



Budget 2023

Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen

Ablieferung an Kirchenpflegen Dättlikon und Pfungen	6. September 2022
Abnahmeabschluss Kirchenpflegen Dättlikon und Pfungen	22. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2022
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	25. Oktober 2022
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
2 Steuerertrag und Steuerfuss	4
3 Übersicht Budget	5
4 Finanzierung	6
Budget - Details	
5 Gestufter Erfolgsausweis	7
6 Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	8
7 Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen	9 - 13
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 15
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	16 - 17
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	18 - 19
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	20
12 Finanzkennzahlen	21

Kontakt
Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen
c/o Gemeindeverwaltung Dättlikon, Kirchgasse 1
8421 Dättlikon

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen
Jenny Uebelhart

Leiter Finanzen:
Telefon 052 304 44 89
E-Mail finanzen@daetlikon.ch

Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- a. Die Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen startet per Januar 2023 erstmalig. Durch den Zusammenschluss und der unterschiedlichen Voraussetzungen (die Kirchgemeinde Dättlikon war im Finanzausgleich) ist ein direkter Vergleich zu den Vorjahren nur schwer möglich. Die wirtschaftliche Lage sowie die Entwicklung ist aufgrund der neuen Konstellation erst mit Plandaten zu eruieren, da noch kein Rechnungsjahr abgeschlossen worden ist.
- b. Durch die Fusion der Kirchgemeinde Dättlikon mit der Kirchgemeinde Pfungen wird die Aufgabenerfüllung sichergestellt.
- c. Begründungsabweichungen können aufgrund des Zusammenschlusses keine gemacht werden.
- d. Das Budget für das Jahr 2023 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 63'194.00 vor. Der Steuerfuss wird auf 12% angesetzt.

Kirchgemeinden Dättlikon und Pfungen: Einladung zur ausserordentlichen Kirchgemeindeversammlung

Mittwoch, 07. Dezember 2022, 19.00 Uhr

**Ort: Schulhaus Seebel, Singsaal, Breiteackerstrasse 46C,
8422 Pfungen**

Gemäss Art. 10 Abs. 1 und 2 des am 13. Februar 2022 genehmigten Zusammenschlussvertrages wird das Budget 2023 und die Summe der Behördenentschädigungen der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen von der Steuerungsgruppe erarbeitet und in den Vertragsgemeinden darüber abgestimmt. Entsprechend beantragen die Kirchenpflegen Dättlikon und Pfungen der Kirchgemeindeversammlung folgende Traktanden zur Beschlussfassung:

Traktanden

1. Genehmigung der Summe der Gesamtentschädigungen der Kirchenpflege und der Rechnungsprüfungskommission.
2. Festsetzung des Steuerfusses und Genehmigung des Voranschlags 2023.
3. Wahl der Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission.
4. Allfällige Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz.

Die Stimmberechtigten werden zu dieser Kirchgemeindeversammlung freundlich eingeladen.

Die Akten liegen ab Freitag, 4. November 2022 in den Gemeindeverwaltungen Dättlikon und Pfungen zur Einsicht auf und können auf der Gemeindewebsite von Pfungen eingesehen werden.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes können bis zehn Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich an ihre Kirchenpflege von Dättlikon oder Pfungen eingereicht werden.

Pfungen, 22. September 2022

**Reformierte Kirchenpflegen
Dättlikon / Pfungen**

Reformierte Kirchgemeinden Dättlikon und Pfungen

Traktandum 1

Summe der Gesamtentschädigungen der Kirchenpflege und der Rechnungsprüfungskommission: Genehmigung.

Antrag

Die Kirchgemeinden beantragen zur Beschlussfassung:

- 1. Die Summe der Gesamtentschädigungen der Kirchenpflege und der Rechnungsprüfungskommission wird genehmigt.**

Traktandum 2

Festsetzung des Steuerfusses und des Voranschlags 2023: Genehmigung.

Antrag

Die Kirchenpflegen beantragen zur Beschlussfassung:

- 2. Der Steuerfuss und der Voranschlag 2023 werden genehmigt.**

Traktandum 3

Wahl der Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission.

Antrag

Die Kirchenpflegen beantragen zur Beschlussfassung:

- 3. Markus Ruf, Jakob Baur, Marc Schifferle, Roger Sauter und Adriano Tramèr werden als Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission gewählt. Als Präsident wird Adrian Tramèr gewählt.**

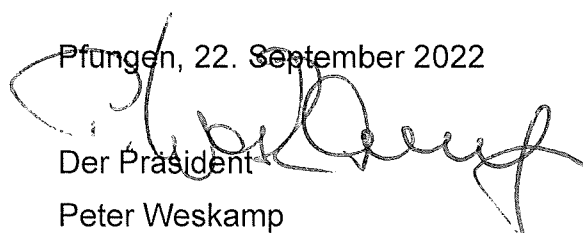
Beschluss der Kirchenpflegen

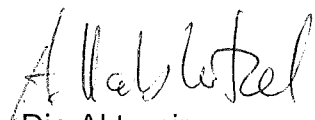
Die Kirchenpflegen von Dättlikon und Pfungen sind überzeugt, den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern eine gut durchdachte und vorbereitete Vorlage zu unterbreiten. Sie haben die Vorlagen genehmigt.

Dättlikon, 22. September 2022


Die Präsidentin
Tanja Klingler

Pfungen, 22. September 2022


Der Präsident
Peter Weskamp



Die Aktuarin

Andrea Hablützel



Die Aktuarin

Cornelia Bucher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflegen haben das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	685'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	622'706.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-63'194.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'247'975.00
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen finanziell zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflegen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen, 25.10.2022
Rechnungsprüfungskommission

Präsident RPK Dättlikon



Thomas Senn

RPK Pfungen



Adriano Tramèr

Budget

	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	685'900	0
Ertrag ohne ordentliche Steuern	232'949	0
Zu deckender Aufwandüberschuss	452'951	0
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'247'975.00	0.00
Steuerfuss	12.00%	12.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	271'677.00	0.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	28'462.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	82'440.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	7'178.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	389'757.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		
	389'757	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-63'194	0

Ergebnisse	Budget 2023	Budget 2022
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand	685'200	0
Betrieblicher Ertrag	543'406	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-141'794	0
Finanzaufwand	700	0
Finanzertrag	79'300	0
Ergebnis aus Finanzierung	78'600	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-63'194	0
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Investitionsausgaben	0	0
Investitionseinnahmen	0	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Investitionsausgaben	0	0
Investitionseinnahmen	0	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
+			0.00
-			0.00
+			0.00
-			0.00
+			0.00
-			0.00
+			0.00
-			0.00
+			0.00
-			0.00
Selbstfinanzierung			
	-11'094	0	0.00
-		0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)			
	-11'094	0	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			
	0	0	0
Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.			
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.			
	> 100 %	Richtwerte	ideal
	80 - 100 %	gut bis	verfügtbar
	50 - 80 %	problematisch	
	< 50 %	ungenügend	

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	0	0	0.00
- Aufwandüberschuss	0	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	52'100	0	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	52'100	0	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	52'100	0	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0	0	0
Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.			
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.			
		> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	Richtwerte ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend

Budget - Details

Gestufteter Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022
30 Personalaufwand	236'500	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	213'100	0
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'100	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
36 Transferaufwand	183'500	0
37 Durchlaufende Beiträge	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	685'200	0
40 Fiskalertrag	532'856	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0
42 Entgelte	3'000	0
43 Verschiedene Erträge	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
46 Transferertrag	7'550	0
47 Durchlaufende Beiträge	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	543'406	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-141'794	0
34 Finanzaufwand	700	0
44 Finanzertrag	79'300	0
Ergebnis aus Finanzierung	78'600	0
Operatives Ergebnis	-63'194	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-63'194	0
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0
Total Aufwand	685'900	0
Total Ertrag	622'706	0

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag
3	KIRCHEN	535'200	87'050	0	0
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	191'700	8'450	0	0
3501	Gottesdienst	89'850	0	0	0
3502	Diakonie und Seelsorge	7'500	0	0	0
3503	Bildung und Spiritualität	71'100	2'100	0	0
3504	Kultur	3'600	0	0	0
3506	Kirchliche Liegenschaften	171'450	76'500	0	0
5	Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0
5330	Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0
9	FINANZEN UND STEUERN	150'700	535'656	0	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000	532'856	0	0
9300	Finanz- und Lastenausgleich	148'000	0	0	0
9610	Zinsen	700	2'800	0	0
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0
9690	Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0	0	0	0
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag		685'900	622'706	0	0
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			63'194		0
Total		685'900	685'900	0	0

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag
3	KIRCHEN Nettoergebnis	535'200	87'050 448'150		
3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoergebnis	191'700	8'450 183'250		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'000			
3000.01	Entschädigung RPK	2'700			
3000.02	Ausserordentliche Zusatzentschädigungen	1'000			
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen/Ausschüsse/Taggelder	6'000			
3010.00	Löhne	32'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'200			
3100.00	Büromaterial	2'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500			
3102.02	Inserate	13'500			
3102.03	Zeitung "reformiert"	8'000			
3102.04	Gemeindebeilage "reformiert"	3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000			
3130.01	Telekommunikation und Internet	3'000			
3130.02	Betreuung IT	1'600			
3130.03	Software und Accounts	19'500			
3130.04	Finanzdienstleistungen	2'000			
3130.05	Versand und Porto	6'000			
3130.06	Dienstleistungen Gemeindeentwicklung	1'200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'000			
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	2'000			
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Person				
4260.01	Rückerstattung reformiert		900		
4631.00	Beiträge Landeskirche		7'550		

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen
HAUPTRECHNUNG

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag
3501	Gottesdienst Nettoergebnis	89'850	89'850		
3010.00	Löhne	39'500			
3010.01	Entschädigung Kirchendienste	4'250			
3010.04	Löhne Sigristen Pfungen	6'550			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	650			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000			
3105.00	Chilekafi und Apéros	2'300			
3105.01	Kosten Spezialgottesdienste	4'900			
3130.00	Stellvertretungen Pfarrer und Musiker	6'000			
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	9'100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000			
3502	Diakonie und Seelsorge Nettoergebnis	7'500	7'500		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500			
3170.01	Spezialanlässe Diakonie	500			
3171.00	Beiträge an Anlässe	500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000			
3503	Bildung und Spiritualität Nettoergebnis	71'100	2'100 69'000		
3010.01	Löhne Unterrichtende	27'000			
3010.02	weitere Löhne	3'850			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400			
3100.00	Material Schulklassen	2'200			
3100.01	Material Kinderangebote	600			

Erfolgsrechnung

Ref. Kirchgemeinde Dättlikon-Pfungen
HAUPTRECHNUNG

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.02	Material Konf	2'500			
3130.00	Erwachsenenbildung (Dienstleistungen Dritter)	8'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200			
3171.00	Exkursionen, Reisen, Lager Schulklassen	1'200			
3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager Konf	12'600			
3612.00	Beiträge Sozialangebote	7'500	2'100		
4260.00	Elternbeiträge Konflager				
3504	Kultur	3'600			
	Nettoergebnis		3'600		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Kultur intern)	3'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften	171'450			
	Nettoergebnis		76'500 94'950		
3010.00	Löhne (Liegenschaftsunterhalt Pfungen)	14'500			
3010.01	Löhne (Sigristen/ Liegenschaftsunterhalt Dättlikon)	23'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	550			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	3'000			
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche Pfungen	6'500			
3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus Pfungen	6'700			
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Dättlikon	9'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000			
3144.01	Unterhalt Kirche Pfungen	4'200			
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Pfungen	15'000			
3144.03	Unterhalt Kirche Dättlikon	7'000			
3144.04	Unterhalt Pfarrhaus Dättlikon	8'000			
3144.05	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten Pfungen (ab 2023)	1'800			
3151.01	Unterhalt Apparate Kirche Pfungen	1'500			
3151.02	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Pfungen	1'800			
3151.03	Unterhalt Apparate Kirche Dättlikon	800			
3151.04	Unterhalt Apparate Pfarrhaus Dättlikon	900			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'100			
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (MV)		30'500		
	Pfarrhaus Dättlikon)				
4470.02	Mieterträge Pfarrhaus Pfungen		45'000		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Pfarrhaussaalbenützung)		1'000		
9	FINANZEN UND STEUERN				
	Nettoergebnis	150'700	535'656		
		384'956			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'000	532'856		
	Nettoergebnis	530'856			
		2'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		271'677		
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		63'516		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'000		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'000		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		28'462		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'000		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		500		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		82'440		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		42'883		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		24'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'000		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'178		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'000		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				
9300	Finanz- und Lastenausgleich	148'000	148'000		
	Nettoergebnis				
3636.10	Zentralkassenbeitrag	148'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	700	2'800		
	Nettoergebnis	2'100			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	600			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500		
4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente nat. Personen		1'100		
4401.11	Zinsen Forderungen und Kontokorrente jur. Personen		200		

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kirchen

keine Vergleiche

Konto Budget 2023 Budget 2022 Differenz Begründung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Kirchen

keine Vergleiche

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
-------	-------------	-------------	-----------	------------

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Budget
2023

Budget
2022

50	Sachanlagen	0	0
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	0
54	Darlehen	0	0
55	Kantone und Konkordate	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0

Total Investitionsausgaben

0

0

60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0
61	Rückerstattungen	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0

Total Investitionseinnahmen

0

0

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	0	0
Total Investitionseinnahmen	0	0

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

0

0

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen
3 KIRCHEN	0	0	0	0
5 Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0		0
Total	0	0	0	0

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

Budget
2023

Budget
2022

70	Investitionen in Sachanlagen	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0
Total Ausgaben		0	0
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0
Total Einnahmen		0	0

Investitionen Finanzvermögen

Total Ausgaben	0	0
Total Einnahmen	0	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0
9690	Finanzvermögen, Übriges	0	0	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0		0
Total		0	0	0	0

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

		Budget 2023	Budget 2022
3	KIRCHEN	52'100	0
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	52'100	0
Total		52'100	0
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'100	0
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0	0
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		52'100	0

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'500	0	0	
Steuerfuss	12%	0%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'949	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				