

**Reformierte Kirchgemeinde  
8157 Dielsdorf**

**Budget 2022**

Ablieferung an Kirchenpflege	15. September 2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	15. Dezember 2021
Veröffentlichung	xx.12.2021

Kirchenpflegepräsident/ Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

## Inhaltsverzeichnis

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

### 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](mailto:kuenzgloor@gmx.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## 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,**

### Verwaltung:

Gestiegener Aufwand in der Verwaltung (Kosten für die Behördenwahlen 22 in Höhe von CHF 7000 budgetiert) CHF 4'500.00

### Gottesdienst, Diakonie und Seelsorge, Bildung und Spiritualität:

Es ist uns gelungen über alle 3 Sachbereiche Kosten in der Höhe von CHF 7750.-- einzusparen. -7'750.00

Das Angebot an Lagern und Exkursionen wurde neu angedacht und ist Bestandteil dieser Minderkosten  
Dienstleistungen "Dritter" wurden gestrafft und in der Folge das Neujahrskonzertangebot gestrichen.  
und weitere Positionen wurde im Voranschlag mit tieferen Kostenfolgen angesetzt.

### Liegenschaften:

Unter dem Titel Liegenschaften ist ein Mehraufwand von CHF 50' hinterlegt. 57'000.00

Der Grund ist in der Sanierung der Kirchenorgel zu finden.

weitere umfassendere Informationen finden Sie im Voranschlag 22 auf Seite 16.

### Zentralkassenbeitrag 2022

Der Budgetierte Zentralkassenbeitrag ist gegenüber Budget 21 um CHF 6000 angestiegen und beträgt somit CHF 175000 6'000.00

Der Budgetierte Zentralkassenbeitrag ist gegenüber Budget 21 um CHF 6000 angestiegen und beträgt somit CHF 175000

- d. **Begründung zum Antrag des Steuerfuss und einer Erhöhung von 1 Prozent auf 12 Prozent ab 2022**

Die letzte Anpassung des Steuerfusses liegt über 20 Jahre zurück. In der Zwischenzeit sind Kosten für externe Dienstleistungen stark gestiegen und die Behörde konnte sie bis anhin aus dem Eigenkapital decken.

Die zusätzlichen Aufwendungen mit der Sanierung der Kirchenorgel, würden unsere finanziellen Mittel und unsere Eigenkapitalreserve stark beanspruchen und daher gelangt die Kirchenpflege im Dezember mit dem Antrag um Erhöhung des Steuerfusses von 1 Prozent/Punkt auf neu 12 Steuerprozent (Vorjahr 11) an die Gemeindeversammlung.

- e Weitere Begründungen zum Antrag um Anapassung des Steuerfusses finden sie ebenfalls unter Seite 16

Dielsdorf, 03. Oktober 2021

Die Kirchenpflege Dielsdorf

# Antrag der Kirchenpflege

1

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Gesamtaufwand</b>	Fr. 744'258.90
	<b>Gesamtertrag</b>	Fr. 696'248.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	Fr. 48'010.90
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>Ausgaben Verwaltungsvermögen</b>	Fr. -
	<b>Einnahmen Verwaltungsvermögen</b>	Fr. -
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr. -
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben Finanzvermögen</b>	Fr. -
	<b>Einnahmen Finanzvermögen</b>	Fr. -
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr. -
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>#####</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 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 16.09.2021  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Rolf Bopp

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Silvia Künz

# Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	744'258.90
	Gesamtertrag	Fr.	696'248.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>48'010.90</b>
Investitionsrechnung <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben <b>Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	-
	Einnahmen <b>Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen <b>Verwaltungsvermögen</b></b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
Investitionsrechnung <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben <b>Finanzvermögen</b>	Fr.	-
	Einnahmen <b>Finanzvermögen</b>	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen <b>Finanzvermögen</b></b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>5'760'000.00</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 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 8. November 2021  
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in



Aktuar/in



# Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 744'258.90
	Gesamtertrag	Fr. 696'248.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. 48'010.90</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr. 5'760'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>12%</b>

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 16.12.2021

Kirchenpflege

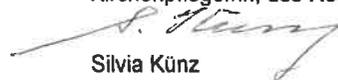
Kirchenpflegepräsident/in

Rolf Bopp



Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Silvia Künz



## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. -48'010.90</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr. -48'010.90</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>11%</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. 744'258.90</b>
	<b>Gesamtertrag</b>	<b>Fr. 696'248.00</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. -48'010.90</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>Ausgaben Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
	<b>Einnahmen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben Finanzvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
	<b>Einnahmen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. -</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr. 5'760'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>12%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Dielsdorf für das Jahr 2022 wird auf 12 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 16.12.2021  
Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

Kirchenpflegepräsident/in

Rolf Bopp

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Silvia Künz

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	744'258.90	688'950.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	128'600.00	141'100.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-615'658.90</b>	<b>-547'850.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>#####</b>	<b>#####</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>12%</b>	<b>11%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	384'000.00	352'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	69'600.00	60'500.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	97'920.00	79'200.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'128.00	13'200.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>567'648.00</b>	<b>504'900.00</b>
<hr/>		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>567'648.00</b>	<b>504'900.00</b>
<hr/>		
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-48'010.90    -42'950.00</b>

# Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	48'010.90	42'950.00
+ 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	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-48'010.90	-42'950.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>-42'950.00</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	Plan	Plan	Plan	TOTAL
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	relevante Jahre
30	Personalaufwand	0.00	281'393.50	264'878.95	276'920.00	280'606.00	280'000.00	280'000.00	1'663'798.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	219'655.06	263'984.10	184'080.00	222'950.00	195'000.00	195'000.00	1'280'669.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	5'900.00	5'750.00	5'900.00	5'750.00	5'750.00	29'050.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	14.90	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00	54.90
36	Transferaufwand	0.00	258'252.10	228'587.85	205'180.00	217'782.90	205'000.00	205'000.00	1'319'802.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	18'068.30	10'790.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	92'858.30
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>777'383.86</b>	<b>774'140.90</b>	<b>687'950.00</b>	<b>743'258.90</b>	<b>701'750.00</b>	<b>701'750.00</b>	<b>4'386'233.66</b>
40	Fiskalertrag	0.00	623'275.28	648'789.31	590'900.00	643'648.00	590'000.00	590'000.00	3'686'612.59
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	8'770.90	2'628.60	7'600.00	5'100.00	9'000.00	9'000.00	42'099.50
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	0.00	53'644.90	38'474.10	0.00	0.00	0.00	0.00	92'119.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	18'068.30	10'790.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	92'858.30
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>703'759.38</b>	<b>700'682.01</b>	<b>614'500.00</b>	<b>664'748.00</b>	<b>615'000.00</b>	<b>615'000.00</b>	<b>3'913'689.39</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>-73'624.48</b>	<b>-73'458.89</b>	<b>-73'450.00</b>	<b>-78'510.90</b>	<b>-86'750.00</b>	<b>-86'750.00</b>	<b>-472'544.27</b>
34	Finanzaufwand	0.00	1'168.10	984.95	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	6'153.05
44	Finanzertrag	0.00	32'370.46	32'442.52	31'500.00	31'500.00	31'500.00	31'500.00	190'812.98
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>31'202.36</b>	<b>31'457.57</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>184'659.93</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'422.12</b>	<b>-42'001.32</b>	<b>-42'950.00</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>-56'250.00</b>	<b>-56'250.00</b>	<b>-287'884.34</b>
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
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'422.12</b>	<b>-42'001.32</b>	<b>-42'950.00</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>-56'250.00</b>	<b>-56'250.00</b>	<b>-287'884.34</b>
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	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	0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>778'551.96</b>	<b>775'125.85</b>	<b>688'950.00</b>	<b>744'258.90</b>	<b>702'750.00</b>	<b>702'750.00</b>	<b>4'392'386.71</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>736'129.84</b>	<b>733'124.53</b>	<b>646'000.00</b>	<b>696'248.00</b>	<b>646'500.00</b>	<b>646'500.00</b>	<b>4'104'502.37</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung Vorjahr nach HRM 2</b>
30	Personalaufwand	280'606.00	276'920.00	264'878.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	222'950.00	184'080.00	263'984.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'900.00	5'750.00	5'900.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20.00	20.00	0.00
36	Transferaufwand	217'782.90	205'180.00	228'587.85
37	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	10'790.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>743'258.90</i>	<i>687'950.00</i>	<i>774'140.90</i>
40	Fiskalertrag	643'648.00	590'900.00	648'789.31
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	5'100.00	7'600.00	2'628.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	38'474.10
47	Durchlaufende Beiträge	16'000.00	16'000.00	10'790.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>664'748.00</i>	<i>614'500.00</i>	<i>700'682.01</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-78'510.90</b>	<b>-73'450.00</b>	<b>-73'458.89</b>
34	Finanzaufwand	1'000.00	1'000.00	984.95
44	Finanzertrag	31'500.00	31'500.00	32'442.52
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>30'500.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>31'457.57</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>-42'950.00</b>	<b>-42'001.32</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-48'010.90</b>	<b>-42'950.00</b>	<b>-42'001.32</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	744'258.90	688'950.00	775'125.85
	Total Ertrag	696'248.00	646'000.00	733'124.53

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget</b>	<b>Budgetung Vorjahr</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021 nach HRM 2</b>	
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	115'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>0.00</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	115'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>-115'000.00</b>	<b>0.00</b>
			Nettoinvestiti	

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget	Budgetung Vorjahr	
		2022	2021 nach HRM 2	
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>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

# 35

### Kirche

Generelle Abweichungen siehe unten...

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kurzerklärung zu den Abweichungen von Budget 2021 und Budget 2022 (Minder- und Mehrkosten)
3500.3000.00	60'500.00	56'000.00	4'500.00	Im Mehraufwand enthalten sind die Kosten der Behördenwahlen von 2022 mit CHF 7'000.--
3501.3000.00	86'660.00	88'010.00	-1'350.00	Wir haben versucht, an den einzelnen Budgetposten einzusparen und sind somit bei einem Minderaufwand von CHF 1350.--
3503.3010.00	20'900.00	19'000.00	1'900.00	Für 2022 wird der UNTI in 3 Klassen angeboten. Laut Kirchenpflegebeschluss im Frühjahr 2021
3593.3170.00	16'300.00	20'600.00	-4'300.00	Das Angebot an Lagern und Exkursionen wurde neu angedacht und daher entsteht ein Minderaufwand von CHF 4'300.--
3503.4260.00	5'000.00	7'500.00	-2'500.00	Weniger Elternbeiträge budgetiert, da die Aufwendungen für Lager etc. reduziert wurden.
3504.3130.00	9'600.00	11'100.00	-1'500.00	Das Neujahrskonzert wurde gestrichen und somit entsteht ein Minderaufwand im Bereich Dienstleistungen "Dritter"
3506....	116'590.00	58'620.00	57'970.00	Gestiegener Aufwand von über CHF 58'000 Die massiv gestiegenen Mehrkosten sind auf den Umstand zurückzuführen, dass unsere Orgel in der Kirche dringend saniert werden sollte. Die Orgel wurde 1969 in Betrieb genommen, wurde jährlich kontrolliert und gestimmt, aber nie einer Sanierung unterzogen. Über 40 Jahre mussten keine zusätzlichen Kosten zum Unterhalt der Orgel aufgewendet werden. Um sie aber auch in den künftigen Jahren nützen zu können ist nun der Zeitpunkt erreicht, eine Sanierung der Orgel in Betracht zu nehmen.
3506.3304.00	5'900.00	5'750.00	150.00	Jährliche Abschreibungen auf Liegenschaften nach Umbau
9100.4260.00	384'000.00	352'000.00	32'000.00	Die Steuerträge sind daher gestiegen, da die Kirchenpflege an der Kirchgemeindeversammlung eine Steuerfusserhöhung von 1 Prozent/Punkt beantragt. Die letzte Steuerfusserhöhung liegt über 20 Jahre zurück und es zeigt sich nun, dass eine Anpassung des Steuerfusses nun unumgänglich ist. Wir mit unseren 11 Prozenten (2021) zu den Gemeinden mit dem tiefsten Steuerfuss zählen. Die Mehrheit der Gemeinden in den letzten Jahren auf 13 bis 14 Prozent gestiegen sind.
9300.3636.10	175'000.00	169'000.00	6'000.00	Steigender Zentralkassenbeitrag durch höher budgetierte Steuereinnahmen.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung Vorjahr HRM2	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	178'370.00	100.00	177'970.00	100.00	185'507.28	58.60
3501	Gottesdienst	86'660.00	0.00	88'010.00	0.00	85'319.95	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	72'320.00	0.00	72'320.00	0.00	72'091.35	0.00
3503	Bildung	42'936.00	5'000.00	46'300.00	7'500.00	36'308.80	0.00
3504	Kultur	21'200.00	0.00	25'750.00	0.00	13'110.05	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	146'590.00	30'000.00	88'620.00	30'000.00	179'279.10	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	300.00	643'648.00	300.00	590'900.00	3'404.55	0.00
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	175'382.90	0.00	169'180.00	0.00	188'191.60	0.00
9610	Zinsen	4'500.00	1'500.00	4'500.00	1'500.00	1'129.47	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690	Finanzvermögen, Übriges					0.00	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	10'790.00	0.00
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>744'258.90</b>	<b>696'248.00</b>	<b>688'950.00</b>	<b>#####</b>	<b>775'132.15</b>	<b>58.60</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>-48'010.90</b>		<b>-42'950.00</b>		<b>-775'073.55</b>
<b>Total</b>		<b>744'258.90</b>	<b>744'258.90</b>	<b>688'950.00</b>	<b>#####</b>	<b>775'132.15</b>	<b>775'132.15</b>

## Erfolgsrechnung

### Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	548'076.00	35'100.00	498'970.00	37'600.00	571'616.53	58.60
Nettoergebnis		512'976.00		461'370.00		571'557.93
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	178'370.00	100.00	177'970.00	100.00	185'507.28	58.60
Nettoergebnis		178'270.00		177'870.00		185'448.68
300000 Entschädigungen Kirchenpflege	53'500.00		56'000.00		52'100.00	
301000 Löhne	29'500.00		29'500.00		29'395.00	
303000 Temporäre Arbeitskräfte	500.00		500.00		0.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'700.00		4'490.65	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		3'200.00		3'486.80	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		193.70	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		764.15	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		215.40	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'900.00		957.60	
309900 Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		1'016.40	
310000 Büromaterial	3'000.00		4'200.00		3'960.50	
310200 Drucksachen, Publikationen	19'000.00		19'000.00		17'604.20	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		5'805.05	
311300 Anschaffung Hardware	0.00		0.00		2'099.00	
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		3'819.60	
313000 Dienstleistungen Dritter	2'850.00		5'850.00		4'049.21	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'400.00		19'900.00		27'319.77	
313400 Sachversicherungsprämien	2'100.00		1'400.00		2'079.20	
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		3'200.00		598.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		251.80	
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	20.00		20.00		0.00	
361100 Entschädigung an Kanton und Konkordaten (Bezugsprovision)	100.00		100.00		0.00	
361200 Entschädigung an Gemeinden	7'000.00		0.00		1'500.00	
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	20'000.00		20'000.00		15'033.45	
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	0.00		0.00		8'024.80	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		743.00	
429000 Übrige Entgelte	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	58.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501 Gottesdienst	86'660.00	0.00	88'010.00	0.00	85'319.95	0.00
Nettoergebnis		86'660.00		88'010.00		85'319.95
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		3'163.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		6'000.00		6'181.50	
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		208.20	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		0.00		450.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'100.00		4'600.00		3'856.85	
310200 Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		6'763.65	
310400 Lehrmittel	1'500.00		1'850.00		805.75	
313000 Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'500.00		6'463.00	
317000 Reisekosten und Spesen	6'360.00		6'360.00		6'360.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		179.30	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3502 Diakonie und Seelsorge	72'320.00	0.00	72'320.00	0.00	72'091.35	0.00
Nettoergebnis		72'320.00		72'320.00		72'091.35
301000 Löhne	45'000.00		45'000.00		45'533.80	
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'920.00		1'920.00		1'920.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		2'946.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'250.00		5'250.00		4'723.50	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		150.00		106.10	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00		850.00		546.40	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		350.00		262.40	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		5'896.40	
310400 Lehrmittel	500.00		500.00		87.00	
310500 Lebensmittel	500.00		500.00		74.75	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		9'995.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503 Bildung und Spiritualität	42'936.00	5'000.00	46'300.00	7'500.00	36'308.80	2'070.00
Nettoergebnis		37'936.00		38'800.00		34'238.80
301000 Löhne	20'986.00		19'000.00		16'620.95	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		894.20	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		32.35	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		165.85	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
310000 Büromaterial	250.00		1'100.00		57.95	
310400 Lehrmittel	2'200.00		1'800.00		3'585.25	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00		0.00		3'992.75	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700.00		2'300.00		828.40	
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	16'300.00		20'600.00		10'131.10	
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	5'000.00	0.00	7'500.00	0.00	2'070.00
3504 Kultur	21'200.00	0.00	25'750.00	0.00	13'110.05	0.00
Nettoergebnis		21'200.00		25'750.00		13'110.05
310200 Drucksachen, Publikationen	500.00		750.00		0.00	
310500 Lebensmittel	6'700.00		8'900.00		3'431.80	
313000 Dienstleistungen Dritter	9'600.00		11'100.00		4'678.25	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		5'000.00		5'000.00	

## Erfolgsrechnung

### Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506 Kirchliche Liegenschaften	146'590.00	30'000.00	88'620.00	30'000.00	179'279.10	30'716.00
Nettoergebnis		116'590.00		58'620.00		148'563.10
301000 Löhne	36'000.00		30'400.00		29'830.45	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		1'619.25	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		69.85	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		300.35	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00		0.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		3'037.00	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		400.00		0.00	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00		0.00		3'059.00	
312000 Wasser und Abwasser	21'000.00		21'000.00		18'874.20	
313400 Sachversicherungsprämien	3'190.00		3'170.00		3'157.10	
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'100.00		25'500.00		113'431.90	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'900.00		5'750.00		5'900.00	
425000 Verkäufe	0.00		0.00		0.00	500.00
447001 Mietzinsen von Wohnungen	0.00	9'600.00	0.00	9'600.00	0.00	9'600.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00	20'400.00	0.00	20'400.00	0.00	20'400.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100 Steuern	300.00	643'648.00	300.00	590'900.00	3'404.55	648'789.31
Nettoergebnis		-643'348.00		-590'600.00		-645'384.76
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	300.00		300.00		2'904.15	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	0.00		0.00		500.40	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	384'000.00	0.00	352'000.00	0.00	372'246.15
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	366.00
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00	904.29
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	19'424.90
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-20'000.00	0.00	-20'000.00	0.00	-14'531.10
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	69'600.00	0.00	60'500.00	0.00	64'133.85
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	4'000.00	0.00	5'000.00	0.00	3'184.30
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	431.82
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	6'315.50
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-9'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	-4'106.75
400200 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	1'000.00	0.00	2'000.00	0.00	987.20
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	97'920.00	0.00	79'200.00	0.00	114'432.95
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	15'000.00	0.00	20'000.00	0.00	966.40
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	81'093.25
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-4'000.00	0.00	-1'500.00	0.00	-17'316.70
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	16'128.00	0.00	13'200.00	0.00	15'164.70
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	0.00	0.00	1'500.00	0.00	-245.90
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	8'063.25
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-2'724.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300 Finanzausgleich	175'382.90	0.00	169'180.00	0.00	188'191.60	38'380.00
363610 Zentralkassenbeitrag	175'382.90		169'180.00		188'191.60	
462150 Steuerkraftausgleichsbeiträge	0.00		0.00		0.00	38'380.00
9610 Zinsen	4'500.00	1'500.00	4'500.00	1'500.00	1'129.47	2'232.82
Nettoergebnis		3'000.00		3'000.00		-1'103.35
318100 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	3'500.00		3'500.00		138.22	
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'000.00		1'000.00		712.35	
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00	1'253.62
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00		0.00		0.00	771.50
440200 Zinsen Finanzanlagen	0.00		0.00		0.00	202.50
440900 Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.00		0.00		6.30	
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94.10
Nettoergebnis		0.00		0.00		-94.10
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00		0.00		0.00	94.10
9950 Neutrale Aufwände und Erträge	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	10'790.00	10'790.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	16'000.00		16'000.00		10'790.00	
470701 Eingang übrige Kollekten	0.00	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	10'790.00
						0.00
<b>999 Abschluss</b>	<b>744'258.90</b>	<b>696'248.00</b>	<b>688'950.00</b>	<b>646'000.00</b>	<b>775'132.15</b>	<b>733'130.83</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'010.90</b>		<b>42'950.00</b>		<b>42'001.32</b>
389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00		0.00		0.00	
900000 Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
900100 Aufwandüberschuss	48'010.90		42'950.00		42'001.32	

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 35

#### Kirche

#### Kurz und bündig

Keine Investitionen im Jahr 2022

#### Konto

3506.5010.01  
3506.5010.02  
...

#### Budget 2022

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 2022		Budget 2021		Vorjahr nach HRM2	
		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					
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>118'000.00</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		115'000.00		118'000.00	
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 2022		Budget 2021		Vorjahr nach HRM2	
		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	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 2022	Budget 2021	Vorjahr nach HRM2 2020
...	...	...	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	5'750.00	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>5'750.00</b>	<b>5'900.00</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget	Budget nach HRM2			
	2022	2021	2020		
Anzahl Einwohner	1'515	1515	1515		
Steuerfuss	12%	11%	11%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	425	390	-428		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