

## **Bericht der Kirchenpflege zum Voranschlag 2022 der reformierten Kirchgemeinde Dietlikon**

Der Gesamtaufwand im Voranschlag 2022 beläuft sich auf Fr 1'535'400 ( Vorjahr Fr 1'496'400 ).

Der Nettosteuerertrag für das Jahr 2022 steigt bei 12 Steuerprozenten um Fr 126'100 auf Fr 1'313'100 ( Vorjahr Fr 1'187'000 ).

Dank der erwarteten erfreulicheren Entwicklung der Steuereinnahmen und der geplanten Spendensammlung für die Kosten der Orgelrenovation verringert sich der Ausgabenüberschuss für das Jahr 2022 deutlich gegenüber den 4 Vorjahren.

Der erwartete Ausgabenüberschuss von Fr 30'800 wird zu Lasten des Eigenkapitals, ( Bestand Ende 2020: Fr 526'531.55 ), verbucht.

Unser Personalaufwand sinkt um Fr 15'700 auf Fr 729'400.

Da unsere Pfarrstellen vor 2 Jahren von der Landeskirche reduziert wurden, haben wir für das Jahr 2022 wiederum Fr 56'000 im Budget eingestellt, um die gemeindeeigene Pfarrstelle von 30 % zu finanzieren.

Unser Zentralkassenbeitrag steigt im Jahr 2022 auf Fr 332'300 ( Vorjahr Fr 300'300 ).

Bei den Liegenschaften haben wir fast alle Neu- und Ersatzinvestitionen, die wir im Jahr 2021 & 2022 tätigen wollten auf die Folgejahre verschoben und können hiermit Fr 63'800 zur Entlastung des Budgets beitragen.

**Einzig für die grosse Instandstellung unserer Kirchenorgel, welche gemäss Voranschlag Fr 48'000 kosten wird, starten wir in den nächsten Monaten eine grosse Sammelaktion, damit wir die Rechnung der Kirchgemeinde um diesen Betrag entlasten können. So werden wir die Kirchenorgel renovieren, sobald die Sammlung erfolgreich abgeschlossen ist.**

In Anbetracht der weiterhin angespannten Finanzlage hat die Kirchenpflege auch die Vergabungen und Spenden an soziale Institutionen, Vereine & Verbände erneut überprüft und vor allem grössere Unterstützungsbeiträge nochmals gekürzt.

Der Budgetposten an Vergabungen und Spenden erreicht 2022 Fr 57'600 ( Vorjahr Fr 63'100 ).

## Antrag der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Dietlikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>			
	Gesamtaufwand	Fr.	1'535'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'504'600.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-30'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>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>9'373'333.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

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

8305 Dietlikon, 26.10.2021

Reformierte Kirchenpflege Dietlikon

T. Rutz  
Präsident

M. Müller  
Aktuarin

**Reformierte Kirchgemeinde Dietlikon**  
**8305 Dietlikon**

**Budget 2022**

---

Ablieferung an Kirchenpflege	02.09.2021
<hr/>	
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	
<hr/>	
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
<hr/>	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
<hr/>	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
<hr/>	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Anträge, Beschlüsse, Bericht</b>	
1 Anträge und Beschlüsse	1-3
2 Bericht der Kirchenpflege	4
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9-10
<b>Budget - Details</b>	
8 Erfolgsrechnung	11-16
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
<b>Anhang zum Budget</b>	
12 Finanzkennzahlen	18

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Dietlikon

Bahnhofstrasse 60

8305 Dietlikon

Finanzvorstand: Godi Diemi

Leiter/in Finanzen: Renato Hutter

Telefon 044 835 82 76

E-Mail [renato.hutter@dietlikon.org](mailto:renato.hutter@dietlikon.org)

**Steuerbedarf und Steuerfuss 2022**

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

Steuerbedarf

<b>Steuerbedarf und Steuerfuss</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Steuerbedarf</b>					
Gesamtaufwand				1'535'400	1'496'400
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				379'800	332'400
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>				<b>-1'155'600</b>	<b>-1'164'000</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>					
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>	<b>9'373'333</b>	<b>8'410'000</b>	<b>10'119'082</b>		
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>11</b>		
Zusammensetzung Steuerertrag:					
Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	709'400	621'700	592'368		
Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	135'900	118'800	113'460		
Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	248'400	244'000	369'753		
Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	31'100	24'700	37'518		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'124'800</b>	<b>1'009'200</b>	<b>1'113'099</b>		
<b>Steuerertrag</b>				<b>1'124'800</b>	<b>1'009'200</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				-30'800	-154'800

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

**Finanzierungsübersicht Budget 2022**

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU\_Finanzierungsübersicht

	<b>Total Gemeindehaushalt Budget</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget</b>	<b>Eigenwirtschaftsbetriebe Budget</b>
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-30'800	-30'800	-
Betriebsgewinn	-	-	0
Betriebsverluste	-	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	11'100	11'100	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-19'700</b>	<b>-19'700</b>	<b>0</b>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>-19'700</b>	<b>-19'700</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*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.*

## Haushaltsgleichgewicht

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

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

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018*	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	TOTAL relevante Jahre
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-135'548</b>	<b>-589'416</b>	<b>-141'038</b>	<b>-154'800</b>	<b>-30'800</b>	<b>-50'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-1'146'602</b>

\* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

#### Begründung:

offen

#### Massnahmen:

offen

**Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	729'400	745'100	663'906.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	338'300	311'100	279'667.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'100	11'100	11'052.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	430'800	398'300	454'710.00
37	Durchlaufende Beiträge	23'000	25'000	12'692.65
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'532'600</b>	<b>1'490'600</b>	<b>1'422'028.24</b>
40	Fiskalertrag	1'315'900	1'187'700	1'172'733.09
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	3'500	3'500	750.00
43	Verschiedene Erträge	66'000	20'000	2'128.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000	4'000	2'622.85
46	Transferertrag	300	600	282.95
47	Durchlaufende Beiträge	23'000	25'000	12'692.65
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'412'700</b>	<b>1'240'800</b>	<b>1'191'210.14</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-119'900</b>	<b>-249'800</b>	<b>-230'818.10</b>
34	Finanzaufwand	2'800	5'800	2'792.20
44	Finanzertrag	91'900	100'800	92'572.04
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>89'100</b>	<b>95'000</b>	<b>89'779.84</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-30'800</b>	<b>-154'800</b>	<b>-141'038.26</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-30'800</b>	<b>-154'800</b>	<b>-141'038.26</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00

**Investitionsrechnung VV Sachgruppen**

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU IR VV Sachgruppen

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Investitionsrechnung FV Sachgruppen**

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	<b>Ausgaben für Sachanlagen</b>			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	<b>Total Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Einnahmen für Sachanlagen</b>			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	<b>Total Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 4stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>1'535'400</b>	<b>1'504'600</b> 30'800	<b>1'496'400</b>	<b>1'341'600</b> 154'800	<b>1'424'820.44</b>	<b>1'283'782.18</b> 141'038.26
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiösen Angelegenheiten</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>350'200</b>	<b>350'200</b>	<b>344'700</b>	<b>344'700</b>	<b>325'794.90</b>	<b>325'794.90</b>
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>119'900</b>	<b>119'900</b>	<b>133'900</b>	<b>133'900</b>	<b>78'729.12</b>	<b>78'729.12</b>
<b>3502</b>	<b>Diakonie</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>319'700</b>	<b>319'700</b>	<b>331'800</b>	<b>331'800</b>	<b>352'794.69</b>	<b>352'794.69</b>
<b>3503</b>	<b>Religiöse Bildung</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>88'900</b>	<b>11'000</b> 77'900	<b>106'100</b>	<b>14'000</b> 92'100	<b>40'369.40</b>	<b>800.00</b> 39'569.40
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>243'000</b>	<b>98'500</b> 144'500	<b>239'700</b>	<b>100'100</b> 139'600	<b>269'721.90</b>	<b>89'480.00</b> 180'241.90
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>6'700</b> 1'313'100	<b>1'319'800</b>	<b>10'900</b> 1'187'000	<b>1'197'900</b>	<b>6'644.33</b> 1'169'930.80	<b>1'176'575.13</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>332'000</b>	<b>332'000</b>	<b>300'300</b>	<b>300'300</b>	<b>334'122.00</b>	<b>334'122.00</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>282.95</b>	<b>282.95</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>12'692.65</b>	<b>12'692.65</b>
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>52'000</b>	<b>52'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>3'951.45</b>	<b>3'951.45</b>

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>1'535'400</b>	<b>1'535'400</b>	<b>1'496'400</b>	<b>1'496'400</b>	<b>1'424'820.44</b>	<b>1'424'820.44</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'121'700</b>	<b>109'500</b>	<b>1'156'200</b>	<b>114'100</b>	<b>1'067'410.01</b>	<b>90'280.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'012'200</i>		<i>1'042'100</i>		<i>977'130.01</i>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiösen Angelegenheiten</b>	<b>350'200</b>		<b>344'700</b>		<b>325'794.90</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'200</i>		<i>344'700</i>		<i>325'794.90</i>
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	96'100		90'300		82'742.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'700		74'000		55'887.70	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	19'800		24'300		19'948.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'000		15'000		13'488.55	
3100.00	Büromaterial	2'500		3'000		2'402.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		800		973.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'500		14'900		12'691.90	
3102.90	Aufwand Gemeindeseiten reformiert	33'000		40'000		33'688.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000				300.00	
3130.01	Telekommunikation	4'800		8'000		4'765.40	
3130.03	Porti	3'000		4'000		2'916.55	
3132.01	Buch- und Rechnungsprüfung	3'000		3'000		2'405.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'133.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700		700			
3153.01	Unterhalt Hard- & Software	28'900		12'800		28'837.65	
3162.01	Leasing Fotokopiergeräte, Kopien etc.	6'000		6'000		5'134.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800		2'800		2'927.90	
3611.02	Steuerbezugskosten					425.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'800		14'600		15'337.70	
3612.01	Steuerbezugskosten Politische Gemeinde	35'400		29'000		39'788.50	
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>119'900</b>		<b>133'900</b>		<b>78'729.12</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>119'900</i>		<i>133'900</i>		<i>78'729.12</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'100		99'600		47'755.70	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	4'500		7'500		6'651.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3099.20	Anlässe	2'000					

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	500		500		64.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		4'375.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		855.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					9'012.50	
3130.90	Einzelvertretungen eigene Pfarrstellen	2'000		2'000		1'139.36	
3130.91	Mitwirkende im Gottesdienst	10'800		10'800		4'494.00	
3130.92	Meditationen					750.00	
3130.93	Erinnerungsgaben, Konffotos	3'000		4'500		2'915.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				714.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500			
<b>3502</b>	<b>Diakonie</b>	<b>319'700</b>		<b>331'800</b>		<b>352'794.69</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>319'700</i>		<i>331'800</i>		<i>352'794.69</i>
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.					1'640.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185'200		182'200		200'131.45	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)					-5'132.10	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	36'100		36'700		41'644.85	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'100		13'300		19'756.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'000		486.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		452.35	
3100.00	Büromaterial	500		500		509.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		14'913.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		500		122.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800		9'000		1'616.10	
3130.01	Telekommunikation	1'000		1'500		755.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'000		9'000		6'300.00	
3130.03	Porti	500		500		498.80	
3130.91	Mitwirkende im Gottesdienst					400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'416.50	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	3'000		3'000		247.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'600		53'600		65'036.70	
<b>3503</b>	<b>Religiöse Bildung</b>	<b>88'900</b>	<b>11'000</b>	<b>106'100</b>	<b>14'000</b>	<b>40'369.40</b>	<b>800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'900</i>		<i>92'100</i>		<i>39'569.40</i>

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.					210.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'500		65'500		25'870.95	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	4'300		6'000		3'547.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'700		17'000		8'401.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		768.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		464.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen					-180.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	8'000		14'100		1'047.60	
3199.90	Geschenke	400		500		238.90	
4390.00	Übriger Ertrag		11'000		14'000		800.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>243'000</b>	<b>98'500</b>	<b>239'700</b>	<b>100'100</b>	<b>269'721.90</b>	<b>89'480.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>144'500</i>		<i>139'600</i>		<i>180'241.90</i>
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.					780.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'000		105'700		121'842.00	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	25'000		20'000		24'923.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'280.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		13.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		7'000		4'203.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		4'806.25	
3113.00	Anschaffung Hardware			5'000		20'621.00	
3118.01	Anschaffung Software (inkl. Release-Wechsel)			6'000		5'963.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'800		53'800		29'672.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800		7'800		7'056.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		14'000		34'241.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		5'500		2'966.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		300.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	11'100		11'100		11'052.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500		3'500		750.00
4390.00	Übriger Ertrag		7'000		6'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'000		90'600		88'730.00

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>6'700</b>	<b>1'319'800</b>	<b>10'900</b>	<b>1'197'900</b>	<b>6'644.33</b>	<b>1'176'575.13</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'313'100</i>		<i>1'187'000</i>		<i>1'169'930.80</i>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>6'700</b>	<b>1'319'800</b>	<b>10'900</b>	<b>1'197'900</b>	<b>6'644.33</b>	<b>1'176'575.13</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'313'100</i>		<i>1'187'000</i>		<i>1'169'930.80</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'900		4'800		3'852.13	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'800		5'800		2'792.20	
3611.02	Steuerbezugskosten			300			
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		709'400		621'700		592'367.85
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		39'200		36'600		47'721.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		4'200		7'600		2'941.06
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		35'100		25'000		41'215.95
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		-20'100		-14'900		-19'108.55
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		135'900		118'800		113'459.65
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		16'200		10'800		5'667.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		1'600		3'800		90.23
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		23'000		17'500		31'947.30
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		-7'800		-6'500		-7'310.40
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		5'700		7'800		1'277.65
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		248'400		244'000		369'752.60
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		42'600		19'800		-29'696.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern jur. Personen		100		100		
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		72'700		85'100		114'167.30
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		-3'600		-6'100		-116'492.30
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		31'100		24'700		37'517.50
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		300		2'900		-6'028.10
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		2'000		1'700		3'413.20
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		-20'100		-12'700		-10'171.30
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		3'900		10'200		3'842.04
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>332'000</b>		<b>300'300</b>		<b>334'122.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>332'000</i>		<i>300'300</i>		<i>334'122.00</i>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>332'000</b>		<b>300'300</b>		<b>334'122.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>332'000</i>		<i>300'300</i>		<i>334'122.00</i>
3621.51	Steuerkraftausgleichsbeiträge	1'600				4'125.00	
3636.10	Beiträge an Fachstellen	330'400		300'300		329'997.00	

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget

Ref. Kirche 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300</b>		<b>600</b>		<b>282.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>300</i>		<i>600</i>		<i>282.95</i>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300</b>		<b>600</b>		<b>282.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>300</i>		<i>600</i>		<i>282.95</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		600		282.95
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>29'000</b>	<b>29'000</b>	<b>16'644.10</b>	<b>16'644.10</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>23'000</b>	<b>23'000</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>12'692.65</b>	<b>12'692.65</b>
3706.01	Kirchenkollekten, Spenden z.Hd. Pfarramt	20'000		20'000		12'692.65	
3706.02	Brot für Alle, Fastenopfer	3'000		5'000			
4706.01	Kirchenkollekten, Spenden z.Hd. Pfarramt		20'000		20'000		12'692.65
4706.02	Brot für Alle - Aktion		3'000		5'000		
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>52'000</b>	<b>52'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>3'951.45</b>	<b>3'951.45</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'951.45	
3149.02	Unterhalt Kirchenorgel	48'000					
4390.00	Übriger Ertrag		48'000				1'328.60
4501.00	Entnahme aus Fonds des FK		4'000		4'000		2'622.85
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>30'800</b>		<b>154'800</b>		<b>141'038.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'800</i>		<i>154'800</i>		<i>141'038.26</i>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>30'800</b>		<b>154'800</b>		<b>141'038.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'800</i>		<i>154'800</i>		<i>141'038.26</i>	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		30'800		154'800		141'038.26

# Erfolgsrechnung

---

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 31.01.2012 0.0% mit Ausnahme der Kontokorrentverpflichtung (0.5%). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

### Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>		
Anzahl Mitglieder	2'047	2'127	2'047		
Steuerfuss	12%	12%	11%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	641	556	571		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>n.a.</b>	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	-1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-40%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettovermögen pro Mitglied*</b>	-	-	222	> 0 Fr.	gut
Vermögen pro Mitglied in Franken.					

\*Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar