'000.00	1'000.00	J.R & Knöpfel Gartenbau zusätzl. Aufwendungen	Zusatzkosten für unplanbare, unregelmässige Leistungen
3506.314400	15'000.00	0.00	15'000.00	Sanierung Glockenturm	Schrittweise Sanierung des Glockenturms über die nächsten zehn Jahre - erste Etappe
3506.314400	0.00	50'000.00	-50'000.00	Orgelsanierung minimale Lösung	einmalige Investition, Sanierung abgeschlossen
3506.314400	6'000.00	15'200.00	-9'200.00	Unterhalt und Reparaturen	diese Budgetposition schliesst "Diverser Unterhalt" ein, 2022 budgetiert mit 12000.-

# Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	179'350.00	100.00	178'370.00	100.00	176'481.20	466.25
3501	Gottesdienst	90'660.00	500.00	86'660.00	0.00	83'540.60	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	71'230.00	1'710.00	72'320.00	0.00	74'383.65	5'400.00
3503	Bildung	43'300.00	5'000.00	42'936.00	5'000.00	39'343.77	1'780.00
3504	Kultur	21'500.00	0.00	21'200.00	0.00	10'623.05	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	111'250.00	30'216.00	146'590.00	30'000.00	95'866.35	30'396.00
<b>Finanzen und Steuern</b>							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000.00	665'600.00	300.00	643'648.00	476.80	658'044.82
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	179'000.00	0.00	175'382.90	0.00	175'383.70	9'331.00
9610	Zinsen	1'000.00	500.00	4'500.00	1'500.00	578.50	1'045.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'044.95	16'244.95
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					5'798.60	5'798.60
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>715'290.00</b>	<b>719'626.00</b>	<b>744'258.90</b>	<b>696'248.00</b>	<b>678'521.17</b>	<b>728'567.77</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>4'336.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'010.90</b>	<b>50'046.60</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>719'626.00</b>	<b>719'626.00</b>	<b>744'258.90</b>	<b>744'258.90</b>	<b>728'567.77</b>	<b>728'567.77</b>

## Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	517'290.00	37'526.00	548'076.00	35'100.00	480'238.62	38'042.25
Nettoergebnis		479'764.00		512'976.00		442'196.37
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	179'350.00	100.00	178'370.00	100.00	176'481.20	466.25
Nettoergebnis		179'250.00		178'270.00		176'014.95
300000 Entschädigungen Kirchenpflege	54'400.00		53'500.00		55'400.00	
301000 Löhne	29'500.00		29'500.00		28'555.00	
301009 Erstattung von Löhnen						415.60
303000 Temporäre Arbeitskräfte	500.00		500.00		-	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		3'342.70	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		3'400.00		3'475.40	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		195.40	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		633.65	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		216.20	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		-	
309900 Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		434.85	
310000 Büromaterial	4'200.00		3'000.00		1'993.10	
310200 Drucksachen, Publikationen	21'000.00		19'000.00		14'962.60	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		1'881.05	
311300 Anschaffung Hardware	-		-		9'592.00	
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'600.00		1'000.00		2'390.10	
313000 Dienstleistungen Dritter	2'450.00		2'850.00		2'331.70	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'100.00		21'400.00		24'036.25	
313400 Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'100.00		2'073.65	
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		1'511.60	
319900 Übriger Betriebsaufwand	900.00		500.00		835.00	
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	20.00		20.00		-	
361100 Entschädigung an Kanton und Konkordaten (Bezugsprovision)	100.00		100.00		-	
361200 Entschädigungen an Gemeinden	-		7'000.00		-	
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	22'000.00		20'000.00		15'475.35	
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	-		-		6'428.80	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	780.00		800.00		716.80	
429000 Übrige Entgelte	-	100.00	-	100.00	-	50.65

## Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3501 Gottesdienst</b>	90'660.00	500.00	86'660.00	-	83'540.60	-
Nettoergebnis				86'660.00		83'540.60
301000 Löhne	50'000.00		50'000.00		48'887.80	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'175.45	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		6'000.00		6'168.30	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		114.25	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		586.65	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		256.65	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		-		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'100.00		4'913.35	
310200 Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		7'612.70	
310400 Lehrmittel	1'200.00		1'500.00		706.10	
313000 Dienstleistungen Dritter	7'700.00		5'000.00		3'459.35	
317000 Reisekosten und Spesen	6'360.00		6'360.00		6'360.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	-		300.00		-	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
426000 Rückerstattung Dritter		500.00				
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	71'230.00	1'710.00	72'320.00	-	74'383.65	5'400.00
Nettoergebnis		69'520.00		72'320.00		68'983.65
301000 Löhne	45'000.00		45'000.00		44'551.65	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'920.00		1'920.00		1'920.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00		2'800.00		2'893.85	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00		5'250.00		4'708.50	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	110.00		150.00		103.80	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00		850.00		534.60	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		350.00		317.75	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300.00		5'000.00		8'411.80	
310400 Lehrmittel	500.00		500.00		-	
310500 Lebensmittel	500.00		500.00		-	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		10'941.70	
426000 Rückerstattung Dritter		1'710.00				5'400.00

## Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503 Bildung und Spiritualität</b>	43'300.00	5'000.00	42'936.00	5'000.00	39'343.77	1'780.00
Nettoergebnis				37'936.00		37'563.77
301000 Löhne	20'800.00		20'986.00		19'177.60	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		994.00	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		35.70	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		183.65	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		-	
310000 Büromaterial	250.00		250.00		102.70	
310400 Lehrmittel	2'700.00		2'200.00		3'290.17	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		-	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'550.00		1'700.00		1'003.90	
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	16'500.00		16'300.00		14'556.05	
426000 Rückerstattungen Dritter		5'000.00	-	5'000.00	-	1'780.00
<b>3504 Kultur</b>	21'500.00	-	21'200.00	-	10'623.05	-
Nettoergebnis		21'500.00		21'200.00		10'623.05
310200 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		342.95	
310500 Lebensmittel	5'900.00		6'700.00		3'622.75	
313000 Dienstleistungen Dritter	10'100.00		9'600.00		3'657.35	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		4'400.00		3'000.00	

## Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506 <b>Kirchliche Liegenschaften</b>	111'250.00	30'216.00	146'590.00	30'000.00	95'866.35	30'396.00
Nettoergebnis		81'034.00		116'590.00		65'470.35
301000 Löhne	36'000.00		36'000.00		29'710.55	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'000.00		1'929.80	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		69.40	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		200.00		356.55	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00		-	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		2'464.85	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		-		-	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	-		-		738.05	
312000 Wasser und Abwasser	25'000.00		21'000.00		19'382.50	
313400 Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'190.00		3'157.10	
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'050.00		78'100.00		32'157.55	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'900.00		5'900.00		5'900.00	
425000 Verkäufe		-	-		-	-
426000 Rückerstattungen Dritter	-		-		-	180.00
447001 Mietzinsen von Wohnungen		9'600.00	-	9'600.00	-	9'600.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00	-	20'400.00	-	20'400.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		216.00	-	-	-	216.00

## Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100 <b>Steuern</b>	2'000.00	665'600.00	300.00	643'648.00	476.80	658'044.82
Nettoergebnis		-663'600.00		-643'348.00		-657'568.02
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'000.00		300.00		470.10	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-		-		6.70	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		378'000.00	-	384'000.00	-	354'405.30
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		17'000.00	-	10'000.00	-	23'991.80
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000.00	-	2'500.00	-	189.19
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		17'000.00	-	20'000.00	-	19'549.05
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-17'000.00	-	-20'000.00	-	-19'495.45
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		72'000.00	-	69'600.00	-	67'245.60
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	6'000.00	-	4'000.00	-	2'384.00
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-	300.00	-	2'000.00	-	-3.07
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	4'000.00	-	6'000.00	-	4'576.25
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-7'000.00	-	-9'000.00	-	-6'829.10
400200 Quellensteuern natürliche Personen	-	2'000.00	-	1'000.00	-	4'696.30
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	107'000.00	-	97'920.00	-	94'580.20
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	20'000.00	-	15'000.00	-	39'938.75
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	50'000.00	-	45'000.00	-	50'404.45
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-	-4'000.00	-	-4'000.00	-	-1'008.00
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	15'800.00	-	16'128.00	-	15'847.85
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	-	-	-	-	-	1'707.10
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	4'000.00	-	4'000.00	-	5'987.90
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-	-500.00	-	-500.00	-	-123.30

## Erfolgsrechnung

"Bezugsquelle für andere funktionale Gliederungen"

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300 <b>Finanzausgleich</b>	179'000.00	-	175'382.90	-	175'383.70	9'331.00
						166'052.70
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge					6'203.00	
363610 Zentralkassenbeitrag	179'000.00		175'382.90		169'180.70	
462150 Steuerkraftausgleichsbeiträge			-			1'898.00
463601 Zentralkassenbeitrag						7'433.00
9610 <b>Zinsen</b>	1'000.00	500.00	4'500.00	1'500.00	578.50	1'045.15
Nettoergebnis		500.00		3'000.00		-466.65
318100 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	200.00		3'500.00			15.10
340900 Uebrige Passivzinsen					3.00	
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	800.00		1'000.00		469.35	
349111 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					106.15	
440000 Zinsen auf flüssige Mittel						2.60
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		500.00	-	1'500.00	-	666.30
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	-	-	-	-	-	161.15
440200 Zinsen Finanzanlagen	-	-	-	-	-	200.00
440900 Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-	-	-	-	-	
9710 <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>	-	-	-	-	-	61.00
Nettoergebnis		-		-		-61.00
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	-		-		-	61.00
9950 <b>Neutrale Aufwände und Erträge</b>	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'044.95	16'244.95
Nettoergebnis		-		-		-200.00
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	16'000.00		16'000.00		16'044.95	
439000 Uebriger Ertrag						200.00
470701 Eingang übrige Kollekten	-	16'000.00	-	16'000.00	-	16'044.95
9951 Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	-	-	-	-	5'798.60	5'798.60
<b>999 Abschluss</b>	<b>715'290.00</b>	<b>719'626.00</b>	<b>744'258.90</b>	<b>696'248.00</b>	<b>678'521.17</b>	<b>728'567.77</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'336.00</b>			<b>48'010.90</b>	<b>50'046.60</b>	
<b>389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>900000 Ertragsüberschuss</b>	<b>4'336.00</b>		<b>-</b>		<b>50'046.60</b>	
<b>900100 Aufwandüberschuss</b>				<b>48'010.90</b>		

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 35

### Kirche

#### Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2022

#### Konto

3506.5010.01  
3506.5010.02  
...

#### Budget 2023

0.00  
0.00

*Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.*

# 9

### Finanzvermögen

#### Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2022

#### Konto

9630.7040.01  
9630.7540.00

#### Budget 2022

0.00  
0.00

*Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00		0.00			
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus	0.00		0.00		115'000.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	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
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	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		0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
...	...	...	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330040	5'900.00	5'900.00	5'900.00
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>5'900.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>5'900.00</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	1'373	1515	1515		<b>Gmde Dielsdorf 12/22</b>
Steuerfuss	12%	11%	11%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	483	425	434		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>100%</b>	100%	100%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>0%</b>	0%	0%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>0</b>	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung