



## **Römisch-katholische Kirchgemeinde 8157 Dielsdorf**

# **Budget 2023**

Ablieferung an Kirchenpflege	15.09.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	28.11.2022
Veröffentlichung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>2</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege (fakultativ)	3
2    Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<b>Budget</b>	<b>7</b>
3    Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	8
4    Haushaltsgleichgewicht	9
5    Finanzierung	10
6    Erfolgsrechnung	11
7    Investitionsrechnung	12
<b>Budget - Details</b>	<b>13</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14 - 16
9    Erfolgsrechnung	17 - 28
10    Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
11    Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>30</b>
12    Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
13    Finanzkennzahlen	32

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Dielsdorf

Buchserstr. 12

8157 Dielsdorf

Telefon

044 853 16 66

E-Mail

pfarramt.dielsdorf@kath.ch

Vorsteher Ressort Finanzen

Alexandre Wdowik

Rechnungsführung

Felix Stüdele

Gemeinde Niederhasli

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'156'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	805'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-3'350'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	CHF	<b>2'300'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	CHF	<b>0.00</b>

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		CHF	<b>26'827'300.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>11%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'350'900.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	2'951'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	CHF	<b>-399'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 22.09.2022

Kirchenpflege Dielsdorf

  
Präsidentin  
Therese Dörfinger

  
Finanzvorsteher  
Alexandre Wdowik

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Dielsdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.2022 geprüft.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'156'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	805'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'350'900.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'300'000.00</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die RPK stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dielsdorf finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.  
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.  
Die RPK beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	26'827'300.00
Steuerfuss			11%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'350'900.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	2'951'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-399'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

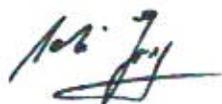
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf,

Rechnungsprüfungskommission



Klemens Kaufmann  
Präsident



Jürg Noti  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Dielsdorf am 28.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'156'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	805'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'350'900.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'300'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'300'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>		
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		CHF	26'827'300.00
<b>Steuerfuss</b>			11%
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'350'900.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	2'951'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-399'900.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2023 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 28.11.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

  
Präsidentin  
Therese Dörflinger

  
Aktuar  
Niklaus Heller

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'156'700.00	3'717'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		805'800.00	873'600.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3'350'900.00</b>	<b>-2'844'100.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>		<b>26'827'300.00</b>	<b>26'181'800.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>11%</b>	<b>11%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2'190'000.00	2'100'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		350'000.00	310'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		360'000.00	425'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		51'000.00	45'000.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>2'951'000.00</b>	<b>2'880'000.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>2'951'000.00</b>	<b>2'880'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>			
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-399'900.00</b>	<b>35'900.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### Ausgleich des Budgets

**Regel** Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-399'900.00</b>	<b>35'900.00</b>
---	--------------------	------------------

### Zweckfreies Eigenkapital

<b>299 Bilanzüberschuss per 1.1.2022</b>	<b>7'630'444.01</b>	<b>7'090'519.31</b>
--	---------------------	---------------------

<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>	<b>-1'526'088.80</b>	<b>-1'418'103.86</b>
---	----------------------	----------------------

<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	--

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss		35'900.00
- Aufwandüberschuss	-399'900.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	564'400.00	133'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
+ Einlagen in das Eigenkapital		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>164'500.00</b>	<b>169'600.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'300'000.00	5'475'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'135'500.00</b>	<b>-5'305'400.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>7%</b>	<b>3%</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.

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuftter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30	Personalaufwand	2'080'300.00	2'117'000.00	1'691'623.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	731'000.00	725'000.00	524'174.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	515'300.00	110'900.00	123'201.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	757'100.00	741'800.00	692'856.94
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'083'700.00</i>	<i>3'694'700.00</i>	<i>3'031'856.31</i>
40	Fiskalertrag	3'599'200.00	3'571'500.00	3'421'740.79
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	30'500.00	32'500.00	14'383.75
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	56'000.00	101'500.00	99'554.85
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'685'700.00</i>	<i>3'705'500.00</i>	<i>3'535'679.39</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-398'000.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>503'823.08</b>
34	Finanzaufwand	73'000.00	23'000.00	5'968.34
44	Finanzertrag	71'100.00	48'100.00	42'069.96
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>25'100.00</b>	<b>36'101.62</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-399'900.00</b>	<b>35'900.00</b>	<b>539'924.70</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>-399'900.00</b>	<b>35'900.00</b>	<b>539'924.70</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	2'175'000.00	5'100'000.00	486'271.45
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	125'000.00	375'000.00	25'807.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>2'300'000.00</b>	<b>5'475'000.00</b>	<b>512'078.45</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		2'300'000.00	5'475'000.00	512'078.45
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-2'300'000.00</b>	<b>-5'475'000.00</b>	<b>-512'078.45</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Es wurde kein Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG festgesetzt, weil kein zu verzinsendes Vermögen vorhanden ist.

#### Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 10'000 und 10%

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

<b>3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>				
Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3130.00	105'000.00	75'000.00	30'000.00	Honorarkosten für Kirchgemeindebuch
<b>3501 Gottesdienst</b>				
Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.00	280'000.00	470'000.00	-190'000.00	Löhne (inkl. Aushilfen) Für die Funktion "Pfarreileiter Niederhasli" war 2022 ein Pfarrer budgetiert. Eingestellt wurde ein Vikar, seine Lohnkosten laufen 2023 unter 3502 (Diakone + Seelsorge)
4631.00	0.00	40'000.00	-40'000.00	Beiträge Zentralkasse Jährlichen Beitrag sind für Dekane oder Dekanassistenten nach Personalsituation angepasst
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>				
Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.00	490'000.00	380'000.00	110'000.00	Löhne (Seelsorgehelfer, Sozialarbeiter, Jugendarbeiter, Pastoralassistenten inkl. Aushilfen) Neuer Pfarreileiter in Diakonie, Sozialarbeiter und Jugendarbeiter

3052.00	50'000.00	30'000.00	20'000.00	AG-Beiträge an Pensionkassen Neuer Pfarreileiter in Diakonie, Sozialarbeiter und Jugendarbeiter
---------	-----------	-----------	-----------	--

**3503 Bildung**

<b>Konto</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Differenz</b>	
--------------	--------------------	--------------------	------------------	--

3636.00	10'000.00	30'000.00	-20'000.00	Beiträge an private Institutionen (Paulus-Akademie) Budget war zu hoch angesetzt und wurde an die letzten Beiträge angepasst
---------	-----------	-----------	------------	---

**3506 Kirchliche Liegenschaften**

<b>Konto</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Differenz</b>	
--------------	--------------------	--------------------	------------------	--

3300.40	509'000.00	110'900.00	398'100.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Abschreibungen nach der Renovation der Kirche in Dielsdorf und des Kirchenzentrums Niederglatt
3612.00	40'000.00	50'000.00	-10'000.00	Entschädigung an Gemeinden (Betriebskosten Ref. Kirchgde) Tiefere Betriebskosten des Kirchenzentrums Niederglatt
4470.00	52'000.00	30'000.00	22'000.00	Mietzinsen Wohnungen, Parkplätze Anpassung nach Renovation der Wohnung in Niederhasli (Leerstand)

**9100 Allgemeine Kirchgemeindesteuern**

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Differenz</b>	
--	--------------------	--------------------	------------------	--

4000.10	245'000.00	205'000.00	40'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre An die Erfahrungszahlen 2020 und 2021 angepasst
4002.00	105'000.00	50'000.00	55'000.00	Quellensteuern natürliche Personen An die Erfahrungszahlen 2020 und 2021 angepasst
4010.00	360'000.00	425'000.00	-65'000.00	Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr An die Erfahrungszahlen 2020 und 2021 angepasst
4010.10	110'000.00	8'000.00	102'000.00	Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre An die Erfahrungszahlen 2020 und 2021 angepasst
4010.40	80'000.00	330'000.00	-250'000.00	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen An die Erfahrungszahlen 2020 und 2021 angepasst

4010.50	-12'000.00	-30'000.00	18'000.00	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen An die Erfahrungszahlen 2020 und 2021 angepasst
4011.40	12'000.00	35'000.00	-23'000.00	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen An die Erfahrungszahlen 2020 und 2021 angepasst

**9610 Zinsen**

	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3401.00	65'000.00	15'000.00	50'000.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Darlehensverzinsung (1% von Fr. 5 Mio.) für die Kirche Sanierung in Dielsdorf

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen****3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei**

	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5060.00	50'000.00	0.00	50'000.00	Anschaffung Pfarreibus (Fahrzeug) Anschaffung nach Ablauf des bestehenden Vertrags

**3506 Kirchliche Liegenschaften**

	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5040.02	2'125'000.00	5'100'000.00	-2'975'000.00	Ausführung Sanierung Kirche Dielsdorf (ab 2022) Ausführung der Sanierungsarbeiten gemäss Bauplan
5620.01	125'000.00	375'000.00	-250'000.00	Investitionsbeiträge an Ref. Kirche Sanierung Eichi NG Ausführung der Sanierungsarbeiten gemäss Bauplan

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	693'600.00	1'000.00	677'300.00	1'000.00	680'900.70	1'912.15
3501 Gottesdienst	440'500.00	500.00	639'500.00	40'500.00	286'898.28	16'434.10
3502 Diakonie und Seelsorge	816'000.00	77'000.00	678'000.00	85'000.00	400'404.20	61'342.70
3503 Bildung	516'000.00	1'000.00	524'000.00	1'000.00	494'410.49	0.00
3504 Kultur	103'500.00	1'000.00	112'000.00	1'000.00	89'367.35	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'031'100.00	64'000.00	600'900.00	40'000.00	607'592.59	38'263.15
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	3'599'200.00	10'000.00	3'571'500.00	5'336.56	3'421'740.79
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	470'000.00		450'000.00		466'208.00	29'172.30
9610 Zinsen	76'000.00	12'000.00	26'000.00	12'000.00	6'706.48	8'446.71
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges		100.00		100.00		20.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'500.00		417.45
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'156'700.00</b>	<b>3'756'800.00</b>	<b>3'717'700.00</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'037'824.65</b>	<b>3'577'749.35</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>399'900.00</b>	<b>35'900.00</b>		<b>539'924.70</b>	
<b>Total</b>	<b>4'156'700.00</b>	<b>4'156'700.00</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'577'749.35</b>	<b>3'577'749.35</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

Originalliste aus FIS

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Originalliste aus FIS

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	3300.60	6'300.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	509'000.00	110'900.00	123'201.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.20	29'700.00	3'400.00	3'396.45
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.60	19'400.00	19'400.00	19'404.05
<b>Total</b>			<b>564'400.00</b>	<b>133'700.00</b>	<b>146'001.50</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	515'300.00	110'900.00	123'201.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	49'100.00	22'800.00	22'800.50
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>564'400.00</b>	<b>133'700.00</b>	<b>146'001.50</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	10200	10500	10328		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'650	2700	2908		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>7%</b>	<b>3%</b>	<b>134%</b>	> 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>1.48%</b>	<b>-0.31%</b>	<b>-0.20%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-168%</b>	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-550</b>	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar