

Reformierte Kirchgemeinde
Rüschnikon

Budget 2022

| | |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 25.08.2021 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 11.09.2021 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 24.09.2021 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 25.10.2021 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung | 22.11.2021 |
| Veröffentlichung | 03.12.2021 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|---------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 Bericht der Kirchenpflege | 1 |
| 2 Anträge und Beschlüsse | 2 - 4 |
| Budget | |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss | 5 |
| 4 Finanzierung | 6 |
| 5 Haushaltsgleichgewicht | 7 |
| 6 Erfolgsrechnung | 8 - 9 |
| 7 Investitionsrechnungen | 10 - 11 |
| Budget - Details | |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 12 |
| 9 Erfolgsrechnung | 13 - 19 |
| 10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 20 |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 21 |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen | 22 |
| Anhang zum Budget | |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | |
| 14 Finanzkennzahlen | 23 |

Kontakt

Kirchgemeinde Rüslikon
 Bahnhofstrasse 41
 8803 Rüslikon

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Leiterin Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Frank Oliver Jüdt

Aline Maier
 079 621 97 64
aline.maier@officemanagers.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

1. **Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Dank dem ungeplante Einnahmeüberschuss im Rechnungsjahr 2020 hat sich die finanzielle Situation der Kirchgemeinde weiterhin verstärkt. Mit einem Eigenkapital am 31.12.2020 von CHF 3.1 Millionen, was 64% der Bilanzsumme entspricht, und Rückstellungen von CHF 1.1 Millionen für zukünftige Abgaben ist die Finanzausgangslage sehr gesund.

Das Budget 2022 zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 77'253.- Nach einem erwarteten Rückgang der Steuereinnahmen im Jahr 2021 sollten diese 2022 zirka CHF 118'000.- höher ausfallen. Das für die Kirchgemeinde wichtige Projekt des Baus eines Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64 kommt zügig voran; wir erwarten erste Mieteinnahmen ab dem vierten Quartal 2022.

Die Bautätigkeit im Jahr 2022 sollte ein Volumen von CHF 1.7 Millionen umfassen. Finanziert wird es durch die Aufnahme von Festdarlehen. Dafür wurde 2021 ein Rahmenkreditvertrag mit einer Bank aufgesetzt.

2. **Aufgabenerfüllung**

Die Kirchgemeinde wird Ihre Aufgaben trotz den Einschränkungen durch der Coronavirus-pandemie erfüllen. Wir werden uns an den Gegebenheiten des Moments anpassen, was in den letzten Jahren dank der Flexibilität von Pfarramt, Mitarbeiter und Gemeindemitglieder gut funktioniert hat. Die Zusammenarbeit mit der Kirchgemeinde Kilchberg setzt sich in verschiedenen Gebieten fort. Weiterhin ist keine Fusion geplant.

3. **Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget 2021**

Steuerertrag - Mit CHF 1'421'600.- fällt der erwartete Fiskalertrag 2022 um CHF 117'600.- höher aus als der erwartete Fiskalertrag 2021. Diese Zahlen werden von der politischen Gemeinde Rüschnikon geliefert und in der Budgetierung von der Kirchgemeinde übernommen.

Kirchliche Liegenschaften - Im Jahr 2021 wurden Isolationsarbeiten am Dach des Kirchgebäudes durchgeführt und neue Fenster in der Kirchenstube und im Untizimmer installiert. Es sind keine weitere Verbesserungsarbeiten am Gebäude geplant, somit liegen die Unterhaltsausgaben an der Kirche 2022 mit CHF 37'500 um CHF 81'800 tiefer als in 2021.

Finanz- und Lastenausgleich - Im Einklang mit den höheren Steuereinnahmen steigen diese Ausgaben mit CHF 451'251.- um CHF 56'838.-.

Liegenschaften des Finanzvermögens - Das Netto-Ergebnis der Liegenschaften des Finanzvermögens steigt von CHF 41'073 auf CHF 74'917. Die geplante Erstvermietung der Wohnungen des Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64 in den letzten Monaten des Jahres schlägt sich hier positiv nieder.

4. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss 2022**

Die Kirchenpflege schlägt vor den Steuerfuss von 10% beizubehalten. Im Vordergrund steht weiterhin die Fertigung des Baus an der Nidelbadstrasse 64.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Rüschtikon am 11.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'629'720.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'706'973.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 77'253.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 1'700'000.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | -1'700'000.00 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 13'950'000.00 |
| Steuerfuss | | | 10% |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Rüschtikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschtikon 16.09.2021
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin

Frank Oliver Jüdt
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Rüslikon am 11.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'629'720.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'706'973.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 77'253.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 1'700'000.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | -1'700'000.00 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 13'950'000.00 |
| Steuerfuss | | | 10% |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Rüslikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Rüslikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüslikon 25.10.2021
Rechnungsprüfungskommission:

Charles Lehmann
Präsident

Reto Eberle
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Rüslikon am 22.11.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'629'720.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'706'973.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 77'253.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 1'700'000.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | -1'700'000.00 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 13'950'000.00 |
| Steuerfuss | | | 10% |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rüslikon für das Jahr 2022 wird auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8803 Rüslikon 22.11.2021
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin

Frank Oliver Jüdt
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

| | Budget 2022 | Budget 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Steuerbedarf | | |
| Gesamtaufwand | 1'629'720 | 1'547'270 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern | 311'973 | 293'800 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss | 1'317'747 | 1'253'470 |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 13'950'000.00 | 12'020'000.00 |
| Steuerfuss | 10.00% | 10.00% |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen | 740'000.00 | 711'000.00 |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen | 325'000.00 | 305'000.00 |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen | 130'000.00 | 136'000.00 |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen | 200'000.00 | 50'000.00 |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 1'395'000.00 | 1'202'000.00 |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 1'395'000 | 1'202'000 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 77'253 | -51'470 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | |

| Finanzierung | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---|----------------|----------------|-------------------|
| + Ertragsüberschuss | 77'253 | | 263'516.35 |
| - Aufwandüberschuss | | -51'470 | |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | | |
| - Ertrag aus Aufwertungen | | | |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 10'000 | 10'000 | |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| + Einlagen in das Eigenkapital | | | |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | |
| Selbstfinanzierung | 87'253 | -41'470 | 263'516.35 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 100 | 100 | 100 |

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

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. 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.

| Gestufter Erfolgsausweis | Rechnung 2018* | Rechnung 2019 | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | TOTAL relevante Jahre |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 30 Personalaufwand | 439'843.66 | 454'972.40 | 421'789.49 | 436'945.00 | 480'918.00 | 480'000.00 | 490'000.00 | 3'204'468.55 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 426'477.71 | 448'461.39 | 384'857.32 | 540'085.00 | 492'435.00 | 480'000.00 | 455'000.00 | 3'227'316.42 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 30'000.00 | 40'000.00 | 90'000.00 |
| 36 Transferaufwand | 597'964.90 | 532'560.05 | 679'168.05 | 494'713.00 | 547'684.00 | 540'000.00 | 530'000.00 | 3'922'090.00 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>1'464'286.27</i> | <i>1'435'993.84</i> | <i>1'485'814.86</i> | <i>1'481'743.00</i> | <i>1'531'037.00</i> | <i>1'530'000.00</i> | <i>1'515'000.00</i> | <i>10'443'874.97</i> |
| 40 Fiskalertrag | 1'652'454.72 | 1'548'638.95 | 1'626'196.25 | 1'304'000.00 | 1'421'600.00 | 1'400'000.00 | 1'380'000.00 | 10'332'889.92 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 3'588.35 | 3'120.45 | 3'642.10 | 3'200.00 | 7'253.00 | 4'000.00 | 5'000.00 | 29'803.90 |
| 43 Verschiedene Erträge | 58'644.55 | 90'905.65 | 20'339.90 | 59'410.00 | 89'120.00 | 55'000.00 | 55'000.00 | 428'420.10 |
| 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 | 0.00 | 179.80 | 390.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 | 769.80 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 388.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 388.60 |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>1'714'687.62</i> | <i>1'643'053.65</i> | <i>1'650'358.05</i> | <i>1'367'000.00</i> | <i>1'518'173.00</i> | <i>1'459'000.00</i> | <i>1'440'000.00</i> | <i>10'792'272.32</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 250'401.35 | 207'059.81 | 164'543.19 | -114'743.00 | -12'864.00 | -71'000.00 | -75'000.00 | 348'397.35 |
| 34 Finanzaufwand | 31'434.57 | 91'923.08 | 26'173.60 | 30'527.00 | 63'683.00 | 135'000.00 | 140'000.00 | 518'741.25 |
| 44 Finanzertrag | 142'901.71 | 134'060.85 | 125'146.76 | 93'800.00 | 153'800.00 | 330'000.00 | 350'000.00 | 1'329'709.32 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 111'467.14 | 42'137.77 | 98'973.16 | 63'273.00 | 90'117.00 | 195'000.00 | 210'000.00 | 810'968.07 |
| Operatives Ergebnis | 361'868.49 | 249'197.58 | 263'516.35 | -51'470.00 | 77'253.00 | 124'000.00 | 135'000.00 | 1'159'365.42 |
| 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 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 361'868.49 | 249'197.58 | 263'516.35 | -51'470.00 | 77'253.00 | 124'000.00 | 135'000.00 | 1'159'365.42 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | | | |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 26'916.45 | 34'515.20 | 17'050.05 | 35'000.00 | 35'000.00 | 36'000.00 | 36'000.00 | 220'481.70 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 26'916.45 | 34'515.20 | 17'050.05 | 35'000.00 | 35'000.00 | 36'000.00 | 36'000.00 | 220'481.70 |
| Total Aufwand | 1'522'637.29 | 1'562'432.12 | 1'529'038.51 | 1'547'270.00 | 1'629'720.00 | 1'701'000.00 | 1'691'000.00 | 11'183'097.92 |
| Total Ertrag | 1'884'505.78 | 1'811'629.70 | 1'792'554.86 | 1'495'800.00 | 1'706'973.00 | 1'825'000.00 | 1'826'000.00 | 12'342'463.34 |

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

| Gestuffer Erfolgsausweis | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------------------------|---|------------------|------------------|---------------------|
| 30 | Personalaufwand | 480'918 | 436'945 | 421'789.49 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 492'435 | 540'085 | 384'857.32 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 10'000 | 10'000 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 547'684 | 494'713 | 679'168.05 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 1'531'037 | 1'481'743 | 1'485'814.86 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'421'600 | 1'304'000 | 1'626'196.25 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 7'253 | 3'200 | 3'642.10 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 89'120 | 59'410 | 20'339.90 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 200 | 390 | 179.80 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 1'518'173 | 1'367'000 | 1'650'358.05 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -12'864 | -114'743 | 164'543.19 |
| 34 | Finanzaufwand | 63'683 | 30'527 | 26'173.60 |
| 44 | Finanzertrag | 153'800 | 93'800 | 125'146.76 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 90'117 | 63'273 | 98'973.16 |
| | Operatives Ergebnis | 77'253 | -51'470 | 263'516.35 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 77'253 | -51'470 | 263'516.35 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen (Aufwand) | 35'000 | 35'000 | 17'050.05 |
| 49 | Interne Verrechnungen (Ertrag) | 35'000 | 35'000 | 17'050.05 |
| | Total Aufwand | 1'629'720 | 1'547'270 | 1'529'038.51 |
| | Total Ertrag | 1'706'973 | 1'495'800 | 1'792'554.86 |

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | KIRCHEN | 1'069'286 | 120'573 | 1'076'830 | 86'810 | 915'760.76 | 52'975.85 |
| 3500 | Gemeindeaufbau und Leitung | 263'968 | 3'570 | 282'285 | 4'600 | 277'292.06 | 3'355.40 |
| 3501 | Gottesdienst | 102'192 | 1'500 | 89'850 | 900 | 95'930.12 | 1'587.10 |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | 270'645 | 56'803 | 167'620 | 13'950 | 149'693.55 | 7'943.65 |
| 3503 | Bildung und Spiritualität | 89'376 | 13'300 | 108'633 | 27'160 | 66'604.32 | 856.45 |
| 3504 | Kultur | 69'760 | 21'200 | 68'760 | 16'000 | 32'875.15 | 10'239.40 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 273'345 | 24'200 | 359'682 | 24'200 | 293'365.56 | 28'993.85 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 560'434 | 1'586'400 | 470'440 | 1'408'990 | 613'277.75 | 1'739'579.01 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 1'500 | 1'421'600 | 1'000 | 1'304'000 | 7'958.75 | 1'626'196.25 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 451'251 | 0 | 394'413 | 0 | 567'186.40 | 0.00 |
| 9610 | Zinsen | 18'000 | 0 | 11'500 | 0 | 0.00 | 2'341.96 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 54'683 | 129'600 | 28'527 | 69'600 | 21'082.55 | 93'810.95 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0 | 200 | 0 | 390 | 0.00 | 179.80 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 17'050.05 | 17'050.05 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 1'629'720 | 1'706'973 | 1'547'270 | 1'495'800 | 1'529'038.51 | 1'792'554.86 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | 77'253 | | -51'470 | | 263'516.35 |
| Total | | 1'629'720 | 1'629'720 | 1'547'270 | 1'547'270 | 1'529'038.51 | 1'529'038.51 |

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Rechnung
2021

Budget
2021

Rechnung
2020

- 50 Sachanlagen
- 51 Investitionen auf Rechnung Dritter
- 52 Immaterielle Anlagen
- 54 Darlehen
- 55 Beteiligungen und Grundkapitalien
- 56 Eigene Investitionsbeiträge
- 57 Durchlaufende Investitionsbeiträge

Total Investitionsausgaben

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

Total Investitionseinnahmen

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben
Total Investitionseinnahmen

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|---|------------------|------------------|-------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 1'700'000 | 2'500'000 | 142'973.90 |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0.00 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER | 0 | 0 | 0.00 |
| Total Ausgaben | | 1'700'000 | 2'500'000 | 142'973.90 |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 82 | Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen | 0 | 0 | 0.00 |
| 85 | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0.00 |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten in die ER | 0 | 0 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0 | 0 | 0.00 |
| Investitionen Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 1'700'000 | 2'500'000 | 142'973.90 |
| Total Einnahmen | | 0 | 0 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -1'700'000 | -2'500'000 | -142'973.90 |

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen des Spendfonds, der Legate und Schenkungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 11.12.2019 und des Liegenschaftensfonds gemäss GR-Beschluss vom 16.09.2020 0.0%.

35

Kirche

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

| Konto | Budget 2022 | Budget 2021 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|-----------|--|
| 3500.3113.00 | 7'000 | 13'000 | -5000 | Anschaffung von Hardware reduziert sich, da 2021 bereits in neues Material investiert wurde |
| 3500.3612 | 6'000 | 25'000 | -19000 | Erhebliche Reduktion der Entschädigung für Steuerbezugskosten natürlicher und juristischer Personen |
| 3501.3130.01 | 15'000 | 10'500 | 4500 | Erhöhung der Ausgaben für Musik im Gottesdienst |
| 3502.3010.00 | 97'994 | 67'000 | 30994 | Sozialdiakoniestelle jetzt ganzjährig besetzt, Stellenprozente zum Einsatz im Café International läuft neu unter Sozialdiakonie (3502), ehemalig Bildung & Spiritualität (3503) |
| 3502.3636.00 | 76'993 | 61'800 | 15193 | Erhöhung der Vergabungen an Institutionen im In- und Ausland |
| 3503.3171.00 | 15'700 | 33'050 | -17350 | Lager: günstigere Kosten beim Konfirmationslager, Projekt Offene Jugenarbeit Segellager findet nicht mehr statt, Club4 Lager wird anders durchgeführt (weniger Kosten) |
| 3506.3144.01 | 36'500 | 117'800 | -81'300 | Im Jahr 2021 wurden Isolationsarbeiten am Dach des Kirchgebäudes durchgeführt und neue Fenster in der Kirchenstube und im Untizimmer installiert. Es sind keine weitere Verbesserungsarbeiten am Gebäude geplant |
| 3506.3160.01 | 52'000 | 61'800 | -9'800 | Reduktion Mietzins Sekretariat Bahnhofstrasse 41 |

9

Finanzen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

| Konto | Budget 2022 | Budget 2021 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|-----------|---|
| 9100 | 1'420'100 | 1'303'000 | 117'100 | Erhebliche Erhöhung der allgemeinen Steuereinnahmen (netto) |
| 9300 | 451'251 | 394'413 | 56'838 | Mit höheren Steuereinnahmen erhöhen sich entsprechend die Abgaben an die Landeskirche |
| 9630.3431.00 | 20'000 | 0 | 20'000 | Verwaltung des neuen Mehrfamilienhauses (N64) wird extern vergeben |
| 9630.4430.01 | 124'800 | 64'800 | 60'000 | Neben dem Gebäude an der Mühlestrasse (M9) wird auch das neue Mehrfamilienhaus an der Nidelbadstrasse 64 (N64) erstmals ab Q.4 2022 vermietet |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | KIRCHEN | 1'069'286 | 120'573 | 1'076'830 | 86'810 | 915'760.76 | 52'975.85 |
| | Nettoergebnis | | 948'713 | | 990'020 | | 862'784.91 |
| 3500 | Gemeindeaufbau und Leitung | 263'968 | 3'570 | 282'285 | 4'600 | 277'292.06 | 3'355.40 |
| | Nettoergebnis | | 260'398 | | 277'685 | | 273'936.66 |
| 3000.01 | Entschädigungen Kirchenpflege | 28'500 | | 28'500 | | 28'500.00 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege | 23'500 | | 23'500 | | 23'348.00 | |
| 3000.03 | Entschädigung RPK | 4'400 | | 4'100 | | 4'400.00 | |
| 3000.05 | Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen | 1'000 | | | | | |
| 3010.00 | Löhne | 42'864 | | 45'200 | | 42'483.60 | |
| 3010.01 | Weitere Löhne | 15'500 | | 15'500 | | 15'140.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'100 | | 5'100 | | 7'714.00 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 5'639 | | 4'590 | | 3'441.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'700 | | 1'700 | | 1'695.61 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'000 | | 9'000 | | 1'185.80 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'300 | | 3'550 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 7'000 | | 7'000 | | 6'320.50 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 17'500 | | 17'500 | | 16'842.76 | |
| 3102.02 | Inserate | 2'000 | | 2'000 | | 773.09 | |
| 3102.03 | Mitteilungsblatt | 6'500 | | 6'500 | | 6'352.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 400 | | 400 | | 226.00 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 500 | | 500 | | 159.50 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 1'000 | | 1'000 | | 420.00 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 7'000 | | 13'000 | | 10'475.20 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 42'150 | | 37'350 | | 36'641.60 | |
| 3130.01 | Kommunikationskosten | 3'780 | | 3'660 | | 3'716.95 | |
| 3130.02 | Porti- & Frachtgebühren | 3'200 | | 3'200 | | 4'260.60 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 10'100 | | 10'100 | | 12'607.30 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 160 | | 160 | | 156.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 3'000 | | 1'000 | | | |
| 3158.00 | Unterhalt von Software | 10'350 | | 10'350 | | 10'687.80 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 2'325 | | 2'325 | | 2'325.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500 | | 500 | | | |
| 3612.01 | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen | 4'800 | | 20'000 | | 29'070.90 | |
| 3612.02 | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen | 1'200 | | 5'000 | | 8'347.25 | |
| 4250.00 | Abonnemente Kirchenbote | | 2'100 | | 2'300 | | 2'055.00 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag / diverse Einnahmen | | 1'470 | | 2'300 | | 1'300.40 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Aufwand | Budget 2022 Ertrag | Aufwand | Budget 2021 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2020 Ertrag |
|------------------------------|---|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3501 | Gottesdienst | 102'192 | 1'500 | 89'850 | 900 | 95'930.12 | 1'587.10 |
| | Nettoergebnis | | 100'692 | | 88'950 | | 94'343.02 |
| 3010.00 | Löhne | 40'300 | | 41'000 | | 41'025.65 | |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | 1'200 | | 1'200 | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'047 | | 2'900 | | 3'047.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'095 | | 5'750 | | 5'652.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen | 580 | | 580 | | 541.67 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000 | | 1'000 | | 120.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'000 | | 500 | | 1'958.00 | |
| 3102.02 | Inserate | 3'800 | | 2'800 | | 1'016.60 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500 | | 350 | | 499.00 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 8'070 | | 7'870 | | 2'312.70 | |
| 3119.00 | Kirchenschmuck | 5'600 | | 3'600 | | 5'664.80 | |
| 3130.00 | Abgabe Landeskirche (Pfarrlöhne inkl. Vertretungen) | 9'000 | | 9'000 | | 7'453.65 | |
| 3130.01 | Mitwirkende/Musik im Gottesdienst | 15'000 | | 10'500 | | 16'211.65 | |
| 3130.02 | Diverse Entschädigungen an Dritte | 4'000 | | 1'000 | | 7'818.90 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500 | | 300 | | 681.25 | |
| 3199.01 | Geschenke an Dritte | 1'500 | | 1'500 | | 726.85 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'500 | | 900 | | 1'587.10 |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | 270'645 | 56'803 | 167'620 | 13'950 | 149'693.55 | 7'943.65 |
| | Nettoergebnis | | 213'842 | | 153'670 | | 141'749.90 |
| 3010.00 | Löhne | 97'994 | | 67'000 | | 56'337.05 | |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | | | | | 1'000.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'300 | | 5'000 | | 4'292.22 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'998 | | 7'000 | | 8'048.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'300 | | 1'100 | | 765.38 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'270 | | 1'270 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | 112.80 | |
| 3102.02 | Inserate | 500 | | 500 | | 907.40 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300 | | 300 | | 61.40 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 8'150 | | 8'150 | | 3'493.90 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 8'700 | | 7'800 | | 7'641.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Reisen und Lager | 43'700 | | 3'200 | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 5'000 | | | | 2'234.05 | |
| 3199.01 | Geschenke an Dritte | 5'500 | | 4'500 | | 3'736.05 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.00 | Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck | 76'933 | | 61'800 | | 61'063.50 | |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 3'653 | | | | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 53'150 | | 13'950 | | 7'943.65 |
| 3503 | Bildung und Spiritualität | 89'376 | 13'300 | 108'633 | 27'160 | 66'604.32 | 856.45 |
| | Nettoergebnis | | 76'076 | | 81'473 | | 65'747.87 |
| 3010.00 | Löhne | 40'000 | | 41'363 | | 47'079.75 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'400 | | 3'400 | | 3'496.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'653 | | 3'720 | | 3'767.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen | 543 | | 400 | | 620.97 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500 | | 1'950 | | 50.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 500 | | 500 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 300 | | | |
| 3102.02 | Inserate | 1'000 | | 500 | | | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200 | | 200 | | 116.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 100 | | 100 | | 160.80 | |
| 3104.03 | Lehrmittel religiöser Unterricht | 1'200 | | 1'200 | | 2'034.30 | |
| 3104.04 | Lehrmittel JUKI | 1'250 | | 1'250 | | 573.85 | |
| 3104.06 | Lehrmittel Konfirmationsunterricht | 1'400 | | 400 | | 1'479.05 | |
| 3104.08 | Lehrmittel Fiire mit de Chline | 800 | | 800 | | 261.15 | |
| 3104.09 | Lehrmittel Club 4 | 2'000 | | 1'000 | | | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 100 | | 100 | | 28.60 | |
| 3105.01 | Lebensmittel Erwachsenenbildung | 100 | | 100 | | | |
| 3105.02 | Lebensmittel Familienarbeit | 1'400 | | 1'400 | | | |
| 3105.03 | Lebensmittel religiöser Unterricht | 1'600 | | 1'600 | | 821.55 | |
| 3105.04 | Lebensmittel JUKI | 650 | | 650 | | 203.00 | |
| 3105.06 | Lebensmittel Konfirmationsunterricht | 1'600 | | 1'600 | | 1'059.10 | |
| 3105.07 | Lebensmittel offene Jugendarbeit | 500 | | 500 | | | |
| 3105.08 | Lebensmittel Fiire mit de Chline | 950 | | 950 | | 131.00 | |
| 3105.09 | Lebensmittel Club 4 | 1'500 | | 2'500 | | 17.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'000 | | 6'070 | | 1'263.75 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Reisen und Lager | 15'700 | | 33'050 | | 591.75 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'630 | | 1'230 | | 699.05 | |
| 3199.01 | Geschenke an Dritte | 1'800 | | 1'800 | | 2'149.20 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 13'300 | | 27'160 | | 856.45 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Aufwand | Budget 2022 Ertrag | Aufwand | Budget 2021 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2020 Ertrag |
|------------------------------|---|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3504 | Kultur | 69'760 | 21'200 | 68'760 | 16'000 | 32'875.15 | 10'239.40 |
| | Nettoergebnis | | 48'560 | | 52'760 | | 22'635.75 |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 4'660 | | 4'660 | | 585.75 | |
| 3102.02 | Inserate | 1'200 | | 1'500 | | 1'358.15 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 22'200 | | 22'900 | | 9'792.15 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 19'100 | | 19'100 | | 5'578.35 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Reisen und Lager | 1'800 | | | | 188.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 5'700 | | 5'500 | | 1'677.05 | |
| 3199.01 | Geschenke an Dritte | 1'600 | | 1'600 | | 195.70 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 13'500 | | 13'500 | | 13'500.00 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 21'200 | | 16'000 | | 10'239.40 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 273'345 | 24'200 | 359'682 | 24'200 | 293'365.56 | 28'993.85 |
| | Nettoergebnis | | 249'145 | | 335'482 | | 264'371.71 |
| 3010.00 | Löhne | 93'355 | | 88'272 | | 90'616.05 | |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | 4'440 | | 4'440 | | 4'440.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'500 | | 6'100 | | 6'517.98 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'590 | | 10'610 | | 13'151.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'200 | | 1'200 | | 1'184.56 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 100 | | 100 | | | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | | | 706.85 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 250 | | 50 | | 105.60 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 3'000 | | | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge. | 1'000 | | 1'000 | | 880.00 | |
| 3120.01 | Wasser und Abwasser | 2'000 | | 1'500 | | 2'061.90 | |
| 3120.02 | Energie | 6'800 | | 2'500 | | 6'864.20 | |
| 3120.03 | Heizmaterial | 13'500 | | 16'000 | | 9'838.75 | |
| 3120.04 | Kehrichtabfuhrgebühren | 600 | | 600 | | 468.60 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 6'000 | | 1'025.60 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 12'310 | | 12'310 | | 9'718.90 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Kirche | 36'500 | | 117'800 | | 26'159.70 | |
| 3144.02 | Unterhalt Hochbauten, Pfr.-Haus Pilgerweg 1 | 10'800 | | 10'800 | | 45'273.22 | |
| 3144.03 | Unterhalt Hochbauten, Bahnhofstrasse 41 | 9'500 | | 10'500 | | 5'777.15 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'900 | | 4'900 | | 1'568.50 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | 1'000 | | | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3160.01 | Mieten für kirchliche Gebäude | 52'000 | | 61'800 | | 61'800.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'000 | | 2'200 | | 5'206.60 | |
| 4470.00 | Pacht- & Mietzinse Liegenschaften VV | | | | | | 820.00 |
| 4470.02 | Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen | | 1'000 | | 1'000 | | |
| 4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 20'400 | | 20'400 | | 20'400.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | | | | | 300.00 |
| 4479.00 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 2'800 | | 2'800 | | 7'473.85 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 560'434 | 1'586'400 | 470'440 | 1'408'990 | 876'794.10 | 1'739'579.01 |
| | Nettoergebnis | 1'025'966 | | 938'550 | | 862'784.91 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 1'500 | 1'421'600 | 1'000 | 1'304'000 | 7'958.75 | 1'626'196.25 |
| | Nettoergebnis | 1'420'100 | | 1'303'000 | | 1'618'237.50 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen | 395 | | 395 | | 2'611.55 | |
| 3181.02 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen | 105 | | 105 | | 256.15 | |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen | 800 | | 395 | | 2'809.94 | |
| 3499.11 | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen | 200 | | 105 | | 2'281.11 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 740'000 | | 711'000 | | 780'498.11 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 76'000 | | 99'000 | | 137'600.26 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | | 500 | | 5'000 | | 137.15 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | 30'000 | | 20'000 | | 30'910.55 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | -80'000 | | -80'000 | | -81'248.45 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 325'000 | | 305'000 | | 320'195.59 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | | | | | 21'837.89 |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | | 1'500 | | 10'000 | | 1'636.80 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | 16'000 | | 8'000 | | 16'889.95 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | -30'000 | | -30'000 | | -30'469.95 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | -2'000 | | -4'000 | | -1'879.00 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 130'000 | | 136'000 | | 150'523.52 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 40'582.59 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | 15'000 | | 70'000 | | 15'464.85 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | -1'000 | | -1'000 | | -1'310.05 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 200'000 | | 50'000 | | 218'200.83 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre | | | | | | 5'992.46 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 600 | | 5'000 | | 669.20 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | -36.05 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 451'251 | | 394'413 | | 567'186.40 | |
| | Nettoergebnis | | 451'251 | | 394'413 | | 567'186.40 |
| 3621.50 | Steuerkraftausgleichsbeiträge | 21'272 | | 32'986 | | 68'168.00 | |
| 3636.10 | Zentralkassenbeitrag | 429'979 | | 361'427 | | 499'018.40 | |
| 9610 | Zinsen | 18'000 | | 11'500 | | | 2'341.96 |
| | Nettoergebnis | | 18'000 | | 11'500 | 2'341.96 | |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | 18'000 | | 11'500 | | | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | | | | | 5.05 |
| 4401.10 | Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen | | | | | | 2'056.16 |
| 4401.11 | Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen | | | | | | 280.75 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 54'683 | 129'600 | 28'527 | 69'600 | 21'082.55 | 93'810.95 |
| | Nettoergebnis | 74'917 | | 41'073 | | 72'728.40 | |
| 3430.40 | Baulicher Unterhalt Nidelbadstrasse 64 FV | | | | | 5'887.35 | |
| 3430.41 | Baulicher Unterhalt Mühlestrasse 9 FV | 8'500 | | 8'500 | | 7'433.15 | |
| 3431.00 | Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte | 20'000 | | | | | |
| 3439.90 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 16'183 | | 10'027 | | 7'762.05 | |
| 3511.01 | Einlagen in Liegenschaftsfonds FV | 10'000 | | 10'000 | | | |
| 4430.01 | Mietzinsen | | 124'800 | | 64'800 | | 90'800.00 |
| 4439.01 | Rückerstattungen Raumnebenkosten | | 4'800 | | 4'800 | | 3'010.95 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 200 | | 390 | | 179.80 |
| | Nettoergebnis | 200 | | 390 | | 179.80 | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 200 | | 390 | | 179.80 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 17'050.05 | 17'050.05 |
| 3990.01 | Weiterleitung Kollekten/Kasualien | 35'000 | | 35'000 | | 17'050.05 | |
| 4990.01 | Kollekten/Kasualien | | 35'000 | | 35'000 | | 17'050.05 |
| 9990 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | 263'516.35 | |
| | Nettoergebnis | | | | | | 263'516.35 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | | | | | 263'516.35 | |
| | Total Aufwand | 1'629'720 | | 1'547'270 | | 1'792'554.86 | |
| | Total Ertrag | | 1'706'973 | | 1'495'800 | | 1'792'554.86 |
| | Aufwandüberschuss | | | | 51'470 | | |
| | Ertragsüberschuss | 77'253 | | | | | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Es werden keine Investitionen im Verwaltungsvermögen getätigt

9

Finanzvermögen **Kurz und bündig**

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Das Mehrfamilienhaus an der Nidelbadstrasse 64 wird 2022 bis Ende Q.3 fertig gebaut. Daher erhöhen sich die Investitionen im Finanzvermögen 2022 nur noch auf CHF 1.7mn (2021 CHF 2.5mn – in diesem Jahr wurde das «ganze Jahr durch gebaut».)

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

| | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---------|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5000.00 | Grundstücke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5040.00 | Hochbauten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5060.00 | Mobilien | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5090.00 | Übrige Sachanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5200.00 | Software | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5210.00 | Patente/Lizenzen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5290.00 | Übrige immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5400.00 | Darlehen an den Bund | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5410.00 | Darlehen an Kantone und Konkordate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5420.00 | Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5440.00 | Darlehen an öffentlichen Unternehmungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5460.00 | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 6000.00 | Übertragungen von Grundstücken ins FV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 6040.00 | Übertragung von Hochbauten ins FV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Investitionsausgaben | 0 | | 0 | | 0.00 | |
| | Total Investitionseinnahmen | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| | Nettoinvestition | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| | Überschuss Investitionsrechnung | 0 | | 0 | | 0.00 | |

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

| | | Ausgaben | Budget 2022 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2021 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2020 Einnahmen |
|---------|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| 7040.01 | Planungskredit N64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 7040.02 | Neubau N64 | 1'700'000 | 0 | 2'500'000 | 0 | 142'973.90 | 0.00 |
| | Total Investitionsausgaben | 1'700'000 | | 2'500'000 | | 142'973.90 | |
| | Total Investitionseinnahmen | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| | Nettoinvestition | | 1'700'000 | | 2'500'000 | | 142'973.90 |
| | Überschuss Investitionsrechnung | 0 | | 0 | | 0.00 | |

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung Vorjahr nach HRM2 | | |
|--|----------------|----------------|-------------------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Mitglieder | 1'400 | 1420 | 1419 | | |
| Steuerfuss | 10% | 10% | 10% | | |
| Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung) | 94 | 87 | 99 | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | > 100 % | ideal |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| | | | | 50 - 80 % | problematisch |
| | | | | < 50 % | ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | 0% | 0% | 0 - 4 % | gut |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | 4 - 9 % | genügend |
| | | | | > 9 % | schlecht |
| Nettoverschuldungsquotient* | 0% | 0% | 0% | < 100 % | gut |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | | 100 - 150 % | genügend |
| | | | | > 150 % | schlecht |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* | 0 | 0 | 0 | < 0 Fr. | Nettovermögen |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. | | | | 1 - 1'000 Fr. | geringe Verschuldung |
| | | | | 1'001 - 2'500 Fr. | mittlere Verschuldung |
| | | | | 2'501 - 5'000 Fr. | hohe Verschuldung |
| | | | | > 5'000 Fr. | sehr hohe Verschuldung |

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar